GEMEENTE DOESBURG

# Jaarstukken 2025

# Inhoudsopgave


Inhoudsopgave ....3
Voorwoord ....5
Inleiding en leeswijzer ....6
Financiële samenvatting ....7
Bestuurlijke structuur ....8
Jaarverslag 2025 ....12
Programmaverantwoording ....12
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat ....13
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak ....18
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie ....23
Programma 4 Bestuur en organisatie ....25
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien ....29
Paragrafen ....30
Paragraaf A | Lokale heffingen ....30
Paragraaf B | Weerstandsvermogen en risicobeheersing ....35
Paragraaf C | Onderhoud kapitaalgoederen ....38
Paragraaf D | Financiering ....41
Paragraaf E | Bedrijfsvoering ....43
3. BEGROTINGSRECHTMATIGHEID ....44
Paragraaf F - Verbonden partijen ....46
Paragraaf G | Grondbeleid ....50
Paragraaf H | Wet Open Overheid ....54
Jaarrekening 2025 ....55
Balans ....55
Overzicht van baten en lasten ....57
Waarderingsgrondslagen ....58
Toelichting op de balans ....60
Toelichting op het overzicht van baten en lasten ....67
Overzicht algemene dekkingsmiddelen ....68
Incidentele baten en lasten ....69
Niet uit de balans blijkende vorderingen en verplichtingen ....71
Gebeurtenissen na balansdatum ....71
Overzicht kredieten ....72
Inhoudelijke stand van zaken investeringen ....73
Toelichting reserves, voorzieningen ....79
Rechtmatigheidsverantwoording ....81
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld ....82
Wet Normering Topinkomens ....84
Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen ....85
Controleverklaring ....96
Bijlagen ....102
Overzicht reserve kapitaallasten ....102
Beleidsindicatoren en statistieken ....103
Economie ....103
Financiën en bedrijfsvoering ....103
Onderwijs ....104
Sociaal domein ....105
Sport, cultuur en recreatie ....109
Veiligheid ....110
Volksgezondheid en milieu ....111
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing ....112

# Voorwoord

## Aanbieding

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u liggen de jaarstukken 2025 van de gemeente Doesburg. Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten van het afgelopen jaar. Daarnaast vormen zij een belangrijk sluitstuk van de bestuursperiode van het vorige college en de vorige gemeenteraad.

De jaarrekening 2025 sluit met een positief resultaat van € 2.084.722. Dit resultaat is mede tot stand gekomen door een zorgvuldige financiële sturing en aanvullende compensatie vanuit het Rijk. Ook zijn in het afgelopen jaar verdere stappen gezet in de verbetering van de financiële huishouding van onze organisatie. De jaarrekening wordt naar verwachting voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring ten aanzien van de getrouwheid en bevat de rechtmatigheidsverantwoording van het college.

Naast de financiële resultaten zijn in 2025 op diverse beleidsterreinen belangrijke stappen gezet. Op het gebied van woningbouw is verder gewerkt aan ontwikkelingen zoals Wemmerse Woerden, Stoerwoud en Hart van Beinum. Ook is geïnvesteerd in een toekomstbestendige leefomgeving met projecten als de herinrichting van de Oranjesingel, de vergroening van Beinum en de voorbereiding van de ontwikkeling van het Looierspark. Binnen het sociaal domein zijn met onder andere Ontmoetingscentrum 0313 en Samen Doesburg belangrijke stappen gezet om ondersteuning en dienstverlening dichter bij inwoners te organiseren. Daarnaast is gewerkt aan de versterking van het toeristisch en economisch profiel van onze stad, onder meer via de Bedrijveninvesteringszone (BiZ) en de voorbereidingen op de revitalisatie van de haven.

Deze resultaten zijn tot stand gekomen dankzij de inzet van vele betrokkenen: inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners, gemeenteraad, college en medewerkers van de gemeentelijke organisatie. Wij spreken hiervoor onze waardering uit.

Met deze jaarstukken kijken wij terug op een jaar waarin belangrijke resultaten zijn geboekt en tegelijkertijd de basis is gelegd voor toekomstige ontwikkelingen. Wij bieden de jaarstukken 2025 ter vaststelling aan uw gemeenteraad.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van Doesburg,

| | |
|---|---|
| de secretaris, | de burgemeester, |
| Peter Werkman | Rob Bats |

# Inleiding en leeswijzer

## Inleiding

Deze jaarstukken over 2025 van de gemeente Doesburg bestaan uit twee delen, te weten het *jaarverslag* en de *jaarrekening*. In het *jaarverslag* zijn de programmaverantwoording en de paragrafen opgenomen. In de *jaarrekening* worden het overzicht van baten en lasten, de balans, de SiSa-bijlage en een bijlage met gerealiseerde baten en lasten per taakveld opgenomen. Een en ander wordt onderstaand nader uitgewerkt.

De *programma's* zoals deze door de gemeenteraad zijn bepaald en in het jaarverslag zijn opgenomen betreffen:

1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie
4. Bestuur en organisatie

In deze programma's wordt een antwoord gegeven op de zogenaamde 3W-vragen:

- Wat wilden we bereiken (doelstellingen)?
- Wat hebben we daarvoor gedaan (maatregelen)?
- Wat heeft het gekost?

In de bijlage vindt u een o.a. overzicht van alle beleidsindicatoren van onze gemeente in vergelijking tot andere gemeenten. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat we in de jaarrekening een aantal verplichte indicatoren opnemen. De gegevens voor deze indicatoren zijn verkregen via www.waarstaatjegemeente.nl.

De *paragrafen* die in het jaarverslag zijn opgenomen betreffen:

- A. Lokale heffingen
- B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- C. Onderhoud kapitaalgoederen
- D. Financiering
- E. Bedrijfsvoering
- F. Verbonden partijen
- G. Grondbeleid
- H. Wet Open Overheid

Deze paragrafen bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen van de programmabegroting is opgenomen.

De status van de programmadoelen en de maatregelen wordt geduid door middel van de stoplichtmethode:

| | |
|---|---|
| Groen | De activiteit/het project heeft een goed resultaat volgens oorspronkelijke kaders (kwaliteit), wordt binnen de planning (tijd) gerealiseerd, wordt binnen het budget (geld) gerealiseerd. |
| Oranje | Er wordt afgeweken van de oorspronkelijke doelstelling/resultaat (kwaliteit), wijkt af van de oorspronkelijke planning (tijd), wijkt af van het oorspronkelijke budget (geld). |
| Rood | Er is sprake van een dusdanige afwijking van de oorspronkelijke doelstelling/resultaat (kwaliteit), wijkt dusdanig af van de oorspronkelijke planning (tijd), wijkt dusdanig af van het oorspronkelijke budget (geld) dat het een bespreekpunt is. |
| Grijs | De activiteit/het project is nog niet gestart of dit onderdeel is hier niet van toepassing. |

De maatregelen / investeringen die in een voorgaand jaar zijn afgerond / afgesloten worden niet meer getoond.

# Financiële samenvatting

## Financiële samenvatting

In deze jaarstukken 2025 leggen wij verantwoording en rekenschap af over het uitvoeren van het beleid en de uitkomst van de cijfers over begrotingsjaar 2025. In de integrale begrotingsbijstelling 2025 (hierna genoemd IBB 2025) is een inschatting gemaakt van de afwijkingen ten opzichte van de begroting. Op basis van de IBB is het verwachte resultaat voor 2025 bijgesteld van € 375.000 negatief naar € 493.000 positief.  Deze uitkomsten van de IBB 2025 zijn in de begroting verwerkt.

De werkelijke uitkomst over jaar 2025, zoals blijkt uit deze jaarstukken, resulteert in een overschot van afgerond € 2.085.000. Dit is een verschil van € 1.592.000. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen per programma weergegeven en wordt een toelichting gegeven op hoofdlijnen van de belangrijkste afwijkingen (> € 75.000).

## Overzicht resultaat per programma

Hieronder vindt u een overzicht van de resultaten per programma:

| Programma | Begroting na wijziging | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|
| 1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat | -5.973 | -5.422 | 551 |
| 2. Verbindende en versterkende sociale aanpak | -20.108 | -19.933 | 175 |
| 3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie | -431 | -242 | 189 |
| 4. Bestuur en organisatie | -7.325 | -7.102 | 223 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 34.330 | 34.784 | 454 |
| Totaal | 493 | 2.085 | 1.592 |

## Analyse resultaat op hoofdlijnen

De analyse van het resultaat op hoofdlijnen is als volgt:

| Analyse op hoofdlijnen | Voordeel | Nadeel |
|---|---|---|
| | | |
| Prog. 1: Hogere baten Regeling realisatie stumulans sociale woningbouw | € 434.000 | |
| Prog. 2: Hogere kosten / lagere baten opvang Oekraïners | | € 180.000 |
| Prog. 2: Lagere lasten Inkomensregelingen / bijstand | € 197.000 | |
| Prog. 3: Hogere baten Toeristenbelasting | € 110.000 | |
| Prog. 4: Extra storting pensioenvoorziening | | € 405.000 |
| Prog. 4: Kosten tbv herindeling | | € 100.000 |
| Prog. 4: Vrijval reservering tbv kapitaalslasten | € 495.000 | |
| Prog. 4: Overhead | € 200.000 | |
| Alg. dekkingsmiddelen: Hogere algemene uitkering | € 462.000 | |
| | | |
| Saldo overige afwijkingen < 75.000) | | |
| Programma 1 | € 117.000 | |
| Programma 2 | € 158.000 | |
| Programma 3 | € 79.000 | |
| Programma 4 | € 33.000 | |
| | | € 8.000 |
| | | |
| Totaal | € 2.285.000 | € 693.000 |
| | | |
| Saldo t.o.v. de IBB (positief) | € 1.592.000 | |

## Analyse op programma

Een nadere analyse van de verschillen vindt u op de programma’s. Op de programma’s zijn de verschillen (> € 25.000) toegelicht op taakveld niveau.

# Bestuurlijke structuur

## Bestuurlijke structuur

### Gemeenteraad

De samenstelling van de gemeenteraad is ultimo 2025 als volgt:

| **Stadspartij Doesburg (5 zetels)** | |
|---|---|
| Dhr. A.P.E. (Appie) van der Beek (fractievoorzitter) | |
| Dhr. D.J.C.A.M. (David) van Sommeren | |
| Mevr. N.R.M. (Nicolette) Vree | |
| Dhr. G.A. (Gerard) Albers | |
| Wijlen Dhr. R. (Rob) Kiburg (overleden 23 januari 2026) | |

| **PvdA/GroenLinks (3 zetels)** | |
|---|---|
| Dhr. B.T. (Bart) Bauhuis (fractievoorzitter) | |
| Mevr. M.E.C.S. (Marlies) de Groot | |

Mevr. E. (Els) Meester

**SP (2 zetels)**

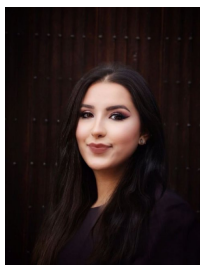
Mevr. N.L.E. (Nicole) Hammink (fractievoorzitter)

Dhr. M.H. (Michael) Bouman

**D66 (2 zetels)**

Dhr. H.R. (Henk) Westra (fractievoorzitter)

Mevr. R.A. (Rabia) Tekin



**VVD (2 zetels)**

Dhr. W.G. (Walther) Eenstroom (fractievoorzitter)

Mevr.  M. (Mandy) Kampen

**CDA (1 zetel)**

Dhr. W.T. (Wim) Robbertsen (fractievoorzitter)

**College van burgemeester en wethouders 2022-2026**

De samenstelling en portefeuilleverdeling van het college van burgemeester en wethouders is ultimo 2025 als volgt:

**Burgemeester Arco Hofland**

- Pijler 4 Bestuur en organisatie

Taakvelden:

- Bestuur
- Overhead

- Burgerzaken
- Openbare orde en veiligheid
- Crisisbeheersing en brandweer

**Wethouder Birgit van Veldhuizen (partijloos 1 FTE)**

- Pijler 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Taakvelden:

- Parkeerbelasting
- Verkeer en vervoer
- Parkeren
- Economische havens en waterwegen
- Openbaar vervoer
- Sportbeleid en activering
- Sportaccommodaties
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria
- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

- Financiën
- Gemeentelijk vastgoed

**Wethouder Bart Elbers (VVD 1 FTE)**

- Pijler 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Taakvelden:
- Openbaar basisonderwijs
- Onderwijshuisvesting
- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
- Wijkteams
- Samenkracht en burgerparticipatie
- Inkomensregelingen
- Begeleide participatie
- Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (WMO)
- Maatwerkdienstverlening 18+
- Maatwerkdienstverlening 18-
- Geëscaleerde zorg 18+
- Geëscaleerde zorg 18-
- Volksgezondheid

**Wethouder Stan Hillenaar (CDA 0,5 FTE)**

- Pijler 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Taakvelden:
- Recreatieve havens
- Economische ontwikkeling
- Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
- Economische promotie
- Cultuurpresentatie, -productie en -participatie
- Musea
- Cultureel erfgoed

# Jaarverslag 2025

## Programmaverantwoording

## *Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat*

### Korte beschrijving

Doesburg is een woongemeente die door demografische ontwikkelingen, wensen van de bewoners en klimaatverandering continue met veranderingen te maken heeft. Veranderingen die van invloed zijn op o.a. de woningbouwbehoefte, de openbare ruimte en het voorzieningenniveau. De komende jaren wordt gewerkt aan aantrekkelijke en evenwichtige woonlocaties en een voorzieningenniveau dat aansluit bij de huidige en toekomstige behoefte van onze (vergrijzende) inwoners. Ouderen, alsook kwetsbare inwoners met lichamelijke, verstandelijke of psychische beperkingen dienen zoveel mogelijk in hun eigen leefomgeving te kunnen blijven wonen en zelfredzaam te zijn. Door het grote ‘gat’ tussen een hoog aantal sociale huurwoningen en dure koopwoningen wordt bij (her)ontwikkeling stevig op het middensegment ingezet. We willen vooral ook woningen realiseren voor starters en jonge gezinnen.

De komende jaren gaan we ook bepalen hoe wij hier met de openbare ruimte om willen gaan. Een prettige en veilige leefomgeving bevordert een gezonde leefstijl en maakt het mogelijk dat mensen voorzieningen kunnen bereiken en elkaar kunnen ontmoeten. We zorgen dus voor een veilig wegennet en fietsnetwerk, waar niet te hard gereden mag worden, we zorgen ervoor dat iedere wijk een toegankelijke ontmoetingsruimte in de buitenruimte heeft waar bewoners kunnen samenkomen om te ontmoeten, verblijven en te bewegen. Ook een vitale binnenstad en een toekomstbestendig en betaalbaar voorzieningenniveau zijn essentieel voor de leefbaarheid en financiële gezondheid van de stad. Naast een goede parkeercapaciteit voor onze bewoners en bedrijven moet ook voorzien zijn in voldoende (centrale) parkeercapaciteit voor de bezoeker. Zowel per auto, per bus als per fiets.

### Wat willen we bereiken?

***L 1.1 Doesburg moet aantrekkelijk blijven voor jongeren, starters en gezinnen. We willen meer betaalbare koop- en huurwoningen met name voor deze doelgroepen.***

### Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.1 We realiseren 200 extra woningen.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Van deze 200 woningen waren er eind 2025 196 gerealiseerd en 5 woningen in aanbouw. Gerealiseerd zijn 68 woningen aan de Koppelweg, 24 woningen aan de Halve Maanweg, 83 woningen in De Ooi (gesloopt 60), 15 flexwoningen aan de Kraakselaan en 6 woningen aan de Pastoor Blaisseweg. De 5 woningen in aanbouw bevinden zich in Beinum West, waaronder 4 starterswoningen.

Voor circa 500 woningen in Wemmerse Woerden en locatie Stoerwoud is de procedure tot wijziging van het omgevingsplan gestart. Verwachting is dat de eerste woningen in 2028 worden opgeleverd.

**Status**

In uitvoering

M 1.1 We realiseren mogelijkheden voor innovatieve nieuwe woonvormen.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Initiatiefnemers van nieuwe woonvormen kunnen altijd met ons in overleg treden om de (on)mogelijkheden te bespreken. Wij treden hierbij faciliterend op en in de gedachte van de Omgevingswet "ja, mits". Omdat de gemeente beperkt tot niet over eigen geschikte gronden beschikt, gaan wij niet zelf actief ontwikkelen. Dit is ook in lijn met de recent vastgestelde Nota grondbeleid en/of Woonzorgwelzijnsvisie, waarin staat opgenomen dat de gemeente faciliterend optreedt bij nieuwe ontwikkelingen.

Een gerealiseerd project is bijvoorbeeld de in samenwerking met WIJ gerealiseerde 15 tijdelijke flexwoningen aan de Kraakselaan, waar de gemeente in grote mate een faciliterende rol heeft gespeeld.

**Status**

In uitvoering

### Wat willen we bereiken?

***L 1.2 De verkeersveiligheid is een belangrijk aandachtspunt. We willen in het verlengde hiervan daar waar dat mogelijk is binnen de bebouwde kom een maximale snelheid ingevoerd zien van 30 kilometer per uur.***

### Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.2 We creëren veiligere oversteekplaatsen.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

We willen zoveel mogelijk werk met werk maken. Daarom nemen we het veiliger maken van oversteekplaatsen mee in projecten die we gaan uitvoeren. In het vastgestelde Meerjarig Investeringsprogramma (MIP) Wegen-plus zijn de projecten 'Aanleggen Centrumpoorten' (afwaarderen Singels) en de 'Kraakselaan' (gedeeltelijk herinrichten) opgenomen. De oversteekplaatsen voor fietsers en voetgangers worden dan ook in die projecten meegenomen.
Een veiligere oversteek voor fietsers over de Barend Ubbinkweg naar de Koppelweg is al in het project 'Herinrichting Koppelweg' gerealiseerd.

**Status**

In voorbereiding

M 1.2 We komen met een verkeerscirculatieplan.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Verkeerskundig adviesbureau Goudappel heeft opdracht gekregen om een Verkeerscirculatieplan (VCP) op te stellen.
Het verkeerscirculatieplan is klaar en wordt als input meegenomen en verder uitgewerkt in de projecten 'Aanleg Centrumpoorten' (afwaarderen singels) en 'Uitbreiding betaald parkeren'.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

## Wat willen we bereiken?

***L 1.3 We willen een uitbreiding van het aantal beschikbare parkeerplaatsen en we willen ook hiervoor de mogelijkheden nader onderzocht hebben.***

**Omschrijving (toelichting)**

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

## Wat willen we bereiken?

***L 1.4 We willen een kwaliteitsimpuls van het groen en de openbare ruimte in de wijken.***

## Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.4 We gaan bevorderen dat inwoners zich verantwoordelijk voelen voor hun eigen wijk en dat wijkbewoners bijvoorbeeld zelf het groenonderhoud voor hun rekening nemen.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Voor het (pro) actief uitvoeren van deze maatregel is geen capaciteit en wordt dus ook niet op ingezet. Wel worden initiatieven van inwoners om een stukje groen te adopteren in behandeling genomen. In overleg met het college is deze maatregel daarom niet langer in het werkprogramma opgenomen.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

M 1.4 We zorgen ervoor dat iedere wijk een toegankelijke ontmoetingsruimte in de buitenruimte heeft waar bewoners kunnen samenkomen. Een plek die uitnodigt tot ontmoeten, verblijven en bewegen.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Het pilotproject Looierspark is opgestart. Daarbij passen we de hoogste vorm van burgerparticipatie toe door de regie bij een projectgroep van inwoners te leggen. Het Looierspark is heel centraal gelegen en goed bereikbaar voor alle inwoners van alle wijken.  Ook in het Centrumplan Beinum wordt ruimte voor ontmoeting in de buitenruimte nadrukkelijk meegenomen, evenals in het project Naar Buiten in Beinum met spelen en bewegen als inzet.  Er is geen budget om in alle buurten nieuwe ontmoetingsruimten in de buitenruimte te creëren.

**Status**

In voorbereiding

## Wat willen we bereiken?

***L 1.5 We willen nog dit jaar (2023) de financiële, juridische en ruimtelijke haalbaarheid onderzocht zien om de sporthal Beumerskamp in een multifunctionele vorm toe te voegen aan het zwembad.***

**Omschrijving (toelichting)**

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

## Wat willen we bereiken?

***L 1.6 De speeltuinen in Doesburg verdienen de aankomende jaren meer aandacht en we willen dat speeltuinen versneld worden opgewaardeerd in het verlengde van het eerder vastgestelde beleidsplan spelen en bewegen.***

## Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.6 We geven uitvoering aan het eerder vastgestelde beleidsplan "Spelen en bewegen" door middel van het opwaarderen van de speeltuinen.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Het project Noordelijk Molenveld is met goed resultaat afgerond. Medio 2024 is er een initiatief van kinderen voor het speelveld aan de Waterstraat binnen gekomen. Dit initiatief is verder met de kinderen uitgewerkt en een nieuw ontwerp voor de tuin is in 2025 in uitvoering genomen. Dit initiatief geeft ook uitvoering aan het beleidsplan Spelen, bewegen en ontmoeten.

Omdat de  uitvoering van de Waterstraat is afgerond kan deze maatregel vervallen.  Hiertoe heeft het college ook besloten.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

## Wat willen we bereiken?

***L 1.7 De energietransitie is ook in onze gemeente een belangrijk thema. We willen nadrukkelijk onze inwoners, bedrijven en instellingen en initiatieven vanuit de samenleving zo goed mogelijk ondersteunen en faciliteren.***

## Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.7 We geven uitvoering aan het al vastgestelde projectplan "Doesburg Energieneutraal 2030" met de daarin opgenomen werklijnen.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Op dit moment wordt alleen gewerkt aan de lijn energiebesparing. Aan de overige lijnen kan qua capaciteit en beschikbare middelen niet worden gewerkt. In de energiebesparing wordt veel met rijkssubsidies gewerkt.

Ook in de proeftuin Aardgasvrije wijk wordt met rijkssubsidie nog enigszins gewerkt aan een duurzame warmtetransitie,

Energieloket Achterhoek voert verschillende projecten inzake energiebesparing/isolatie voor ons uit. Die kwaliteit is goed. Op andere thema's doen we nagenoeg niets (duurzame mobiliteit, bedrijven, monumenten, maatschappelijk vastgoed etc). Er is daar dus ook geen sprake kwaliteit.

**Status**

In uitvoering

## Wat mag het kosten?

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **0.2 Burgerzaken** | **505.016** | **402.826** | **523.826** | **529.887** | **-6.061** |
| **0.63 Parkeerbelasting** | **0** | **0** | **0** | **42.314** | **-42.314** |
| **1.1 Crisisbeheersing en brandweer** | **819.157** | **905.460** | **902.960** | **890.312** | **12.648** |
| **1.2 Openbare orde en veiligheid** | **704.327** | **561.368** | **666.368** | **689.272** | **-22.904** |
| **2.1 Verkeer en vervoer** | **1.761.146** | **1.837.628** | **2.071.828** | **2.086.068** | **-14.240** |
| **2.2 Parkeren** | **111.774** | **99.434** | **105.434** | **115.438** | **-10.004** |
| **2.5 Openbaar vervoer** | **1.032** | **2.056** | **2.056** | **585** | **1.471** |
| **5.1 Sportbeleid en activering** | **333.134** | **270.823** | **300.823** | **307.573** | **-6.750** |
| **5.2 Sportaccommodaties** | **660.322** | **686.228** | **770.828** | **766.248** | **4.580** |
| **5.6 Media** | **393.308** | **249.093** | **349.093** | **444.996** | **-95.903** |
| **5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie** | **1.027.468** | **1.063.352** | **1.020.852** | **1.028.206** | **-7.354** |
| **7.2 Riolering** | **1.111.312** | **1.106.636** | **1.066.636** | **1.052.629** | **14.007** |
| **7.3 Afval** | **1.588.912** | **1.495.777** | **1.495.777** | **1.738.888** | **-243.111** |
| **7.4 Milieubeheer** | **1.000.203** | **503.591** | **900.091** | **962.559** | **-62.468** |
| **7.5 Begraafplaatsen en crematoria** | **72.581** | **92.203** | **75.203** | **74.022** | **1.181** |
| **8.1 Ruimtelijke ordening** | **373.461** | **295.023** | **396.223** | **412.578** | **-16.355** |
| **8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)** | **161.194** | **12.823** | **12.823** | **321.497** | **-308.674** |
| **8.3 Wonen en bouwen** | **930.535** | **1.076.793** | **925.431** | **931.906** | **-6.475** |
| **Totaal Lasten** | **11.554.880** | **10.661.114** | **11.586.252** | **12.394.978** | **-808.726** |
| Baten | | | | | |
| **0.2 Burgerzaken** | **266.105** | **156.535** | **244.535** | **272.384** | **-27.849** |
| **0.63 Parkeerbelasting** | **772.881** | **593.048** | **643.048** | **683.240** | **-40.192** |
| **1.1 Crisisbeheersing en brandweer** | **29.876** | **7.838** | **27.838** | **26.210** | **1.628** |
| **1.2 Openbare orde en veiligheid** | **13.859** | **10.057** | **26.057** | **50.826** | **-24.769** |
| **2.1 Verkeer en vervoer** | **140.804** | **53.330** | **81.830** | **87.237** | **-5.407** |
| **2.2 Parkeren** | **30.000** | **0** | **50.000** | **50.000** | **0** |
| **5.1 Sportbeleid en activering** | **198.472** | **83.334** | **113.334** | **125.761** | **-12.427** |
| **5.2 Sportaccommodaties** | **114.070** | **61.131** | **61.131** | **110.500** | **-49.369** |
| **5.6 Media** | **151.323** | **0** | **0** | **93.934** | **-93.934** |
| **5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie** | **407** | **133** | **133** | **8.264** | **-8.131** |
| **7.2 Riolering** | **1.700.286** | **1.682.401** | **1.660.001** | **1.603.904** | **56.097** |
| **7.3 Afval** | **2.151.826** | **2.009.646** | **2.009.646** | **2.324.904** | **-315.258** |
| **7.4 Milieubeheer** | **679.772** | **0** | **555.000** | **639.393** | **-84.393** |
| **7.5 Begraafplaatsen en crematoria** | **67.846** | **78.231** | **78.231** | **84.801** | **-6.570** |
| **8.1 Ruimtelijke ordening** | **107.599** | **875** | **100.875** | **105.509** | **-4.634** |
| **8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)** | **128.198** | **3.964** | **3.964** | **308.674** | **-304.710** |
| **8.3 Wonen en bouwen** | **550.183** | **367.367** | **117.367** | **550.280** | **-432.913** |
| **Totaal Baten** | **7.103.508** | **5.107.890** | **5.772.990** | **7.125.821** | **-1.352.831** |
| **Resultaat** | **-4.451.372** | **-5.553.224** | **-5.813.262** | **-5.269.158** | **-544.104** |

## Mutatie reserves behorende bij dit programma

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **0.10 Mutaties reserves** | **496.067** | **541.067** | **1.176.842** | **1.069.491** | **107.351** |
| Baten | | | | | |
| **0.10 Mutaties reserves** | **398.913** | **674.074** | **1.017.349** | **916.752** | **100.597** |
| **Resultaat** | **-97.154** | **133.007** | **-159.493** | **-152.740** | **-6.753** |

## Toelichting op budgetafwijkingen

Het totale resultaat op dit programma bedraagt € 538.000 positief (inclusief mutatie reserves) ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025. Hieronder zijn de afwijkingen per taakveld toegelicht.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting: hogere baten en hogere lasten, per saldo € 2.000 nadeel
De hogere baten in 2025 betreffen minder opgelegde naheffingen ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 14.000 en een stijging van de opbrengst parkeergelden met € 56.000. De hogere lasten van € 42.000 bestonden uit de inhuur van een toezichthouder, vanwege o.a. ziektevervanging en onderbezetting.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid: hogere baten en hogere lasten, per saldo € 2.000 voordeel
De hogere lasten betreffen een aantal kleinere posten waaronder de anti-discriminatie voorziening (+ € 6.000), Integrale veiligheid ( + € 7.000) en woninguitzettingen ( +€ 4.000). De hogere baten betroffen met name een hoger bedrag aan ontvangen verzekeringsuitkeringen voor vandalisme, dan waar rekening mee was gehouden (+ € 25.000)

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties: hogere baten en lagere lasten, per saldo € 54.000 voordeel
Er werd in 2025 € 49.000 meer aan Specifieke uitkeringen voor de sportaccommodaties ontvangen dan begroot. Door o.a. ander beheer daalden de lasten voor de sporthal Beumerskamp en gymzaal Wilgenstraat voor klein onderhoud en contractonderhoud met € 28.000 en voor energie met € 7.000, de schoonmaakkosten stegen daarentegen met € 25.000. Doordat de gymzaal Armgardstraat nog niet kan worden gesloopt vanwege de aanwezigheid van vleermuizen werd nog € 6.000 aan kosten gemaakt voor het beheer.

Taakveld 5.6 Media: hogere baten en hogere lasten, per saldo € 2.000 nadeel
Voor het verbeteren en doorontwikkelen van de bibliotheek waren er € 97.000 extra lasten, deze lasten worden nagenoeg geheel gedekt door de extra bate uit een specifieke uitkering.

Taakveld 7.2 Riolering: per saldo baten en lasten € 42.000 nadeel
De baten uit de ontvangen heffingen waren in 2025 66.000 hoger dan begroot. Doordat de heffing is gebaseerd op de verbruikte kuubs water, fluctueren de baten en zijn deze lastiger te begroten. De lasten uit het watertakenplan vielen € 36.000 lager uit dan begroot, door o.a. lagere energiekosten (€ 15.000) en doordat taken nog niet konden worden uitgevoerd vanwege capaciteit. Er is € 143.000 minder onttrokken aan de voorziening voor egalisatie van de tarieven dan was voorzien. Hierdoor blijft er een bedrag van € 143.000 ter beschikking in de voorziening voor het opvangen van onverwachte lasten en de egalisatie van tarieven.

Taakveld 7.3 Afval: per saldo baten en lasten € 72.000 voordeel
Door o.a. hogere ontvangsten van Verpact (verpakkingsindustrie), bijdragen van buurgemeenten voor gebruik van het recycleplein en heffingen op het recycleplein werd een voordeel gerealiseerd. De ontvangen afvalstoffenheffingen op aanslagen bedroegen € 15.000 lager dan begroot. Er is € 14.000 aan de voorziening voor egalisatie van heffingen gedoteerd uit het overschot van de baten.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: hogere lasten en hogere baten, per saldo € 22.000 voordeel
De lasten voor de milieutaken van de omgevingsdienst zijn in 2025 € 20.000 lager uitgekomen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de omgevingsdienst minder uren heeft besteed aan deze taken dan vooraf was geraamd. Daarnaast is € 9.000 minder uitgegeven aan deskundigenkosten op het gebied van milieubeheer.
Voor de SAAK-regeling (Subsidie aardgasvrij of aardgas klaar) zijn de uitgaven € 7.000 hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt verklaard door het aantal verstrekte subsidies dat in 2025 iets boven het begrote aantal lag. De uitvoering van diverse klimaat- en energieregelingen heeft in 2025 € 72.000 meer gekost dan geraamd. Deze extra lasten zijn gedekt uit de beschikbare specifieke uitkeringen voor projecten met een meerjarig karakter.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie: Hogere baten en hogere lasten: per saldo € 4.000 nadeel
De lasten voor project Centrum Beinum ad € 308.000 werden in zijn geheel geactiveerd bij het afsluiten van 2025, volgens de door de raad vastgestelde Grondexploitatie. De overige mutaties betroffen kleine posten.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: per saldo € 426.000 voordeel
Over 2025 ontvangen wij € 434.000 uit de specifieke uitkering Realisatie stimulans sociale woningbouw. Deze regeling is pas laat bekend geworden en kon daarom niet eerder worden gemeld in de IBB.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves: lagere lasten en lagere baten: per saldo € 7.000 voordeel
De lagere baten worden voornamelijk verklaard doordat € 72.000 minder is onttrokken aan de bestemmingsreserve groot onderhoud wegen dan begroot. Niet al het geplande onderhoud is in 2025 uitgevoerd, waardoor zowel de lasten als de bijbehorende onttrekking lager uitvielen. Daarnaast zijn er beperkte afwijkingen op posten die bij de jaarafsluiting definitief zijn vastgesteld.
De lagere lasten komen voornamelijk door het vervallen van jaarlijkse dotaties aan enkele bestemmingsreserves, als gevolg van het opheffen van deze reserves bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen.

## Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen dragen bij aan de doelstellingen van het programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat.

Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden

Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)

Groene metropool regio Arnhem - Nijmegen

Euregio Rijn-Waal

Circulus B.V.

In de paragraaf Verbonden partijen vindt u een overzicht met toelichting van alle verbonden partijen waarmee Doesburg banden is aangegaan ter behartiging van bepaalde publieke belangen.

## Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in de het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Hieronder vindt u de beleidsindicatoren behorende bij dit programma.

| Indicator en beschrijving | Periode | |
|---|---|---|
| **Verwijzingen Halt** | 2025 | 17 |
| Het aantal verwijzingen naar Halt, per 1.000 jongeren. | | |
| **Winkeldiefstallen** | 2025 | 0,4 |
| Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners | | |
| **Geweldsmisdrijven** | 2025 | 2,7 |
| Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.). | | |
| **Diefstallen uit woning** | 2025 | 0,4 |
| Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners | | |
| **Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)** | 2025 | 5,8 |
| Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners | | |
| **Omvang huishoudelijk restafval** | 2024 | 74,4 |
| Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval per bewoner per jaar (kg) | | |
| **Hernieuwbare elektriciteit** | 2023 | 14,8 |
| Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewerkt uit wind, waterkracht, zon of biomassa in percentage. | | |
| **Gemiddelde WOZ-waarde** | 2025 | 318 |
| De gemiddelde WOZ-waarde van woningen x €1.000 | | |
| **Nieuw gebouwde woningen** | 2024 | 4 |
| Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen | | |
| **Demografische druk** | 2025 | 85,00% |
| De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar (percentage) | | |
| **Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden** | 2025 | 1010 |
| Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten. | | |
| **Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden** | 2025 | 1208 |
| Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten. | | |

## *Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak*

### Korte beschrijving

Eén van de drie pijlers van de Toekomstvisie Doesburg is een meer verbindende en versterkende sociale aanpak gericht op het verbeteren van de positie, draagkracht en vitaliteit van Doesburgse inwoners. Dat is dan ook als leidraad genomen voor de komende jaren. Een nieuwe koers in het sociaal domein moet leiden tot meer sociale cohesie in de wijken en dus meer betrokkenheid van de inwoners bij elkaar, meer participatie van inwoners met meer inclusie, minder eenzaamheid, tijdige aanpak van (het ontstaan van) armoede- en schuldenproblematiek en een afname van het gebruik van zorgvoorzieningen. De belangrijkste speerpunten voor de komende collegeperiode zijn:

- Het versterken van de sociale basis van Doesburg, o.a. door te zorgen voor voldoende ontmoetingsmogelijkheden in de wijken, zowel binnen als buiten. Voor het slagen van de transformatie in het sociaal domein zullen we de focus meer gaan leggen op het collectieve en het zelforganiserende vermogen van onze inwoners, naast de individuele zorg en ondersteuning voor de mensen die dat echt nodig hebben. We willen dat buurtgericht gaan doen omdat dat de beste schaal is voor het versterken van de onderlinge relaties. Het vrijwilligerswerk kan hieraan ondersteunend zijn. Op deze manier kan eenzaamheid worden tegengegaan.
- Blijven inzetten op preventie en vroegsignalering, zodat problemen voorkomen of op tijd gesignaleerd worden. Vaak beginnen problemen in de jeugd en worden ze van generatie op generatie overgedragen. Een kansrijke start in de eerste levensfase van een kind, goed onderwijs en een helpende hand bij beginnende problematiek (zoals verlies van inkomen of werk, opvoedingsvraagstukken, huisvestingsproblematiek) kan erger voorkomen en tegelijk inzet van kostbare voorzieningen uit Participatiewet, WMO en Jeugdwet verminderen. Een goede samenwerking tussen de verschillende organisaties die actief zijn in Doesburg en het zelforganiserende vermogen is daarbij cruciaal.
- Zorgen voor bestaanszekerheid. Bestaanszekerheid is een basisbehoefte en daarom het fundament van de samenleving. Pas als er perspectief is op het gebied van basale levensbehoeften, komen mensen uit de overlevingsmodus en kan er gestart worden met de opbouw en het benutten van kansen. Wij willen armoede bestrijden en doen dit bij voorkeur door mensen (met een bijstandsuitkering) aan het werk te helpen. Door de huidige krapte op de arbeidsmarkt zien wij (nieuwe) kansen voor inwoners die nog niet werkfit zijn. Deze groep kan, voor zover mogelijk, gestimuleerd worden vrijwilligerswerk te doen en/of al dan niet met extra begeleiding naar regulier werk of dagbesteding toegeleid worden. Ook het aanpakken van multiproblematiek in gezinnen door het bieden van maatwerk is hierbij belangrijk.
- Uitgaan van positieve gezondheid, waarbij niet de ziekte of de beperkingen van iemand centraal staan, maar de behoefte en de mogelijkheden van mensen uitgangspunt zijn. Positieve gezondheid verbindt het sociale domein met het fysieke domein door veel aandacht te schenken aan de woonomgeving, openbare ruimte, groen in de wijk, wandelroutes, sport- en speelmogelijkheden, toevallige ontmoetingen, (wijk)activiteiten, leefstijl, mobiliteit, technologie.

### Wat willen we bereiken?

***L 2.1 We werken voortvarend aan de "Notitie Koers verleggen" en de daarin vastgelegde actielijnen, waarbij koersverlegging, preventie, ontschotting, gebruikmaking van de kracht van de samenleving en inclusie belangrijke uitgangspunten zijn.***

**Omschrijving (toelichting)**

Het gaat hierbij om de "Notitie Koers verleggen. Een nieuwe route in het sociaal domein."

### Wat gaan we daarvoor doen?

M 2.1 We blijven inzetten op preventie en vroegsignalering.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Er wordt doorlopend ingezet op en gewerkt aan preventie en vroegsignalering. Dit gebeurt onder andere vanuit het project Kansrijke Start (de eerste 1000 dagen van een kind), het Centrum Jeugd en Gezin (CJG), het plan van aanpak Onderwijsachterstanden (OAB), inzet buurtsportcoaches, vroegsignalering verslavingsproblematiek en de vroegsignalering schuldenproblematiek.  De samenwerking tussen medisch en sociaal domein is verstevigd en de professionals weten elkaar steeds beter te vinden.

**Status**

In uitvoering

M 2.1 We gaan de sociale basis versterken.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Het versterken van de sociale basis betreft met name de informele netwerken en bewonersinitiatieven. De nadruk ligt op ontmoeten, deeleconomie en burgerparticipatie. We willen daarvoor op een andere manier werken, nl. opgavegericht, d.w.z. in samenwerking, met gedeelde verantwoordelijkheid, waarbij de gemeente slechts één van de spelers is.  Versterking van de wijkraden is een onderdeel van het versterken van de sociale basis. Daaraan is gewerkt met inzet van subsidie van de Provincie. De 4 wijkraden zijn ieder een eigen project in de wijk gestart. Tevens is het project Looierspark gestart waarbij de regie voor een nieuwe invulling van het gebied geheel bij een projectgroep van inwoners is gelegd (de hoogste vorm van burgerparticipatie) en de gemeente vooral een adviserende en faciliterende rol heeft. De communicatie met de inwoners van Doesburgers over hun wensen en behoeften is door deze projectgroep zelf opgepakt. Ook zal een nieuwe invulling van 0313 voor een bredere doelgroep dan alleen jeugd en jongeren een bijdrage gaan leveren aan het versterken van de sociale basis.

Inmiddels wordt een bredere definitie gehanteerd van sociale basis. Hieronder vallen nu ook gesubsidieerde inloopvoorzieningen, laagdrempelige ondersteuning en bijvoorbeeld jongerenwerk. Dit kan nu alleen bekostigd worden als er een duidelijke relatie gelegd kan worden met een afname van geïndiceerde zorg. Inwoners die ondersteuning nodig hebben worden zo sneller en dichterbij geholpen.

**Status**

In uitvoering

### M 2.1 We stimuleren positieve gezondheid.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Vanuit de benadering 'Positieve gezondheid' wordt de beweging in gang gezet van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag in relatie tot de omgeving en gericht op een gezonde leefstijl. Dit doen we in samenwerking met partners in het sociaal domein, het medisch domein maar ook als onderdeel van het fysiek domein en de omgevingsvisie. Bijvoorbeeld binnen het Doesburgs Vitaliteitsakkoord en Samen Doesburg.

**Status**

In uitvoering

### M 2.1 We zorgen voor bestaanszekerheid.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Uit onderzoek naar de herijking van het minimabeleid blijkt dat 80 procent van de huishoudens in Doesburg met een inkomen tot 120 procent van de bijstandsnorm al drie jaar of langer op dit niveau leeft. We willen deze groep gerichter ondersteunen om hun (maatschappelijke) participatie te bevorderen, passend bij hun mogelijkheden. Voor degenen die niet direct kunnen deelnemen, bieden we maatwerkondersteuning via de Omgekeerde Toets, waarbij de hulpvraag centraal staat.

Daarnaast blijkt dat veel inwoners de beschikbare gemeentelijke en landelijke regelingen niet kennen. Om dit te verbeteren, werkt de gemeente samen met De Voorzieningen Wijzer en de tool 'ditgeldtvoormij.nl'. Deze hulpmiddelen helpen inwoners inzicht te krijgen in gemeentelijke en landelijke regelingen en toeslagen, waardoor hun financiële en sociale zelfredzaamheid wordt vergroot.

**Status**

In uitvoering

## Wat willen we bereiken?

***L 2.2 Eenzaamheid is een groeiend probleem en moet ook in Doesburg stevig worden aangepakt.***

## Wat gaan we daarvoor doen?

### M 2.2 Onderzoek naar versterken bestaande ontmoettingsplekken en mogelijkheden Dagbesteding als algemene voorziening.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Er is een verkenning uitgevoerd naar de behoefte aan en de mogelijkheden voor dagbesteding in Doesburg als algemene voorziening. Er zijn al veel ontmoetingsmogelijkheden in Doesburg, maar de activiteiten zijn veelal gericht op een beperkte doelgroep en mensen met een ondersteuningsvraag kunnen er niet goed terecht vanwege het ontbreken van begeleiding.  Verschillende welzijns- en zorgorganisaties hebben interesse getoond voor het realiseren van een dagbesteding als algemene voorziening in Doesburg. Dat heeft echter niet geleid tot een nieuw initiatief voor een dagbesteding met begeleiding in Doesburg.  Het versterken van ontmoetingsplekken in het algemeen heeft een relatie met het onderzoek naar het gewenste voorzieningenniveau in Doesburg en het realiseren van ontmoetingsplekken in de buitenruimte en wordt in afstemming met lijn 1 opgepakt.

**Status**

In uitvoering

## Wat willen we bereiken?

***L 2.3 Wij willen dat vrijwilligers goed worden ondersteund en dat verenigingen beter bij elkaar worden gebracht. We willen de bestaande vrijwilligerssteunpunten beter ondersteunen en opwaarderen en een centraal informatiepunt inrichten.***

## Wat gaan we daarvoor doen?

### M 2.3 Het opstellen van een uitvoeringsplan stimulering vrijwilligersinzet en versterking vrijwilligerspunt

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Eind 2024 is het collegedoel Versterken vrijwillige inzet gerealiseerd.  Er is 1 platform voor vraag en aanbod, voor vragen en antwoorden, voor ondersteuning, training en scholing. Alles is samen georganiseerd in Actief in Doesburg.  Inmiddels is de ondersteuning van Actief in Doesburg verlegd van Circulus naar Caleidoz.

**Status**

In uitvoering

## Wat willen we bereiken?

***L 2.4 Iedereen kan meedoen. Op maat gemaakt werk ook voor mensen die in de bijstand zitten kan een goed middel zijn om mensen te activeren en meer zingeving aan hun leven te geven. We willen een positieve en meer creatieve invulling.***

## Wat gaan we daarvoor doen?

M 2.4 Meer inwoners hebben passende dagbesteding qua arbeidsmatige-, maatschappelijke- of sociale inzet (tegenprestatie).

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

We werken aan de ontwikkeling van een sterk lokaal participatieaanbod, bestaande uit werkervaringsplekken, vrijwilligerswerk, trainings- en coachingsmogelijkheden en de optimalisatie van Activerend Werk en Beschut Werk. Dit aanbod is dynamisch en kan worden uitgebreid op basis van de behoeften van inwoners, zodat zij optimaal worden gestimuleerd om deel te nemen, afgestemd op hun mogelijkheden. Daarnaast versterken we de sociale basis in Doesburg met diverse projecten. Daarnaast werken we actief aan uitstroom vanuit de bijstand naar werk.

**Status**

In uitvoering

M 2.4 Opstarten van DWOB (Doesburgs Werk- en Ontwikkel Bedrijf).

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Het oorspronkelijke plan voor het opzetten van het Doesburgs Werk- en Ontwikkelbedrijf (DWOB) wordt omgevormd tot een breed en sterk lokaal participatieaanbod. Dit aanbod zal onder een 'overkoepelende naam' worden gepresenteerd, die momenteel in ontwikkeling is. We werken aan een menukaart met diverse opties, zoals werkervaringsplekken, vrijwilligerswerk en trainings- en coachingsmogelijkheden. Samen met regionale maatschappelijke partners, waaronder Scalabor en het WSP, creëren we een veelzijdig aanbod dat inwoners in staat stelt optimaal deel te nemen en zich verder te ontwikkelen richting maatschappelijke en arbeidsparticipatie.

**Status**

In uitvoering

M 2.4 We werken bij interne vacatures actief aan inclusie en regelen waar nodig goede begeleiding.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Hier is continue aandacht voor waarbij we voor geschikte vacatures met name kijken naar inwoners die bij ons bekend zijn van het participatiebestand.

**Status**

In uitvoering

## Wat willen we bereiken?

***L 2.5  We willen graag dat meerjarige contracten afgesloten worden met maatschappelijke organisaties. Dit bevordert de continuïteit.***

## Wat gaan we daarvoor doen?

M 2.5 We brengen in kaart welke kortdurende contracten we hebben en we bezien of we deze contracten een meerjarig karakter kunnen geven.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Er is een inventarisatie gemaakt van alle eenmalige en structurele subsidies die de gemeente verstrekt. Bij de hervorming van onze toegang hoort ook een herverdeling onder contractpartijen. De duur en omvang volgen zowel de zorgvraag als onze horizon met betrekking tot onze bestuurlijke toekomst. Met onze belangrijke partner in de toegang MeeSamen is een meerjarige intentieverklaring afgesloten.

**Status**

In uitvoering

## Wat willen we bereiken?

***L 2.6 We willen voldoende studiewerkplekken voor studenten.  We willen voldoende flexibele studieplekken realiseren waar iedereen terecht kan, bijvoorbeeld op het stadhuis.***

**Omschrijving (toelichting)**

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

## Wat mag het kosten?

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **4.1 Openbaar basisonderwijs** | **81.307** | **83.838** | **83.838** | **85.711** | **-1.873** |
| **4.2 Onderwijshuisvesting** | **158.210** | **154.872** | **154.872** | **171.048** | **-16.176** |
| **4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken** | **973.660** | **1.007.758** | **1.053.758** | **946.925** | **106.833** |
| **6.1 Samenkracht en burgerparticipatie** | **2.891.778** | **3.136.379** | **2.706.879** | **3.180.448** | **-473.569** |
| **6.2 Wijkteams** | **1.427.522** | **1.256.477** | **1.614.477** | **1.575.492** | **38.985** |
| **6.3 Inkomensregelingen** | **6.287.113** | **6.157.825** | **6.541.825** | **6.344.128** | **197.697** |
| **6.4 Begeleide participatie** | **1.590.137** | **1.779.909** | **1.727.909** | **1.722.722** | **5.187** |
| **6.5 Arbeidsparticipatie** | **1.211.077** | **925.113** | **1.214.113** | **1.255.423** | **-41.310** |
| **6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)** | **671.582** | **720.682** | **730.682** | **719.705** | **10.977** |
| **6.71 Maatwerkdienstverlening 18+** | **3.748.430** | **4.065.468** | **3.759.618** | **3.807.038** | **-47.420** |
| **6.72 Maatwerkdienstverlening 18-** | **7.833.046** | **7.824.593** | **7.691.593** | **7.639.427** | **52.166** |
| **6.81 Geëscaleerde zorg 18+** | **112.088** | **171.469** | **171.469** | **165.380** | **6.089** |
| **6.82 Geëscaleerde zorg 18-** | **62.497** | **45.112** | **45.112** | **41.112** | **4.000** |
| **7.1 Volksgezondheid** | **551.037** | **618.104** | **701.104** | **701.227** | **-123** |
| **Totaal Lasten** | **27.599.484** | **27.947.599** | **28.197.249** | **28.355.786** | **-158.537** |
| Baten | | | | | |
| **4.2 Onderwijshuisvesting** | **12.986** | **11.300** | **11.300** | **13.336** | **-2.036** |
| **4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken** | **272.746** | **305.000** | **305.000** | **207.864** | **97.136** |
| **6.1 Samenkracht en burgerparticipatie** | **2.769.563** | **2.205.000** | **2.185.000** | **2.421.563** | **-236.563** |
| **6.2 Wijkteams** | **74.233** | **0** | **347.000** | **347.000** | **0** |
| **6.3 Inkomensregelingen** | **4.914.756** | **4.597.729** | **5.097.729** | **5.160.114** | **-62.385** |
| **6.5 Arbeidsparticipatie** | **222.027** | **11.000** | **136.000** | **215.645** | **-79.645** |
| **6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)** | **4.964** | **17.340** | **17.340** | **9.325** | **8.015** |
| **6.71 Maatwerkdienstverlening 18+** | **360.219** | **331.850** | **151.850** | **159.546** | **-7.696** |
| **6.72 Maatwerkdienstverlening 18-** | **25.328** | **0** | **50.000** | **46.058** | **3.942** |
| **7.1 Volksgezondheid** | **70.944** | **0** | **83.000** | **137.507** | **-54.507** |
| **Totaal Baten** | **8.727.765** | **7.479.219** | **8.384.219** | **8.717.957** | **-333.738** |
| **Resultaat** | **-18.871.719** | **-20.468.380** | **-19.813.030** | **-19.637.829** | **-175.201** |

## Mutatie reserves horende bij dit programma

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **0.10 Mutaties reserves** | **348.145** | **132.145** | **969.583** | **969.583** | **0** |
| Baten | | | | | |
| **0.10 Mutaties reserves** | **634.979** | **347.979** | **674.417** | **674.417** | **0** |
| **Resultaat** | **286.834** | **215.834** | **-295.166** | **-295.166** | **0** |

## Toelichting op budgetafwijkingen

Het totale resultaat op dit programma bedraagt € 175.000 positief (inclusief mutaties reserves) t.o.v. de gewijzigde begroting 2025. Onderstaand worden de afwijkingen op de taakvelden toegelicht.

Taakveld 4.1 t//m 4.3: Onderwijs: per saldo € 6,000 nadeel.
De kosten voor de taakvelden die betrekking hebben op onderwijs zijn samengevoegd voor de analyse. De lagere lasten en lagere baten hebben vooral betrekking op het onderwijsachterstandenbeleid. Uit de verantwoording van de scholen blijkt dat niet alle middelen zijn ingezet. Deze middelen blijven beschikbaar voor 2026.

Taakveld 6.1: Samenkracht en burgerparticipatie: hogere baten en lagere lasten, per saldo bijna € 237.000 nadeel.
De kosten voor de huisvesting van vluchtelingen uit Oekraïne zijn hoger dan geraamd bij de IBB 2025. Voor de opvang aan de Begoniastraat zijn de lasten ca. €80.000 hoger. Dit o.a. het gevolg van extra kosten die zijn gemaakt voor het toezicht. Daarnaast zijn er ook verbouwingskosten gemaakt voor de Nieuwstraat (ca. € 350.000) om het pand geschikt te maken voor opvang. De lasten op de overige activiteiten binnen dit taakveld zijn bijna € 40.000 hoger. De hogere baten hebben betrekking op de transitiekosten vergoeding (€ 350.000) die wij over 2025 ontvangen voor de verbouwing van het pand aan de Nieuwstraat. Voor de reguliere opvang zijn de baten wat lager (€ 100.000) dan geraamd o.a. doordat de eigenbijdrage verrekend moet worden met de normvergoeding.

Taakveld 6.2: Wijkteams; lagere lasten € 39.000 voordeel.
De kosten van zowel het jeugdteam als de vraagbaak zijn wat lager dan geraamd bij de IBB 2025. Bij de IBB waren de lasten nog hoger bijgesteld met € 347.000 vooral vanwege hogere personeelslasten.

Taakveld 6.3: Inkomensregeling: hogere baten en lasten, per saldo, € 253.000 voordeel. De lasten voor de bijstandsuitkeringen zijn minder gestegen dan geraamd bij de IBB 2025 waardoor een voordeel ontstaat van € 157.000. Verder is het gereserveerde bedrag voor de lage lonen problematiek vrijgevallen. De compensatie voor deze problematiek kon ruim uit de reguliere budgetten bekostigd worden. De overige voordelen hebben betrekking op lagere personeelslasten, een hogere rijksbijdrage en overige kleine afwijkingen.

Taakveld 6.5: Arbeidsparticipatie: hogere baten en lasten, per saldo € 38.000 voordeel.
De baten zijn ca. € 80.000 hoger met name door de rijksbijdrage inburgering. Hier staan echter ook extra lasten tegenover (€ 41.000). Deze worden vooral veroorzaakt door extra kosten voor inburgering voor hulpverlening en onderwijs (€ 72.000). De overige afwijkingen betreffen lagere uitvoeringslasten o.a. voor participatie/re-integratie.

Taakveld 6:71: Maatwerkdienstverlening 18+: hogere baten en lasten, per saldo € 40.000 nadeel.
De lasten voor WMO begeleiding zijn ca. € 55.000 hoger dan geraamd bij de IBB 2025. Bij de IBB waren deze lasten nog naar beneden bijgesteld met € 89.000. Dit was iets te positief ingeschat. De lasten voor huishoudelijke hulp zijn ca. € 20.000 positiever door de effecten van de her-indicaties. Bij de schulddienstverlening is een kleine overschrijding van € 12.000. Er is een groeiende groep mensen die hulp nodig heeft bij het oplossen van problematische schulden. Het overige verschil van ca. € 7.000 positief is het gevolg van de hogere opbrengst uit eigenbijdrage.

Taakveld 6.72: Maatwerkvoorziening 18-: lagere lasten € 48.000 voordeel.
De kosten voor de jeugdzorg zijn lager dan de bijgestelde begroting bij de IBB 2025. Dit zit met name op de uitvoeringskosten.

Taakveld 7.1: Volksgezondheid: hogere baten en lasten, per saldo € 55.000 voordeel.
Het voordeel betreft met name een hogere bate uit de rijksbijdrage voor sport én bewegen en gezondheidsbevordering en een verrekening 2024 (totaal € 40.000). Daarnaast is de bijdrage aan de VGGM wat lager dan geraamd.

## Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen dragen bij aan de doelstellingen van het programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak:

Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM) voor het onderdeel zorg

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal-Gelderland (MGR)

In de paragraaf Verbonden partijen vindt u een overzicht met toelichting van alle verbonden partijen waarmee Doesburg banden is aangegaan ter behartiging van bepaalde publieke belangen.

## Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in de het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Hieronder vindt u de beleidsindicatoren behorende bij dit programma.

| Indicator en beschrijving | Periode | |
|---|---|---|
| **Niet-sporters** | 2024 | 44 |
| Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners van 19 jaar en ouder. | | |
| **Absoluut verzuim** | 2025 | 16,8 |
| Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen, leeftijd 5-18 jaar. | | |
| **Relatief verzuim** | 2024 | 18 |
| Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners, leeftijd 5-18 jaar. | | |
| **Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)** | 2024 | 2,4 |
| Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. | | |
| **Banen** | 2024 | 606,1 |
| Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. | | |
| **Jongeren met een delict voor de rechter** | | Geen data |
| Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. | | |
| **Kinderen in uitkeringsgezin** | 2024 | 6 |
| Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. | | |
| **Netto arbeidsparticipatie** | 2025 | 67,7 |
| Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking. | | |
| **Werkloze jongeren** | 2024 | 2 |
| Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar). | | |
| **Personen met een bijstandsuitkering** | 2025 | 305,6 |
| Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners in de leeftijd 18 jaar en ouder. | | |
| **Personen met lopende re-integratievoorzieningen** | 2024 | 486,1 |
| Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. | | |
| **Jongeren (tot 18 jaar) met jeugdhulp** | 2024 | 17,9 |
| Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. | | |
| **Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming** | 2024 | 1,2 |
| Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. | | |
| **Jongeren (tot 23 jaar) met jeugdreclassering** | | Geen data |
| Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar). | | |
| **Cliënten met een maatwerkarrangement WMO** | 2025 | 650 |
| Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 180 deelnemende gemeenten (per 10.000 inwoners). | | |

## *Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie*

### Korte beschrijving

Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie zijn samen één van de drie pijlers waarop we de komende jaren volop inzetten. Toerisme en recreatie willen we op een kwalitatieve manier verder ontwikkelen, in balans met de leefomgeving, economie, cultuur en natuur. Dit doen we door middel van het opstellen van een toeristische visie met uitvoeringsprogramma en een economische visie met uitvoeringsplan. De binnenstad moet een evenwichtig aanbod van voorzieningen hebben om bruisend en levendig te kunnen zijn en blijven. We willen daarom leegstand zoveel mogelijk voorkomen door een goede bezetting van winkelpanden in stand te houden.

### Wat willen we bereiken?

***L 3.1 We willen een bruisende, levendige Binnenstad en we willen in dit kader dat de bestaande evenementen worden behouden en optimaal vanuit de gemeente worden ondersteund.***

**Omschrijving (toelichting)**

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

### Wat willen we bereiken?

***L 3.2 Om een goed ondernemersklimaat te stimuleren, bedrijven te behouden en leegstand te voorkomen zal er actiever worden ingezet op acquisitie en een ondersteunende rol vanuit de gemeente.***

**Omschrijving (toelichting)**

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

### Wat willen we bereiken?

***L 3.3 De VVV dient in Doesburg te worden behouden en vanuit de gemeente te worden ondersteund.***

**Omschrijving (toelichting)**

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

### Wat mag het kosten?

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **2.3 Recreatieve havens** | **92.655** | **88.482** | **95.482** | **89.022** | **6.460** |
| **3.1 Economische ontwikkeling** | **278.750** | **247.528** | **285.528** | **247.191** | **38.337** |
| **3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen** | **6.260** | **4.513** | **4.513** | **1.971** | **2.542** |
| **3.4 Economische promotie** | **335.264** | **335.224** | **392.224** | **361.454** | **30.770** |
| **5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie** | **24.844** | **28.405** | **32.405** | **23.683** | **8.722** |
| **5.4 Musea** | **225.326** | **152.164** | **152.164** | **137.866** | **14.298** |
| **5.5 Cultureel erfgoed** | **227.979** | **193.338** | **241.085** | **216.687** | **24.398** |
| **Totaal Lasten** | **1.191.077** | **1.049.654** | **1.203.401** | **1.077.873** | **125.528** |
| Baten | | | | | |
| **2.3 Recreatieve havens** | **79.045** | **114.246** | **104.246** | **82.925** | **21.321** |
| **3.1 Economische ontwikkeling** | **17.010** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen** | **5.394** | **5.828** | **5.828** | **3.320** | **2.508** |
| **3.4 Economische promotie** | **485.036** | **443.374** | **476.874** | **585.632** | **-108.758** |
| **5.4 Musea** | **11.885** | **0** | **0** | **-1.719** | **1.719** |
| **5.5 Cultureel erfgoed** | **25.317** | **23.348** | **67.595** | **47.811** | **19.784** |
| **Totaal Baten** | **623.688** | **586.796** | **654.543** | **717.969** | **-63.426** |
| **Resultaat** | **-567.389** | **-462.858** | **-548.858** | **-359.904** | **-188.954** |

### Mutatie reserves horende bij dit programma

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **0.10 Mutaties reserves** | **0** | **0** | **50.000** | **50.000** | **0** |
| Baten | | | | | |
| **0.10 Mutaties reserves** | **0** | **0** | **168.000** | **168.000** | **0** |
| **Resultaat** | **0** | **0** | **118.000** | **118.000** | **0** |

### Toelichting op budgetafwijkingen

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling: baten en lasten € 38.000 voordeel

Voor het uitvoeren van een economische visie was € 38.000 extra beschikbaar uit de overgehevelde middelen uit 2024. Een aantal geplande activiteiten hieruit is uitgesteld omdat projecten met hogere prioriteit eerst werden uitgevoerd.  Daarnaast zijn werkzaamheden later gestart of doorgeschoven naar 2026, mede door beperkte personele capaciteit.

Taakveld 3.4 Economische promotie: lagere lasten en hogere baten, per saldo € 140.000 voordeel

De baten uit de toeristenbelasting vielen ook na bijstelling van de begroting in de IBB2025 € 110.000 hoger uit dan begroot, door met name een grote stijging in het aantal overnachtingen op campings. Omdat deze stijging een structureel karakter heeft zal deze stijging worden meegenomen in de Kadernota 2027.  De uitgaven voor toeristische stimulering vielen lager uit dan begroot doordat de lasten voor enkele uitgaven lager uitvielen dan begroot en doordat niet alles wat gepland was uitgevoerd kon worden. Een bedrag van € 50.000 is reeds in de IBB 2025 gereserveerd voor uitvoering van het Next Level plan (Turfhaven) in 2026.

## Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen dragen bij aan de doelstellingen van het programma Kwaliteitstoerisme en toerisme en toegankelijke natuurrecreatie:

Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg

In de paragraaf Verbonden partijen vindt u een overzicht met toelichting van alle verbonden partijen waarmee Doesburg banden is aangegaan ter behartiging van bepaalde publieke belangen.

## Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Hieronder vindt u de beleidsindicatoren behorende bij dit programma.

| Indicator en beschrijving | Periode | |
|---|---|---|
| **Functiemenging** | 2024 | 42,3 |
| De functiemenging index (FMI) weerspiegelt de verhouding in percentages tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. | | |
| **Vestiging (van bedrijven)** | 2024 | 159,5 |
| Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. | | |

## *Programma 4 Bestuur en organisatie*

### Korte beschrijving

Vanuit de bedrijfsvoering van de gemeente Doesburg zijn we voortdurend bezig om samen met de collega's resultaten te boeken voor de stad, zijn inwoners, bedrijven en instellingen. Met de focus op de onderwerpen uit de Toekomstvisie, de steeds toenemende hoeveelheid taken en rollen en de complexiteit ervan in combinatie met een steeds krapper wordende arbeidsmarkt willen we een sterke, gerichte samenwerking met collega's in de regio realiseren. We willen ons verbinden aan een partner waar we vanuit vertrouwen mee samenwerken en elkaar versterken. Om dit waar te kunnen maken, werkt Bedrijfsvoering aan drie hoofdthema's in de komende periode:

- het versterken van de ambtelijke organisatie;
- aantrekkelijk werkgeverschap;
- beheer en processen op orde.

### Wat willen we bereiken?

***L 4.1 We willen de bestuurlijke zelfstandigheid van Doesburg behouden.***

**Omschrijving (toelichting)**

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

### Wat willen we bereiken?

***L 4.2 We brengen de basis op orde.***

**Omschrijving (toelichting)**

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

### Wat willen we bereiken?

***L 4.3 We willen een adequate ambtelijke huisvesting realiseren gekoppeld aan de toekomstplannen voor de ontwikkeling van de ambtelijke organisatie.***

### Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.3 We zorgen voor besluitvorming en over adequate huisvesting voor het ambtelijke apparaat en de realisatie ervan.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De transformatie van het kantoorpand Leigraafseweg 8 naar een multifunctioneel te gebruiken Stadskantoor is afgerond, zowel feitelijk als financieel. De ambtelijke en bestuurlijke organisatie is voorzien van een kwalitatief goede huisvesting.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### Wat willen we bereiken?

***L 4.4 We willen ruimte binnen de bestaande begroting creëren.***

### Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.4 We zorgen voor een materieel sluitende (meerjaren)begroting.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De begroting 2026 is structureel sluitend.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### Wat willen we bereiken?

***L 4.5 We willen kritisch kijken naar ons voorzieningenniveau in relatie tot onze toekomstvisie. Er zullen scherpere keuzes gemaakt moeten worden in welke voorzieningen wel passen en welke niet.***

### Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.5 Onderzoek over welke voorzieningen tot het basisvoorzieningenniveau binnen onze gemeente behoren en welke door de voorzieningen in de regio vervuld worden.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

In 2025 is een verkenning uitgevoerd naar de (financiele) mogelijkheden voor de realisatie van een nieuwe sportaccommodatie op locatie Den Helder. Dit onderzoek krijgt een vervolg waarbij met name de haalbaarheid van een multifunctionele sportaccommodatie wordt onderzocht; een accommodatie die ook gebruikt wordt voor allerlei vormen van fitness en evenementen. Daarbij ligt het voor de hand dat de gemeente met private partijen samenwerkt. De interesse hiervoor bij met name sportschoolhouders wordt gepeild. Daarbij wordt ook goed gekeken naar de risico's en hoe deze optimaal af te dekken. Streven is om medio 2026 een volwaardig en evenwichtig voorstel te presenteren op basis waarvan een besluit kan worden genomen over wat voor soort sportaccommodatie het beste kan worden gerealiseerd.

Streven is om in 2026 ook tot formele aankoop over te gaan van de voor deze locatie benodigde bouwgrond.

**Status**

In voorbereiding

M 4.5 We gaan het jeugd- en jongerenwerk volgens de huidige inzichten vormgegeven, waarbij bekeken zal worden of een zelfstandig jongerencentrum nog bij deze vraag past. We willen kijken naar een beter alternatief.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Eind 2024 hebben we een netwerkbijeenkomst georganiseerd waaruit de volgende 3 speerpunten voor 2025 zijn geformuleerd.

1. Ombuiging kosten van geïndiceerde zorg naar vrij toegankelijke ondersteuning zodat een vraag een vraag blijft en geen probleem wordt.
2. Outreachend jongerenwerk richting de groep overlastgevende jongeren.
3. Organiseren van netwerkbijeenkomsten twee keer per jaar zodat we elkaar goed weten te vinden. Ook duidelijker link met het onderwijs.

Het jongerenwerk werkt intensief samen met de buurtsportcoaches. Tevens hebben we het project verlengd met de outreachend jongerenwerker die als straatcoach contact legt met jongeren met problemen die te laat in beeld komen bij het onderwijs en de hulpverlening en langzaam dreigen af te glijden naar de criminaliteit. Op 28 mei 2024 heeft het college besloten om voor een nieuwe invulling van het jongerencentrum een lokale coalitie te vormen met de huidige gebruikers, lokale organisaties en inwoners. Deze partijen maken samen een plan voor het multifunctioneel gebruik van het gebouw. Waarna ze samen de verantwoordelijkheid nemen voor de verdere uitwerking en uitvoering van het plan. Voor de voorbereiding en uitvoering van het plan zal subsidie worden aangevraagd bij de Provincie (Wijken- en dorpendealregeling).

Begin 2026 is het jongerenwerk opnieuw aanbesteed met als doel een partner te krijgen waar meer expertise op dit terrein ligt, die dit in meerdere gemeenten aanbiedt.

**Status**

In uitvoering

M 4.5 We willen analoog aan het recycleplein kijken of onze voorzieningen regionaal beter kunnen worden benut, waardoor wellicht ook financiële voordelen ontstaan voor de exploitatie ervan.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Het onderzoek is niet gestart. Er wordt voorgesteld te besluiten deze maatregel in het kader van prioritering i.v.m. capaciteitsgebrek, te schrappen.

**Status**

Nog niet gestart

## Wat willen we bereiken?

***L 4.6 We willen de inwoners en bedrijven en maatschappelijke organisaties meer dan voorheen een stevige positie geven in de beleidsontwikkeling en uitvoering.***

## Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.6 We gaan opgavegericht werken.

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Er heeft een themabijeenkomst over opgavegericht werken als nieuwe manier van werken met het college plaatsgevonden, onder begeleiding van de VPNG. Als maatschappelijke opgave is gekozen voor het versterken van de sociale basis. Deze opgave wordt integraal, in een gezamenlijke verantwoordelijkheid, met inzet van gezamenlijke middelen, met organisaties en inwoners opgepakt. De gemeente heeft daarbij niet de regie maar is slechts één van de spelers.

**Status**

In uitvoering

## Wat mag het kosten?

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **0.1 Bestuur** | **1.083.336** | **1.064.680** | **1.189.680** | **1.984.115** | **-794.435** |
| **0.4 Overhead** | **6.336.424** | **7.261.898** | **6.608.528** | **6.401.400** | **207.128** |
| **0.5 Treasury** | **90.647** | **118.196** | **235.196** | **224.177** | **11.019** |
| **Totaal Lasten** | **7.510.407** | **8.444.774** | **8.033.404** | **8.609.692** | **-576.288** |
| Baten | | | | | |
| **0.1 Bestuur** | **377.990** | **0** | **60.000** | **60.271** | **-271** |
| **0.4 Overhead** | **124.082** | **139.009** | **95.009** | **136.252** | **-41.243** |
| **0.5 Treasury** | **431.859** | **290.584** | **424.884** | **427.063** | **-2.179** |
| **Totaal Baten** | **933.931** | **429.593** | **579.893** | **623.586** | **-43.693** |
| **Resultaat** | **-6.576.475** | **-8.015.181** | **-7.453.511** | **-7.986.106** | **532.595** |

## Mutatie reserves horende bij dit programma

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **0.10 Mutaties reserves** | **1.367.104** | **5.104** | **159.640** | **199.639** | **-39.999** |
| Baten | | | | | |
| **0.10 Mutaties reserves** | **1.691.975** | **43.071** | **288.207** | **1.083.628** | **-795.421** |
| **Resultaat** | **324.871** | **37.967** | **128.567** | **883.989** | **-755.422** |

## Toelichting op budgetafwijkingen

Het totale resultaat op dit programma bedraagt € 223.000 positief (inclusief mutaties reserves) t.o.v. de gewijzigde begroting. Onderstaand zijn de afwijkingen op de taakvelden toegelicht.

Taakveld 0.1 Bestuur: hogere lasten € 794.000 nadeel.
In de begroting was nog geen rekening gehouden met de extra lasten voor de pensioenverzekering voor de wethouders. In verband met de toekomstige overgang van de pensioenvoorziening naar het ABP is door het ministerie van BZK een berekening gemaakt van de kapitaalstorting die nodig is om de opgebouwde pensioenaanspraken te financieren. De commissie BBV heeft bepaald dat bij de bepaling van de voorziening rekening moet worden gehouden met deze kapitaalstorting. Voor Doesburg gaat het om een bedrag van € 705.000. De hoge kapitaalstorting is mede het gevolg van de hoge dekkingsgraad van het ABP. Bij de resultaatbestemming van 2024 is € 300.000 gereserveerd voor deze ontwikkeling. Deze valt nu vrij (zie mutatie reserves) waardoor het netto-effect € 405.000 is. Daarnaast zijn er in 2025 extra kosten (€ 100.000) gemaakt voor het herindelingsproces.

Taakveld 0.4 overhead: Lagere lasten en hogere baten € 248.000 voordeel.
Het voordeel in 2025 betreft met name de volgende onderdelen:
* Personeelskosten € 52.000 voordeel.
* Stadhuis € 30.000 nadeel, dit betreffen met name kosten die te maken hebben met de verkoop van het stadhuis en energielasten
* Boekwinst en vrijval van verplichtingen waarvoor geen duidelijke onderbouwing aanwezig is, deze posten stonden al langer dan 4 jaar op de balans. samen € 187.000
* ICT kosten € 27.000 voordeel, door een afrekening van de ICT-samenwerking over 2025.
* Kosten voor beroep en bezwaar voor met name jeugdzorg; € 22.000 nadeel
* Bureau- en algemene kosten en algemene voorlichting gemeente, samen € 34.000 voordeel

Mutatie reserves; hogere lasten en hogere baten € 755.000 voordeel
Door de verkoop van het stadhuis vallen de gereserveerde kapitaallasten vrij voor een bedrag van € 495.000, de vrijval van de reserve voor de pensioenvoorziening bedroeg € 300.00. De hogere lasten bestonden uit het overhevelen van het vrije budget per pijler naar 2026 ad € 40.000.

## Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen dragen bij aan de doelstellingen van het programma 4 Bestuur en organisatie:

BNG Bank

Alliander N.V.

Vitens

In de paragraaf Verbonden partijen vindt u een overzicht met toelichting van alle verbonden partijen waarmee Doesburg banden is aangegaan ter behartiging van bepaalde publieke belangen.

## Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma’s in de begroting en in de het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma’s worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Hieronder vindt u de beleidsindicatoren behorende bi dit programma.

| Indicator en beschrijving | Periode | |
|---|---|---|
| **Formatie** | 2025 | 8,92 |
| Fte per 1.000 inwoners | | |
| **Bezetting** | 2025 | 8,48 |
| Fte per 1.000 inwoners | | |
| **Apparaatkosten** | 2025 | € 1.166 |
| Kosten per inwoner | | |
| **Externe inhuur** | 2025 | 15,34% |
| Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten externe inhuur | | |
| **Overhead** | 2025 | 103,95% |
| % van de totale lasten | | |

## *Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien*

### Algemene dekkingsmiddelen

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **0.61 OZB woningen** | **331.548** | **273.695** | **325.695** | **311.165** | **14.530** |
| **0.62 OZB niet-woningen** | **18.202** | **28.233** | **28.233** | **27.146** | **1.087** |
| **0.64 Belastingen Overig** | **51.383** | **67.290** | **67.290** | **75.795** | **-8.505** |
| **0.8 Overige baten en lasten** | **177.827** | **85.000** | **39.000** | **40.493** | **-1.493** |
| **0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)** | **-30.745** | **0** | **0** | **-4.364** | **4.364** |
| **Totaal Lasten** | **548.216** | **454.218** | **460.218** | **450.236** | **9.982** |
| Baten | | | | | |
| **0.61 OZB woningen** | **1.963.007** | **1.959.475** | **2.331.475** | **2.328.033** | **3.442** |
| **0.62 OZB niet-woningen** | **426.217** | **525.088** | **506.088** | **490.618** | **15.470** |
| **0.64 Belastingen Overig** | **138.180** | **161.988** | **169.937** | **167.421** | **2.516** |
| **0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds** | **28.993.368** | **29.222.190** | **31.782.648** | **32.245.038** | **-462.390** |
| **0.8 Overige baten en lasten** | **411** | **0** | **0** | **2.762** | **-2.762** |
| **Totaal Baten** | **31.521.183** | **31.868.741** | **34.790.148** | **35.233.872** | **-443.724** |
| **Resultaat** | **30.972.967** | **31.414.523** | **34.329.930** | **34.783.636** | **-453.706** |

### Toelichting op de budgetafwijkingen

Het totale saldo van de afwijkingen op de algemene dekkingsmiddelen bedraagt € 454.000 (voordeel).

Taakveld 0.7 Algemene uitkering: hogere baten € 462.000 voordeel.
De algemene uitkering over 2025 is € 462.000 hoger door aanpassing van de maatstaf huishoudens met een laag inkomen. Ook hebben wij in december nog een nabetaling ontvangen over voorgaande jaren (€ 82.000).

De overige afwijkingen bedragen per saldo € 8.000 nadelig.

# Paragrafen

## *Paragraaf A | Lokale heffingen*

**Inleiding**

In deze paragraaf geven wij inzicht in de tarieven en de inkomsten met betrekking tot de lokale heffingen. De lokale heffingen vormen een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente. De inkomsten worden voor het merendeel opgebracht door inwoners en voor een kleiner deel door bedrijven. De heffing vindt plaats op basis van verordeningen die door de gemeenteraad zijn vastgesteld.

De lokale heffingen bestaan uit het totaal van belastingen, rechten en (bestemmings-)heffingen.

- Belastingen: de inkomsten uit belastingen zijn niet gelabeld en kunnen daarom voor alle gemeentelijke taken en/of voorzieningen worden ingezet. Voorbeelden zijn de onroerendezaakbelasting (OZB) en toeristenbelasting
- (Bestemmings-)heffingen: worden geheven voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. De inkomsten kunnen uitsluitend besteed worden aan die specifieke taak of voorziening waarvoor de heffing is opgelegd. Voorbeelden zijn de afvalstoffen- en rioolheffing. Voor deze heffingen geldt dat de gemeente niet meer in rekening mag brengen dan de kosten die zij voor de betreffende taak of voorziening maakt.
- Rechten: worden geheven voor diensten die geleverd worden aan een individuele aanvrager. Rechten worden ook wel leges of retributies genoemd. Voorbeelden zijn het aanvragen van een rijbewijs, het aanvragen van een omgevingsvergunning en de lijkbezorging. Bij het heffen van rechten gelden beperkingen: er mag geen winst gemaakt worden op de diensten en voor een aantal diensten heeft de rijksoverheid een maximumtarief bepaald.

In de paragraaf lichten we de volgende onderdelen toe:

1. Het beleid.
2. De inkomsten uit lokale heffingen en de kostendekking.
3. Kwijtschelding.
4. De lokale lastendruk.

**Het beleid**

De gemeenteraad bepaalt via verordeningen welke gemeentelijke lokale lasten inwoners betalen alsook de hoogte van de tarieven.  De verordeningen voor het jaar 2025 zijn in december 2024 door de raad vastgesteld. De tarieven voor de lokale heffingen zijn in 2025 gemiddeld met 9,6 % verhoogd ten opzichte van 2024.

Bij de afvalstoffenheffing en rioolheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkenheid. Eventuele voor- en nadelen worden via de egalisatievoorziening vereffend.

Voor 2025 gelden de volgende tarieven:

| | 2024 vastgesteld | 2025 vastgesteld |
|---|---|---|
| Onroerendezaakbelasting eigenaren woning | 0,1209% | 0,1342% |
| Onroerendezaakbelasting eigenaren niet-woning | 0,1952% | 0,2114% |
| Onroerendezaakbelasting gebruiker | 0,1314% | 0,1406% |
| Afvalstoffenheffing per perceel | € 239,45 | € 249,45 |
| Afvalstoffenheffing per aanbieding | diftar | diftar |
| Rioolheffing per m3 | € 2,55 | € 3,00 |

## Overzicht lokale heffingen

**Overzicht lokale heffingen en geraamde inkomsten**

De lokale heffingen bestaan uit belastingen en rechten. De belastingen dienen ter dekking van de algemene uitgaven van de gemeente en zijn in principe vrij besteedbaar.
De rechten dienen ter dekking van de kosten die de gemeente maakt voor individuele dienstverlening aan de burger en zijn dus niet vrij besteedbaar.
In onderstaand overzicht zijn de gerealiseerde cijfers voor 2025 opgenomen. Ter vergelijking zijn ook de cijfers vermeld uit de begroting 2025.

| Omschrijving | Begroting | Realisatie |
|---|---|---|
| Leges (excl. leges omgevingsvergunning) | 199.341 | 321.460 |
| Parkeerheffingen | 537.012 | 593.454 |
| Lig-, haven- en kadegelden | 101.309 | 80.697 |
| Marktgeld | 4.557 | 2.618 |
| Afvalstoffenheffing | 1.758.344 | 1.805.275 |
| Rioolheffing | 1.411.220 | 1.476.724 |
| Lijkbezorgingsrechten | 76.679 | 84.801 |
| Leges omgevingsvergunning | 354.258 | 95.759 |
| Onroerendezaakbelastingen | 2.772.480 | 2.815.245 |
| Hondenbelasting | 58.840 | 51.340 |
| Precariobelasting | 25.682 | 25.794 |
| Toeristenbelasting | 421.470 | 576.061 |
| Roerende-zaakbelastingen | 2.083 | 3.406 |
| Reclamebelasting/BIZ heffing | 55.512 | 58.240 |
| **TOTAAL** | **7.778.787** | **7.990.873** |

## Belastingen

De gemeente kan alleen een belasting heffen als de wet daar de bevoegdheid toe geeft. De opbrengsten van de algemene belastingen komen ten goede aan de algemene middelen van de gemeente. Dit betekent dat de opbrengsten vrij te besteden zijn. Het gaat om de onroerende zaakbelastingen, toeristenbelasting, hondenbelasting, parkeerbelasting en reclamebelasting.

Onroerende zaakbelasting

Onroerende zaakbelastingen (OZB) zijn de belastingen op de waarde van een woning of bedrijf. Voor woningen mag alleen een eigenarenbelasting in rekening worden gebracht. Op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) wordt ieder jaar van elk object de waarde vastgesteld. Deze waarde vormt de grondslag voor de berekening van de OZB aanslagen. Ontwikkelingen in de waarde als gevolg van de jaarlijkse herwaardering worden gecompenseerd via het tarief. Stijgt de waarde dan moeten de tarieven neerwaarts worden bijgesteld om de opbrengst niet meer te laten stijgen dan de inflatiecorrectie. De opbrengsten zijn conform de verwachting.

Parkeerbelasting

Parkeerbelastingen worden geheven voor:

a. een verleende vergunning voor het parkeren van een motorvoertuig op de in die vergunning aangegeven plaats en wijze;
b. een belasting ter zake van een van gemeentewege verleende dagkaart voor het parkeren van een motorvoertuig op de in die dagkaart aangegeven plaats en wijze.

Door consequente controles neemt de betalingsbereidheid toe en stijgen de inkomsten.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen vergoeding houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente. De opbrengst is ruim hoger dan de begroting. Het aantal overnachtingen op met name campings is opnieuw fors hoger dan voorgaande jaren. De begroting voor de komende jaren zal hierop worden aangepast, nu het aantal overnachtingen structureel hoger blijkt te zijn.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het in gebruik nemen van gemeentegrond, zoals bv. terrassen, voorwerpen voor reclamedoeleinden en bouwsteigers. De opbrengst is in lijn met de begroting.

Hondenbelasting

De hondenbelasting is een directe belasting die wordt geheven voor het houden van een hond binnen de gemeente. De belasting wordt geheven naar het aantal honden dat wordt gehouden. De opbrengst is iets lager uitgekomen dan de raming. In december 2025 is door de gemeenteraad een motie aangenomen tot afschaffing van de hondenbelasting.

Reclamebelasting/BIZ heffing

Tot en met 2024 werd er in Doesburg reclamebelasting geheven. Met de invoering van de Bedrijveninvesteringszone vervalt de bestaande reclamebelasting. Een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) is een duidelijk afgebakend gebied, bijvoorbeeld een industrieterrein, bedrijventerrein of winkelgebied, waarin alle ondernemers gezamenlijk investeren in het verbeteren van hun omgeving. In Doesburg is dit de binnenstad. De BIZ zorgt ervoor dat alle ondernemers binnen de zone automatisch meedoen en belasting betalen in de vorm van een BIZ-bijdrage. De gemeente int de bijdrage en draagt deze vervolgens als subsidie over aan Stichting Centrum Belang Doesburg (SCBD), die de gezamenlijke plannen uitvoert. De Stichting voert activiteiten uit om het centrum van Doesburg sterker te maken en aantrekkelijker voor bewoners, bezoekers en ondernemers. Iedere ondernemer in de binnenstad van Doesburg profiteert hiervan.

## Bestemmingsheffingen

De inkomsten uit bestemmingsheffingen kunnen uitsluitend besteed worden aan die specifieke taak of voorziening waarvoor de heffing is opgelegd. De gemeente mag bij de begroting niet meer in rekening brengen dan de kosten die zij voor de betreffende taak of voorziening maakt. Mee- of tegenvallers worden verrekend met de egalisatievoorziening.

### Rioolheffing

In 2023 is het Watertakenplan Olburgen (WTPO) 2023-2027 vastgesteld. Hierin is aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan de wettelijke zorgtaken op het gebied van riolering, water en klimaatadaptatie (DPRA). Een belangrijk uitgangspunt van het nieuwe plan is het op lange termijn betaalbaar houden van de rioolheffing voor de inwoners. In onderstaand overzicht is de kostendekking voor riolering weergegeven.

| Taakveld | Begroting | Realisatie |
|---|---|---|
| Lasten | | |
| 7.2 Riolering | 919.393 | 822.536 |
| 0.4 Overhead incl btw en rente | 447.332 | 450.747 |
| 2.1 Straatreiniging | 53.433 | 57.328 |
| 6.3 Kwijtschelding | 75.000 | 64.050 |
| 0.10 storting vrz vervangingsinvest. | 187.243 | 187.243 |
| Totaal lasten | 1.682.401 | 1.581.904 |
| | | |
| Baten | | |
| 7.2 Opbrengst heffingen | 1.411.220 | 1.476.724 |
| 0.10 onttrekking egalisatievrz. | 271.181 | 105.180 |
| Totaal baten | 1.682.401 | 1.581.904 |
| | | |
| **Dekkingspercentage** | **100%** | **100%** |

In 2025 zijn de opbrengsten hoger dan de begrote opbrengsten. De rioolheffing wordt berekend op basis van het waterverbruik. Daardoor kunnen de baten behoorlijk schommelen. In 2025 is een hogere afrekening over 2024 ontvangen dan verwacht. Schommelingen in de opbrengsten kunnen worden gecompenseerd door een storting of onttrekking aan de egalisatievoorziening. Bij vaststelling van het nieuwe watertakenplan is al aangegeven dat het te overwegen is om de heffingsmethodiek in de nabije toekomst te herzien. Hiervoor zijn in 2025 voorbereidingen getroffen. In 2026 wordt een voorstel tot wijzigen van de heffingsgrondslag uitgewerkt. De lasten waren in 2025 lager dan de begrote lasten. Doordat investeringen later zijn gerealiseerd worden de kapitaallasten voor deze investeringen ook later gerealiseerd. Daarnaast is in 2025 minder geïnspecteerd en minder besteed aan nieuwe watertaken, o.a. vanwege gebrek aan capaciteit.

**Afvalstoffenheffing**

De kosten van de afvalinzameling worden gedekt door de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing. Dit gebeurt op basis van 100 % kostendekkendheid. Daarnaast worden de opbrengsten uit de milieustraat door medegebruik van buurgemeenten ook meegenomen in de dekking. In onderstaand overzicht is de kostendekking voor afval weergegeven.

| Taakveld | Begroting | Realisatie |
|---|---|---|
| Lasten | | |
| 7.3 Afval | 1.484.851 | 1.723.846 |
| 0.4 Overhead incl btw en rente | 315.436 | 383.317 |
| 2.1 Straatreiniging | 113.433 | 108.733 |
| 6.3 Kwijtschelding | 85.000 | 94.241 |
| 0.10 Toevoeging egalisatievoorziening | 10.926 | 14.767 |
| Totaal lasten | 2.009.646 | 2.324.904 |
| | | |
| Baten | | |
| 7.3 Opbrengst belastingen | 1.758.344 | 1.692.973 |
| 7.3 Overige opbrengsten | 251.302 | 631.930 |
| Totaal baten | 2.009.646 | 2.324.903 |
| | | |
| **Dekkingspercentage** | **100%** | **100%** |

In de loop van 2024 is de wijze van factureren door afvalverwerker Circulus gewijzigd, hierdoor ontstaat meer inzicht in baten en lasten die voorheen gesaldeerd werden. Zo worden de heffingen die aan milieustraat worden ontvangen niet meer gesaldeerd met de lasten, maar separaat als bate verantwoord. Hierdoor heeft in 2025 een verschuiving in baten en lasten plaats gevonden. Doordat in 2025 meer heffingen werden ontvangen dan de lasten bedroegen werd er een bedrag van € 14.767 toegevoegd aan de egalisatie voorziening. Hiermee kunnen mogelijke tariefstijgingen in de toekomst worden opgevangen. De tarieven voor 2026 zijn minder verhoogd dan de te verwachten kostenstijgingen voor afvalinzameling.

## Rechten

Rechten worden geheven als de gemeente een specifieke dienst verleent. Bij het heffen van rechten geldt dat er geen winst gemaakt mag worden op de diensten. De belangrijkste rechten zijn de leges die geheven worden op basis van de legesverordening. Ook de marktgelden en de lijkbezorgingsrechten horen bij dit onderdeel. De leges voor algemene dienstverlening viel in 2025 hoger uit vanwege de paspoortpiek. De leges omgevingsvergunningen is afhankelijk van het aantal aangevraagde en verleende omgevingsvergunningen. Deze leges viel lager uit vanwege een lager aantal verleende omgevingsvergunningen dan begroot door o.a. stikstofproblematiek.

**Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)**

| | Begroting 2025 | realisatie 2025 |
|---|---|---|
| Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1) | € 156.535 | € 272.374 |
| Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2) | € 355.133 | € 101.268 |
| Leges dienstverlening (hoofdstuk 3 vallend onder de Europese dienstenrichtlijn) | € 41.174 | € 43.577 |
| Totaal | € 552.842 | € 417.219 |

| **Overzicht kostendekking** | | |
|---|---|---|
| | **Begroting 2025** | **Realisatie 2025** |
| Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1) | | |
| Lasten | € 741.724 | € 847.153 |
| Opbrengst leges | € 156.535 | € 272.374 |
| Dekkingspercentage | 21% | 32% |
| | | |
| Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2) | | |
| Lasten | € 491.283 | € 440.027 |
| Opbrengst leges | € 355.133 | € 101.268 |
| Dekkingspercentage | 72% | 23% |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| Leges dienstverlening (vallend onder de Europese dienstenrichtlijn) (hoofdstuk 3) | | |
| Lasten | € 204.491 | € 207.709 |
| Opbrengst leges | € 41.174 | € 43.577 |
| Dekkingspercentage | 20% | 21% |
| | | |
| Kosten leges totaal | € 1.437.498 | € 1.494.889 |
| Opbrengsten leges totaal | € 552.842 | € 417.219 |
| Dekkingspercentage legesverordening | 38% | 28% |

**Lijkbezorgingsrechten**

| Taakveld | Begroting | Realisatie |
|---|---|---|
| Lasten | | |
| 7.5 Begraafplaatsen | 92.203 | 90.669 |
| 0.4 Overhead | 40.975 | 46.046 |
| Totaal lasten | 133.178 | 136.715 |
| | | |
| Baten | | |
| Opbrengsten belastingen | 74.247 | 84.801 |
| Overige opbrengsten | 1.534 | |
| Totaal baten | 78.231 | 78.231 |
| | | |
| **Dekkingspercentage** | **59%** | **62%** |

**Marktgeld**

| Taakveld | Begroting | Realisatie |
|---|---|---|
| Lasten | | |
| 3.3. Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 14.513 | 11.269 |
| 0.4 Overhead | 10.720 | 10.720 |
| Totaal lasten | 25.233 | 21.989 |
| | | |
| Baten | | |
| Opbrengst marktgelden | 5.828 | 2.618 |
| | | |
| **Dekkingspercentage** | **23%** | **12%** |

## Lokale lastendruk

**De lokale lastendruk vergeleken met regiogemeenten**

Op de website van de provincie Gelderland zijn de gegevens te vinden van de belastingdruk per inwoner per Gelderse gemeente. Om een indruk te geven van de lokale belastingdruk van de gemeente Doesburg in regionaal verband wordt het onderstaande overzicht opgenomen:

| Gemeente | Belastingdruk per inwoner 2025 | Belastingdruk per inwoner 2024 |
|---|---|---|
| Rheden | 548 | 482 |
| Westervoort | 504 | 477 |
| Montferland | 511 | 487 |
| **Doesburg** | **534** | **474** |
| Zevenaar | 551 | 532 |
| Duiven | 538 | 477 |
| Doetinchem | 523 | 505 |
| Bronckhorst | 508 | 484 |
| **Gemiddelde Gelderland** | **551** | **519** |

## Kwijtscheldingsbeleid

Het kwijtscheldingsbeleid van de gemeente is van toepassing op de afvalstoffenheffing, de rioolheffing (gebruikersdeel) en de lijkbezorgingsrechten. Het kwijtscheldingsbeleid wordt uitgevoerd op basis van de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. De uitvoeringsregeling kent een drietal toetsen, die het mogelijk maken om de financiële situatie van de belastingplichtige te beoordelen: de inkomenstoets, de vermogenstoets en de schuldentoets. De gemeente Doesburg heeft in de Verordening kwijtscheldingen gemeentelijke belasting 2023 haar keuzes vastgelegd.

In de jaarrekening 2025 zijn de kosten voor kwijtschelding opgenomen onder Programma 2. Voor 2025 was een bedrag van € 162.319 begroot. Er is een bedrag van € 158.291 aan kosten gemaakt voor kwijtschelding.

## *Paragraaf B | Weerstandsvermogen en risicobeheersing*

Weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Daarbij worden de risico's meegenomen die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het weerstandsvermogen is - tenzij anders vermeld in deze paragraaf - gebaseerd op de situatie eind 2025. Het weerstandsvermogen is toereikend wanneer er voldoende mogelijkheden zijn om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Hiervan is dus sprake als het saldo tussen de weerstandscapaciteit en de risico's positief is.

**Inventarisatie van de weerstandscapaciteit**
De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en de mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten - die onverwachts en substantieel zijn - te kunnen afdekken. De weerstandscapaciteit van de gemeente Doesburg is:

| Onderdeel | Bedrag |
|---|---:|
| Algemene reserve | 7.572.778 |
| Onvoorzien | 55.000 |
| **Totale weerstandcapaciteit** | **7.627.778** |

**Algemene reserve**
De algemene reserve bedraagt per 31-12-2025 € 7.572.778. Per ultimo 2025 zijn er geen onttrekkingen geraamd.

**Onvoorzien**
Voor de post onvoorzien is een bedrag van €15.000 opgenomen in de begroting. Daarnaast is er nog een vrij budget van € 10.000 per pijler opgenomen. Daarmee komt het totaal op € 55.000.

**Onbenutte belastingcapaciteit**
De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die nog mogelijk is voor een tariefsverhoging OZB alvorens men toe kan treden als artikel 12 gemeente. We nemen echter hier geen post meer voor op aangezien dit niet op korte termijn kan worden ingezet en daarom niet geschikt is om incidentele tegenvallers op te vangen.

**Inventarisatie van de risico's**

Een risico is een kans op het optreden van een gebeurtenis met een nadelig financieel gevolg. De risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn ondervangen (bijvoorbeeld via verzekeringen of via gevormde voorzieningen). Doen deze risico's zich voor dan moeten de nadelige financiële effecten hiervan ondervangen worden via het weerstandsvermogen.

Risico wordt vaak als volgt gedefinieerd: Risico = Kans x Gevolg

Een risico is groter wanneer de kans van optreden en de gevolgen van optreden groter zijn. Een groot gevolg gecombineerd met een minimale kans wordt in het algemeen als niet belangrijk beschouwd, net als een grote kans met een minimaal gevolg. Afhankelijk van de kans en het gevolg kan een risico op 4 manieren worden aangepakt:

- Voorkomen: één of beide van de factoren kans en gevolg wegnemen;
- Verminderen: één of beide van de factoren kans en gevolg afzwakken;
- Uitbesteden: risico's onderbrengen bij verzekeraars;
- Accepteren: alleen bij zeer kleine kans en/ of zeer kleine gevolgen.

**Risico's en beheersing**
Hieronder worden de geïnventariseerde risico's benoemd en wordt tevens aangegeven op welke wijze we de risico's proberen te beheersen.

*Cybercrime*
De kans is reëel dat ook de gemeente Doesburg in de komende jaren een keer het slachtoffer wordt van een cybercriminaliteit. In het ergste scenario wordt er dan binnengedrongen in onze ICT-omgeving, wordt er mogelijk kwaadaardige software geïnstalleerd; mogelijk bestanden onbruikbaar gemaakt of data buitgemaakt, die ongewenst openbaar gemaakt kan worden. In zo'n situatie worden we geconfronteerd met hoge kosten. Kosten i.v.m. analyseren van de omvang van de schade die ontstaan is; herstellen van de systemen en de mogelijk versleutelde gegevens. Ook krijgen we in zo'n situatie te maken met uitvoerende processen die stil komen te liggen en mogelijke gevolgschade hiervan. Ook zal er mogelijk sprake zijn van imagoschade en schade door identiteitsfraude.

Om deze risico's te beheersen zijn er o.a. de volgende maatregelen genomen:

1. We maken gebruik van de diensten en expertise van ICT samen (uitvoering door de gemeente Doetinchem)
2. We beveiligen de toegang tot onze digitale werkomgeving m.b.v. 2FA
3. We investeren in bewustwording bij personeel en staf op gebied van Informatieveiligheid

*Fluctuaties gemeentefonds*
De algemene uitkering van het gemeentefonds maakt zo'n 60% deel uit van de gemeentelijke inkomstenbronnen. Dit betekent dat de financiële positie van de gemeente in sterke mate afhankelijk is van de ontwikkelingen binnen het gemeentefonds en dat nadelige gemeentefondsontwikkelingen daarom de financiële positie van de gemeente behoorlijk onder druk kunnen zetten. De algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft een omvang van rond de 31,5 miljoen euro in 2025. Het risico van fluctuaties is laag ingeschat op 1% omdat vanwege de nieuwe normeringssystematiek. De nieuwe normeringssystematiek volgt de meerjarige ontwikkeling van het nominale bruto binnenlands product. De uitkering in 2025 was overigens hoger dan bij aanvang geraamd. Voor de suppletie uitkering die wij ontvangen naar aanleiding van de herverdeling van het gemeentefonds die van toepassing is vanaf het jaar 2023 nemen we een post op van € 600.000. Dit is ongeveer 50% van de suppletie uitkering. Met de suppletie uitkering worden nadeel gemeenten gecompenseerd voor het nadeel groten dan € 37,50 per inwoner als gevolg van de herverdeling. Verwacht wordt dat er in 2026 meer duidelijkheid komt.

*Openeinderegelingen sociaal domein*
Het sociaal domein bevat een aantal openeinderegelingen. Dit betreft dan met name de Participatiewet, de Jeugdzorg en de WMO. De laatste jaren zijn de budgetten voor de Jeugdzorg en WMO niet toereikend gebleken. Het risico is ingeschat op € 750.000 met een kans van 50%.

Beheersing: de invloedsfeer is beperkt door autonome ontwikkelingen, bv. het aantal en de zwaarte van de in te zetten zorg. In 2025 maken we gebruik van een praktijk ondersteuner van de huisarts (POH). Hierdoor verwachten we de doorverwijzing naar specialistische zorg te beperken. In 2024 hebben wij ca.€ 1.6 miljoen meer uitgegeven dan begroot als gevolg van de forse tariefaanpassingen n.a.v. het kostprijs onderzoek.

*Verbonden partijen*
Onze gemeente neemt deel aan diverse verbonden partijen. Een overzicht hiervan is terug te vinden in de paragraaf “Verbonden partijen”. Door onverwachte tegenvallers in hun exploitatie is er een risico dat verbonden partijen in een bepaald jaar een hogere bijdrage nodig hebben dan begroot. Deze tegenvallers worden in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Het maximale risico was bij de begroting ingeschat op € 500.000 met een kans van 10%.

Beheersing: We monitoren de ontwikkelingen van de verbonden partijen via tussentijdse rapportages. De invloed op tegenvallers gedurende het jaar is echter beperkt.

*Ontwikkeling arbeidsmarkt*
Door schaarste op de arbeidsmarkt kan er een situatie ontstaan waarbij bepaalde vacatures lastig tijdig en adequaat kunnen worden ingevuld, waardoor relatief duurdere inhuur noodzakelijk is.

*Verleende gemeentegaranties en aan derden verstrekte geldleningen*
In de begroting was voor de gemeentegaranties een risico opgenomen van € 200.000. Het saldo waarvoor de gemeente nog garant staat is gedaald tot onder de € 2 miljoen. Voor verstrekte geldleningen wordt geen bedrag meer opgenomen. Het risico op verstrekte geldleningen betreft vooral een theoretisch risico. Op basis van het treasury statuut zijn er strenge eisen aan het verstrekken van leningen gesteld en wordt er zekerheid gevraagd. De leningen die niet bezwaard zijn met een hypothecaire lening zijn verstrekt aan organisaties die voldoende inkomsten genereren om de rente en aflossing te kunnen betalen. Het saldo waarvoor de gemeente nog garant staat is gedaald tot onder de € 2 miljoen. In 2024 hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.

**Totaal risico's**
In de onderstaande tabel worden de hiervoor genoemde risico’s van een financiële kwalificatie voorzien:

| Risico's | Kans | Maximaal risico | kans x financieel gevolg |
|---|---|---|---|
| Cybercrime | 25% | 1.000.000 | 250.000 |
| Fluctuaties gemeentefonds | 1% | 31.500.000 | 315.000 |
| Vervallen suppletie uitkering gemeentefonds | 50% | 1.200.000 | 600.000 |
| Open einde regelingen sociaal domein | 50% | 750.000 | 375.000 |
| Personeel | 80% | 600.000 | 480.000 |
| Verbonden partijen | 25% | 500.000 | 125.000 |
| Verleende garanties en geldleningen | 10% | 1.600.000 | 160.000 |
| **Totaal** | | **37.150.000** | **2.305.000** |

**Weerstandsvermogen**
Weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en alle risico’s waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Bij weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is om middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder haar hele beleid om te hoeven gooien. Bij de vaststelling van de Nota reserves en voorzieningen is de minimale waarde van de weerstandsratio bepaald op 2. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt is het weerstandsvermogen voldoende.

| Weerstandsvermogen: | Ratio |
|---|---|
| Weerstandscapaciteit | 7.627.778 |
| Risico's | 2.305.000 |
| Weerstandsvermogen | 3,3 |

Het weerstandsvermogen is van voldoende niveau om, wanneer een risico zich daadwerkelijk voordoet, de incidentele lasten op te vangen.

**Kengetallen**
De onderstaande kengetallen zijn ingevolge artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) opgenomen. De kengetallen maken het voor de raad gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente Doesburg. Onder de tabel vindt u een korte toelichting en duiding van de kengetallen.

| Kengetallen | Werkelijk 2024 | Raming 2025 | Werkelijk 2025 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 12,69% | 28,5% | 10,9% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd met verstrekte leningen | 5,1% | 20,6% | 3,9% |
| Solvabiliteitsrisico | 64,0% | 52,9% | 54,8% |
| Grondexploitatie | 0,2% | 0,0% | 0,7% |
| Structurele exploitatieruimte | 1,1% | -0,9% | 6.0% |
| Belastingcapaciteit | 106,6% | 113,0% | 114,7% |

## Toelichting kengetallen
Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een schuldquote van minder dan 90% wordt als goed beoordeeld (minst risicovol).

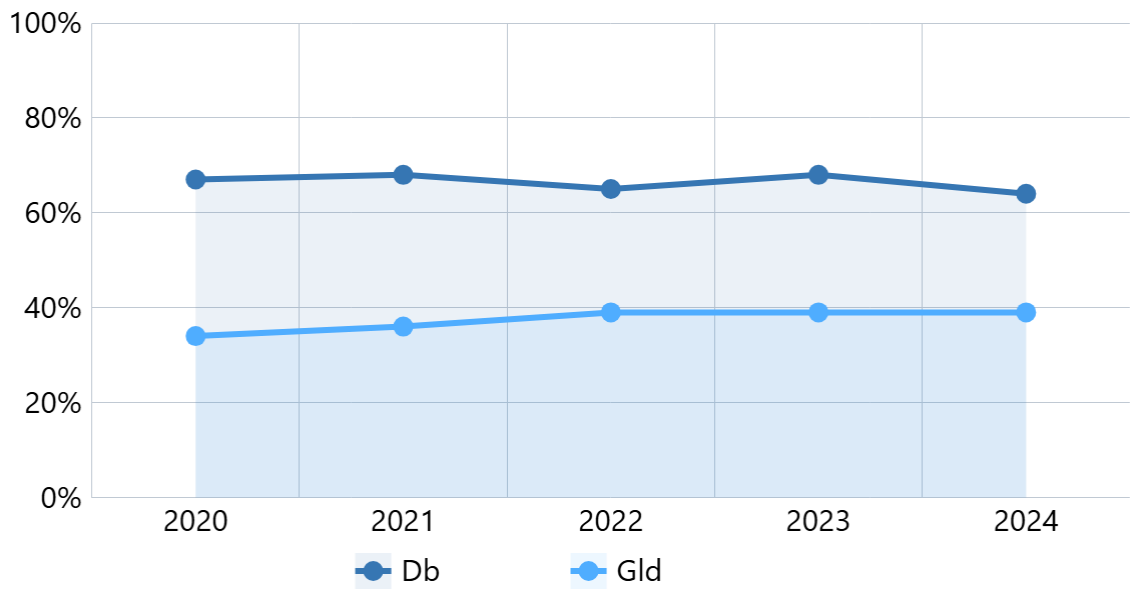
Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Een ratio tussen de 20 en 50% wordt als goed beoordeeld. Daar zit Doesburg ruim boven.

Grondexploitatie
Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. Een waarde van het kengetal onder de 20% wordt als goed beoordeeld.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Er wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positieve waarde geeft aan dat de structurele lasten zijn gedekt door structurele baten.

Belastingcapaciteit
De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of de mate waarin er ruimte is voor nieuw beleid. De belastingcapaciteit van de gemeente is afgezet tegen het landelijk gemiddelde.

## Solvabiliteit




*Bron: Databank FTG*

## *Paragraaf C | Onderhoud kapitaalgoederen*

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens voor de kapitaalgoederen wegen, riolering/water, civiele kunstwerken, openbaar groen, gebouwen, openbare verlichting en speelgelegenheden aandacht gegeven aan het beleidskader, het beheer/de ontwikkelingen en de financiële consequenties.

**Wegen**

Beleidskader
De gemeente heeft de plicht de openbare wegen te onderhouden. Hiervoor is het Beleids- en beheerplan wegen in 2017 vastgesteld, voor een periode van 5 jaar. In overeenstemming met de Nota ruimtelijke kwaliteit (NRK) werkt Doesburg met beeldkwaliteiten. In 2023 is gestart met het Meerjaren Investerings Plan wegen Plus. Dit plan is in 2024 vastgesteld en wordt periodiek bijgesteld. Voor het onderhoud van de wegen is het Beheerplan Wegen Doesburg 2026-2030 geschreven. Dit plan is vastgesteld in 2026

Kerncijfers
Het gemeentelijk wegennet omvat ongeveer 630.000 m2 verharding:

ongeveer 187.000 m2 asfalt (rijwegen en fietspaden);
ongeveer 431.000 m2 element verharding (woonstraten, voet- en fietspaden);
ongeveer 13.300 m2 cementbeton verharding (fietspaden).

Beheer en ontwikkelingen
Het wegenareaal is met de benodigde kenmerken vastgelegd in een beheerapplicatie. De staat van de wegen wordt via inspecties actueel gehouden. Met de beheerapplicatie wordt een onderhoudsplanning opgesteld, die de basis vormt van het onderhoudsplan. In het onderhoudsplan wordt onderscheid gemaakt tussen rehabilitatie, groot onderhoud en klein onderhoud. Rehabilitatie betreft een volledige vervanging van de weg inclusief fundatie. Groot onderhoud betreft de voorziene, uit inspecties voortkomende werkzaamheden.  Voor het groot onderhoud wordt in 2025 een nieuw plan ter vaststelling voorgelegd. Klein onderhoud betreft reparaties en dergelijke uit bijvoorbeeld meldingen van inwoners. Voor rehabilitatie wordt een krediet aangevraagd. De kosten voor groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening onderhoud wegen. Voor het klein onderhoud wordt jaarlijks een exploitatiebudget opgenomen in de Programmabegroting. Waar mogelijk wordt een project integraal opgepakt, bijvoorbeeld met de aanleg van riolering of een combinatie van rehabilitatie en groot onderhoud. Bij de werkzaamheden is oog voor duurzaamheid, klimaatadaptatie en circulariteit. Zoals energie- en materiaal gebruik. Een voorbeeld is asfalt met wegdekreflectie, waarbij minder openbare verlichting nodig is.

Vanuit het Meerjaren Investeringsplan Wegen plus is in 2025 aan de volgende projecten gewerkt:
In 2025 is de eerste fase van het project Rehabilitatie Angerloseweg, Bingerdenseweg en Breedestraat afgerond. De tweede fase van het project wordt uitgevoerd bij realisatie van het plan Centrum Beinum, hierbij wordt mogelijk het bestaande tracé gewijzigd. In 2025 is de eerste fase van het project Flora 23 (Betulastraat en Notenstraat) afgerond, de uitvoering van de tweede fase (Ribesstraat-Prunusstraat-van Tuyllplein) staat gepland voor het tweede halfjaar van 2026. In 2025 is de rehabilitatie van de Koppelweg en de Oranjesingel uitgevoerd. Daarnaast zijn er in 2025 voorbereidingen getroffen voor de volgende projecten; Fietspad Didamseweg (geplande uitvoering; 2026) en Kraakselaan (geplande uitvoering; 2027)

In 2025 is alleen aan de elementenverharding het noodzakelijke onderhoud gepleegd, voornamelijk in de wijk Beinum. Het asfaltonderhoud zal in 2026 plaatsvinden. De mate van onderhoud wordt o.a. afgestemd op de kwaliteit van het riool en de invloed van de wegencategorisatie.

**Riolering / watertaken**

Beleidskader
In 2023 is het Watertakenplan Olburgen (WTPO) 2023-2027 vastgesteld. Hierin is aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan de wettelijke zorgtaken op het gebied van riolering, water en klimaatadaptatie (DPRA). Een belangrijk uitgangspunt van het nieuwe plan is het op lange termijn betaalbaar houden van de rioolheffing voor de inwoners en klimaatbestendigheid. Het is de ambitie om in 2050 klimaatbestendig te zijn. Dit houdt in dat 30% van het verharde oppervlak dat loopt op een gemengd rioolstelsel afgekoppeld moet zijn.

Kerncijfers
- ongeveer 30,5 kilometer vrij verval regenwater riool
- ongeveer 23 kilometer vrij verval vuilwater riool
- ongeveer 28 kilometer vrij verval gemengd riool
- ongeveer 22 kilometer persleiding
- ongeveer 3 kilometer duikers
- ongeveer 12 wadi's
- 13 gemalen en 57 drukriool units
- 3.600 kolken en 1,5 kilometer lijngoot.

Beheer en ontwikkelingen
In de periode 2023 tot en met 2027 investeren we in vernieuwing van de infrastructuur (vervanging en renovatie), aanpak van wateroverlast en het verbeteren, verduurzamen en klimaatbestendig maken.

In 2025 zijn de volgende projecten gestart en/of afgerond:
Het project relining riool Kraakselaan is uitgevoerd en afgerond. De gemalen Eekstraat en De Ooi worden aangepast, gemaal Eekstraat is in uitvoering, gemaal De Ooi is voorbereid voor uitvraag in 2026. In 2025 is er een hemelwaterriool aangelegd in de Oranjesingel en de Koppelweg, hierdoor is er meer verhard oppervlak afgekoppeld. Beide projecten zijn integraal gerealiseerd in combinatie met rehabilitatie van de wegen.

**Civiele kunstwerken**

Beleidskader
Doesburg heeft verschillende civiele kunstwerken in de openbare ruimte. Civiele kunstwerken zijn meestal aangelegd om de infrastructuur te ondersteunen. Het kan gaan om het afwikkelen van verkeer over een watergang (brug), of het keren van grond of water. Basis voor het onderhoud is het vastgestelde Beheerplan civiele kunstwerken 2023-2027.

Kerncijfers
- 6 bruggen
- 1 tunnel
- 4 kademuren
- 11 grond- en/of waterkerende constructies
- 2 steigers
- 1 geluidswal
- 11 trappen

Beheer en ontwikkeling
In 2025 zijn de kunstwerken geïnspecteerd. In de vorige inspectie waren 2 kunstwerken niet meegenomen, de stadsmuur bij de Saltpoortdijk en de stadsmuur aan de Burgemeester Nahuijssingel. Beiden zijn alsnog geïnspecteerd. Op basis van de inspectie in 2025 is gebleken dat het opstellen van een nieuw beheerplan tot en met 2030 nodig is. Hierbij moet een goed onderscheid worden gemaakt tussen onderhoud en vervanging. In 2026 zal dit aan de raad worden voorgelegd.
De civiele kunstwerken worden opgenomen in de beheerapplicatie voor de openbare ruimte. Dit ondersteunt in het op het gewenste onderhoudsniveau brengen en houden van de civiele kunstwerken.

In 2025 zijn de brug over de Hessengracht en de brug in Zanderskamp vervangen. De andere brug over de Hessengracht heeft onderhoud gehad. De brug over de binnentuin aan de IJsselkade en de brug in de Saltpoortdijk zijn voorzien van een nieuwe slijtlaag. De wrijfstijlen aan de IJsselkade, de keermuur bij parkeerplaats de Bleek en de dekplank van de reling van de IJsselkade zijn vervangen.
Voor 2026 staan o.a. de volgende kunstwerken gepland voor onderhoud of vervanging, de taludtrap bij de Juliana van Stolberglaan, het kunstwerk bij de Kraakselaan, de dekplank reling Bleekerskade, en de keermuur Kloostertuin. De reling van de Boemerangbrug wordt verhoogd, deze voldoet niet aan het bouwbesluit.

**Openbaar groen**

Beleidskader
Het gemeentelijk beleidskader wordt gevormd door het Groenstructuurplan 2013 en het Bomenbeleidsplan 2014. De gemeente wil haar inwoners en bezoekers een aantrekkelijke leefomgeving bieden. Een groene inrichting door middel van plantsoenen en bomen maakt daar deel van uit.

Kerncijfers
- ongeveer 72 hectare openbaar groen
- bijna 5.500 bomen

Beheer en ontwikkelingen
De beeldkwaliteit van het openbaar groen is over het algemeen op orde. Via het project Naar buiten in Beinum zijn de groenvakken die aan renovatie toe waren aangepakt. Het openbaar groen buiten de binnenstad wordt onderhouden door Circulus. In 2025 is de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Circulus geactualiseerd.

Bomen vormen een belangrijk onderdeel van de Doesburgse groenstructuur en een aantrekkelijke leefomgeving. De gemeente heeft een wettelijke zorgplicht voor bomen. Hieraan wordt voldaan door veiligheidscontroles en onderhoud, zoals snoei. Het bomenbestand zou door frequenter snoeien veiliger en gezonder worden. De soort “gewone es” is aangetast door essentaksterfte. De paardenkastanjebomen zijn aangetast door de kastanjebloedingsziekte. Dit heeft vooral consequenties voor de essenlanen in het buitengebied. En in toenemende mate voor individuele essen en paardenkastanjes in de bebouwde kom. In het lopende onderhoud worden dode bomen vervangen. Waar nodig zijn essen extra gesnoeid. Door veranderingen in het klimaat hebben de bomen meer te lijden en is meer snoeien wenselijk.
In 2025 is er door de raad €100.000 beschikbaar gesteld voor meer bomen. Omdat hittestress de grootste rol speelt in de binnenstad is daar de meeste aandacht naar uitgegaan. In samenwerking met verschillende afdelingen; Archeologie, Adviescommissie Omgevingskwaliteit en Cultuurhistorie Doesburg zijn er ca. 10 locaties uitgezocht waar de extra bomen geplant kunnen worden. Naar verwachting wordt dit in het najaar van 2026 uitgevoerd.

**Gebouwen**

Beleidskader
Het beheer van het gemeentelijk vastgoed is vastgelegd in het meerjarige onderhoudsplan. In 2023 zijn de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen vastgesteld. Hierin zijn ook de verduurzamingsmaatregelen meegenomen (DMJOP). De planning beslaat 10 jaar. Op basis van het uitgevoerde onderhoud wordt jaarlijks beoordeeld of komende jaarschijven op hoofdlijnen bijgesteld moeten worden. Het vastgestelde DMJOP wordt in 2027 volledig geactualiseerd. Uitgangspunt voor de DMJOP’s is conditiescore 2 (goed). De conditiescore is een objectieve waarde van de technische toestand of staat van een gebouw(deel) onder NEN2767. Uitzondering hierop zijn de sportaccommodaties en het gebouw van de Harmonie. Voor deze gebouwen geldt conditiescore 4 (matig). De gebouwen zijn onder conditiescore 4 veilig voor het gebruik. Het grafmonument heeft conditiescore 5 (slecht). Het gebouw aan de Nieuwstraat 2-4 is niet verkocht en wordt omgebouwd voor huisvesting van Oekraïense vluchtelingen. Na realisatie van de verbouwing (medio 2026) zal het gebouw in verhuurde staat worden verkocht.
In 2016 is het huurprijsbeleid vastgesteld, hierin is o.a. opgenomen dat tenminste een kostprijs dekkende huur (kpdh) in rekening wordt gebracht bij de maatschappelijke partijen.

Kerncijfers
Het gemeentelijk vastgoed bestaat uit 14 objecten, waarvan 1 grafmonument.

Beheer en ontwikkelingen
Het Stadskantoor is vanaf 2025 in zijn geheel in gebruik genomen. Het Stadhuiscomplex is in 2025 verkocht aan de partij met de beste ontwikkeling voor Doesburg met behoud van de monumentale waarden. Het pand wordt verbouwd ten behoeve van een hotel met appartementen en woningen. De feitelijke overdracht vindt plaats nadat de omgevingsvergunning onherroepelijk is verleend. Het pand Nieuwstraat 2-4 wordt verbouwd voor huisvesting van ontheemde Oekraïners, dat zal medio 2026 zijn beslag krijgen. Jongerencentrum De Linie 2 wordt verbouwd ten behoeve van multifunctioneel gebruik voor meerdere doelgroepen waaronder het jongerenwerk. Hiervoor is in het kader van de wijkendeal een subsidie ontvangen van de provincie. De verbouwing zal gereed zijn in het tweede kwartaal van 2027. De locatie gymzaal Armgardstraat wordt ontwikkeld ten behoeve van wonen met zorg. Hiervoor wordt naar verwachting in het tweede kwartaal van 2026 de benodigde wijziging van het omgevingsplan vastgesteld, binnen de door de gemeenteraad vastgestelde kaders. Vervolgens dient de bestaande gymzaal te worden gesloopt en kan het perceel op de markt worden gezet middels een tenderprocedure, waarna de nieuwe eigenaar de bouwplannen verder kan uitwerken en uiteindelijk realiseren. De sloop van de huidige gymzaal kan echter niet eerder plaatsvinden dan nadat de benodigde maatregelen voor de aanwezige vleermuizen zijn getroffen. Het is onbekend hoeveel tijd hiervoor nodig is.

In december 2025 hebben wij aan u een tussenbalans “verkenning nieuwe sportaccommodatie” gepresenteerd. Daarbij is voorzichtig geconcludeerd dat een multifunctionele sportaccommodatie, waar ook ruimte is voor allerlei vormen van fitness, voor de gemeente (financieel) het meest aantrekkelijk zou kunnen zijn. Deze optie

behoeft een nadere beoordeling waarbij met name de financiële risico's (en hoe deze af te dekken) in beeld moeten worden gebracht. Maar ook wensen wij meer duidelijkheid aan u te verschaffen over hoe de samenwerking met private partijen het beste kan worden vormgegeven. Ons streven is om medio 2026 een weloverwogen advies aan u te kunnen voorleggen over de meest gunstige exploitatievorm (al dan niet met private partijen). Na besluitvorming zal gestaag worden gewerkt aan de uiteindelijke realisatie. Zo zal er om te beginnen een keuze worden gemaakt voor een architect die het gewenste programma uitwerkt in een bouwplan. De bestaande sportaccommodaties worden onderhouden op het niveau dat veilig en gezond gebruik gemaakt kan worden van de accommodaties.

**Openbare verlichting**

**Beleidskader**
De openbare verlichting draagt bij aan een sociaal veilige, verkeersveilige en leefbare situatie tijdens de donkere uren (ongeveer 4.100 uur per jaar, 47% van de tijd). De basis voor beleid en beheer ligt in het Beleidsplan openbare verlichting 2014-2024 en het Beheerplan openbare verlichting 2017-2024. Het Beleidsplan gaat uit van beeldkwaliteit. De binnenstad is inmiddels (vrijwel) geheel voorzien van klassieke verlichting. Er is aandacht voor energiebesparing door bij vervanging uit te gaan van dimbare, energiezuinige laag vermogende armaturen (meestal LED).

Kerncijfers
Er zijn bij benadering 2.270 lichtmasten, waarvan inmiddels ongeveer 330 klassiek. De gemeente beheert voor Woonservice IJsselland beheert ook ongeveer 250 lichtmasten langs achterpaden.

Beheer en ontwikkelingen
Het beheer van de openbare verlichting wordt uitgevoerd door een externe partij op basis van een bestek. De beheerwerkzaamheden omvatten een periodieke controle van de openbare verlichting op basis van klachtenregistratie, waarbij kleine defecten (zoals kapotte lampen) worden hersteld. Daarnaast wordt gezorgd voor instandhouding op lange(re) termijn en eventueel uitbreiding. Het gaat bij openbare verlichting om een doorlopend proces, waarbij gewerkt wordt aan verbetering van het rendement. In 2023 is opdracht gegeven om een groot deel van het openbare verlichting areaal om te vormen (van regulier naar klassiek in de binnenstad) en/of te vernieuwen. Nu deze werkzaamheden (bijna) zijn afgerond is ongeveer 50% van de masten en 75% van de armaturen vernieuwd.

**Speelgelegenheden**

**Beleidskader**
Het Beleidsplan Spelen, bewegen en ontmoeten Doesburg 2018-2026 vormt de basis voor het beheer en onderhoud van de speelgelegenheden.

**Kerncijfers**
- 44 speelgelegenheden (waaronder speeltuin Kindervreugd en 3 scholen)
- 298 speeltoestellen

**Beheer en ontwikkelingen**
Voor een beter beheer is er in 2025 een nieuw beheerpakket aangeschaft. De speeltoestellen worden jaarlijks gecontroleerd en waar nodig gerepareerd. De toestellen waarvan de reparatiekosten te hoog zijn worden verwijderen. Omdat er geen financiële middelen zijn worden deze niet vervangen. In het Beleidsplan is vastgesteld dat in samenspraak met de inwoners het aantal speelgelegenheden en speeltoestellen verminderd wordt. Binnen het project Naar buiten in Beinum zijn de speelgelegenheden en -toestellen meegenomen, naar verwachting wordt dit in 2026 uitgevoerd. De speelplaats aan de Waterstraat en de skatebaan bij jongerencentrum 0313 zijn in 2025 vernieuwd. Door een sponsor is het mogelijk geweest een klimnet aan het Hanzeplein te vervangen. De schoolpleinen worden in 2026 overgedragen aan de Stichting IJsselgraaf. De Gemeente Doesburg blijft de inspecties doen, maar door de overdracht is de stichting verantwoordelijk voor het beheer van de speeltoestellen. De pleinen blijven een openbaar karakter houden. Ieder jaar moeten er 2 locaties gerenoveerd of omgevormd worden, volgens het vigerende beleidsplan, maar daar zijn geen financiële middelen voor gereserveerd.

## *Paragraaf D | Financiering*

Bij financiering gaat het om de vraag hoe de gemeente regelt dat ze steeds voldoende geld heeft om alle rekeningen te kunnen betalen. Dreigt ze tijdelijk te weinig ‘in kas’ te hebben, dan moet ze lenen. Heeft de gemeente tijdelijk teveel ‘in kas’, dan is ze verplicht dit geld uit te zetten bij de Staat middels schatkistbankieren. Al deze activiteiten leiden ertoe dat de gemeente een financieringsportefeuille heeft. Die moet worden beheerd om de kosten en risico’s te beperken. De kaders voor de uitoefening van de treasuryfunctie zijn door de raad bepaald in de financiële verordening. Deze kaders zijn door het college verder uitgewerkt in een treasurystatuut dat februari 2019 is geactualiseerd. De uitoefening van de treasuryfunctie die is opgedragen aan het college van B&W behelst op hoofdlijnen de navolgende activiteiten:

- het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uitzetten van overtollige gelden om de programma’s binnen de door de Raad vastgestelde kaders van de begroting uit te kunnen voeren;
- het beheersen van de risico’s verbonden aan de financieringsfunctie zoals renterisico’s, koersrisico’s en kredietrisico’s (indien van toepassing);
- het zo veel mogelijk beperken van de kosten van eventuele leningen en het bereiken van een voldoende rendement op de uitzettingen;
- het beperken van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.

**Beleidsvoornemens t.a.v. risicobeheer**

In het kader van risicobeheer worden de navolgende uitgangspunten gehanteerd:

**Kasgeldlimiet**

De kasgeldlimiet is bedoeld om het renterisico te beperken met betrekking tot kortlopende financiering (netto vlottende schuld). Het geeft de limiet aan die maximaal gefinancierd mag worden met kort geld en bedraagt 8,5% van de totale lasten bij aanvang van het begrotingsjaar 2025.

| | 2025 |
|---|---|
| Begrotingstotaal | 49.235.673 |
| Percentage regeling | 8,50% |
| Kasgeld limiet | 4.185.032 |

.14

Begin 2025 zijn diverse keren kasgeldleningen aangetrokken ter dekking van de tijdelijke financieringsbehoefte. In het 2e kwartaal is ter financiering van het verwachte liquiditeitstekort een lening aangetrokken van € 5 miljoen. In 2025 bleven echter de uitgaven voor investeringen en energieprojecten achter bij de begroting. Ook was er sprake van voorfinanciering van het Rijk voor Oekraïne opvang en is de algemene uitkering fors hoger dan begroot.  Achteraf was de lening nog niet nodig geweest maar dat was niet te voorzien. In onderstaand tabel is een overzicht opgenomen van de gemiddelde netto vlottende middelen per kwartaal.

| Netto vlottende middelen | (bedragen * 1000) |
|---|---|
| 1e kwartaal | 1.969 |
| 2e kwartaal | 7.678 |
| 3e kwartaal | 8.226 |
| 4e kwartaal | 8.763 |

**Renterisiconorm**

De renterisiconorm is bedoeld om het renterisico op langlopende leningen te beperken als gevolg van tussentijdse rente aanpassingen en herfinanciering van langlopende leningen. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt blijven wij ruimschoots binnen de limiet. Ultimo 2025 staan er 3 langlopende lening open met een totaal van € 10.6 miljoen. Op 1 lening wordt jaarlijks wordt er € 600.000 afgelost. 2 leningen word aan het eind van de looptijd in één keer afgelost.

| | | **Begroot** |
|---|---|---|
| (1) | Renteherzieningen | 0 |
| (2) | Aflossingen | 600.000 |
| (3) | Renterisico (1+2) | 600.000 |
| (4) | Renterisiconorm | 9.847.135 |
| (5a)=(4>3) | Ruimte onder renterisiconorm | 9.247.135 |
| (5b)=(3>4) | Ruimte boven renterisiconorm | |

**Berekening renterisiconorm**

| | | **20205** |
|---|---|---|
| (4a) | Begrotingstotaal (uitgaven excl. Primair resultaat) | 49.235.673 |
| (4b) | Percentageregeling | 20% |
| (4)=(4a x 4b/100%) | Renterisiconorm | 9.847.135 |

**Verstrekken van leningen en garanties**
Bij het verstrekken van leningen op grond van de publieke taak worden zo mogelijk zekerheden of garanties geëist. In het treasurystatuut van de gemeente Doesburg zijn de volgende criteria opgenomen voor het verstrekken van leningen en garanties:

- De door de gemeente te financieren zaken moeten nodig zijn in het kader van de uitvoering van een publieke taak in de gemeente. Dat wil zeggen dat ze moeten passen binnen en bijdragen aan het gemeentelijk beleid en het openbaar belang. Tevens moet er met de financiering een voor de gemeente relevant maatschappelijk doel worden gediend.
- De te financieren zaken moeten essentieel zijn voor het voortbestaan of het in voldoende mate kunnen functioneren van de aanvrager (functionaliteitscriterium).
- De te financieren zaken moeten in overwegende mate ten goede komen aan de inwoners van de gemeente.
- Een lening wordt niet verstrekt indien de te financieren zaken niet voldoende zekerheid bieden voor verhaal van rente en aflossing van de te verstrekken garantie of lening. Dit betekent dat in geval de te financieren zaak een onroerende zaak is, het recht van hypotheek wordt verleend.

Een overzicht van de verstrekte leningen en garanties is opgenomen bij de toelichting op de balans.

**Het uitzetten van overtollige kasmiddelen**
Door het Rijk is bepaald dat het uitzetten van overtollige geldmiddelen uitsluitend mag geschieden bij het Rijk zelf, het zogenaamde Schatkistbankieren.

**Valutarisicobeheer**
Valutarisico’s worden uitgesloten door uitsluitende leningen te verstekken, aan te gaan of te garanderen in euro's.

**Koersrisicobeheer**
De gemeente maakte bij uitzettingen uitsluitend gebruik van rekening courant, spaarrekening, daggeld, deposito's, obligaties en garantieproducten. Op dit moment is dit niet meer aan de orde vanwege de verplichting tot schatkistbankieren.

**Ontwikkeling financieringsstructuur**
De ontwikkeling van de financieringsstructuur was in 2025 als volgt:

| | 31/12/2024 | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Boekwaarde investeringen | 32.583.614 | 34.755.741 |
| Uitgeleende langlopende geldleningen | 3.831.967 | 3.793.106 |
| **A: Totaal te financieren vaste activa** | **36.415.581** | **38.548.847** |
| | | |
| Algemene reserve | 6.560.520 | 7.572.779 |
| Bestemmingsreserves | 21.712.220 | 21.166.439 |
| Voorzieningen | 1.338.887 | 2.933.943 |
| Opgenomen langlopende geldleningen | 6.200.000 | 10.600.000 |
| **B: Totaal voor financiering beschikbare vaste passiva** | **35.811.627** | **42.273.161** |
| | | |
| **(B-A) Financieringssaldo (+ is overschot; -/- is tekort)** | **-603.954** | **3.724.314** |
| | tekort | overschot |

**Rentekosten verbonden aan de financieringsfunctie / toe te rekenen aan taakveld.**
In de jaarrekening 2025 zijn de navolgende rentebaten en lasten verwerkt, die zijn verbonden aan de financieringsfunctie:

| | | |
|---|---|---|
| Externe rentelasten korte en lange financiering | 87.870 | 237.318 |
| Externe rentebaten | 153.111 | 154.886 |
| | | |
| **Aan taakvelden toe te rekenen rente** | **65.241** | **-82.433** |
| | | |
| De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | **0** | **82.538** |
| | | |
| **Renteresultaat op het taakveld Treasury** | **65.241** | **105** |

Bij een nadelig renteresultaat worden de rentelasten d.m.v. de renteomslag-methode toegerekend aan de taakvelden binnen de verschillende programma's. Dat is het geval in 2025. In 2024 was het saldo echter positief.

## *Paragraaf E | Bedrijfsvoering*

Vanuit de afdeling Externe en Interne Dienstverlening blijven we streven naar goede dienstverlening aan inwoners, organisaties en collega's. Dit gebeurt in een context van toenemende complexiteit, digitalisering en arbeidsmarktkrapte. Tegelijkertijd dragen we bij aan de pijlers van de Toekomstvisie Doesburg. In 2025 stonden drie hoofdthema's centraal:

1. Processen en beheer op orde,
2. Aantrekkelijk en duurzaam werkgeverschap
3. Communicatie, participatie en herindeling

**1. Processen en beheer op orde**

*Informatieveiligheid en privacy*
De Autoriteit Persoonsgegevens bracht in 2025 een inspectiebezoek. De AP constateerde dat Doesburg op enkele onderdelen nog niet volledig voldoet aan de AVG-verplichtingen, mede door de beperkte omvang van de organisatie. De verbeterpunten zijn gedeeld met management en college. Omdat de menselijke factor een groot risico blijft, is een nieuw bewustwordingsprogramma gestart om medewerkers te ondersteunen bij veilig omgaan met informatie.

*Digitale ontwikkelingen en AI*
Doesburg zette in 2025 de eerste stappen op het gebied van AI. Met het managementteam is verkend hoe AI verantwoord kan worden toegepast. Een pilot met Copilot leverde inzichten op die hebben geleid tot afspraken over het gewenste ambitieniveau en de vervolgaanpak.

*Informatiehuishouding en procesinrichting*
Voor digitale samenwerking blijft MS Teams de aangewezen applicatie. In 2025 is ingezet op bewustwording en uniform gebruik, wat waardevolle inzichten opleverde voor vervolgstappen. Daarnaast is de migratie van het oude belastingpakket GISVG naar Key2Belastingen in de SaaS-omgeving vrijwel afgerond.

**2. Aantrekkelijk en duurzaam werkgeverschap**

*Goed werkgeverschap*
In 2025 zijn bijeenkomsten georganiseerd rond *vinden, binden en boeien*. De ideeën die daaruit voortkwamen, zijn verwerkt in het HR-beleid. Ook is de basis gelegd voor een vitaliteitsplan dat in 2026 verder wordt uitgewerkt.
Het verloop onderstreept de noodzaak om hierin te blijven investeren: 13 medewerkers traden in dienst en18 vertrokken. Deze krapte maakt het versterken van onze aantrekkingskracht als werkgever essentieel.

*Functiegebouw en samenwerking*
Daarnaast is begonnen met het actualiseren van het functiegebouw, dat in 2026 wordt afgerond en aansluit op HR21. De afstemming met de OR verliep goed, waardoor besluitvorming tijdig kon plaatsvinden.

*Veilige werkomgeving*
De RI&E is in 2025 geactualiseerd en er is een nieuw protocol *Veilige Werkomgeving* vastgesteld voor het multifunctionele Stadskantoor.

**3. Communicatie, participatie en herindeling**

*Herindeling*
Op 2 juli 2025 besloot de gemeenteraad te willen fuseren met drie andere Liemerse gemeenten. Dit leidde tot een verschuiving in werkzaamheden: communicatie- en participatiecapaciteit werd in toenemende mate ingezet voor het herindelingsproces. De verandering vraagt intensieve samenwerking en aandacht voor de menselijke kant. Extern nam de aandacht toe, wat leidde tot meer webcare en monitoring.

*Participatie*
Participatie blijft belangrijk. Inwoners denken steeds vaker mee over ontwikkelingen in hun omgeving. De participatiewijzer wordt bij grote projecten toegepast om doelen, fasering en participatieniveau te bepalen. OnsDoesburg blijft het digitale platform waar inwoners en initiatiefnemers met elkaar in gesprek gaan.

## Aanvullende informatie financiële rechtmatigheid

**Omschrijving (toelichting)**

In dit onderdeel van de paragraaf bedrijfsvoering is aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. Het gaat hierbij om vanuit intern uitgevoerde verbijzonderde controles geconstateerde afwijkingen groter dan € 50.000 conform artikel 10 lid 2 van de financiële verordening en de maatregelen welke door het college worden/inmiddels zijn getroffen om de vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

**Toelichting verbijzonderde interne controle**
De verbijzonderde interne controle (VIC) heeft primair als doel om onafhankelijk (vanuit het team control) van de uitvoering binnen de teams (lijn) vast te stellen of de controlemaatregelen binnen de processen juist en op een rechtmatige wijze hebben plaatsgevonden.

De (aantoonbare) interne controlemaatregelen in de lijn (als onderdeel van de primaire processen) zijn in onze gemeente beperkt. Dit heeft o.a. te maken met de beperkte ambtelijke capaciteit. De VIC is in onze gemeente daarom vooral gegevensgericht.

De VIC is in onze gemeente opgedragen aan de werkgroep rechtmatigheid. De werkgroep verricht onder verantwoordelijkheid van de concerncontroller op basis van een in overleg met de accountant tot stand gekomen VIC actieplan de controlewerkzaamheden met behulp van het zogenaamde KIC online systeem vanuit het door de raad vastgestelde controleprotocol met het bijbehorende normenkader, waarin o.a. een gedetailleerde inventarisatie van relevante externe en interne wet- en regelgeving is opgenomen.

Voor zover de bevindingen daartoe aanleiding geven, worden zo nodig (aan de desbetreffende proceseigenaar) voorstellen tot verbetering en/of herstel gedaan.

**1. VOORWAARDENCRITERIUM**

**Europese aanbestedingsregels**
Er zijn bij een aantal crediteuren overschrijdingen geconstateerd van de grensbedragen voor Europese aanbesteding, waarbij niet Europees is aanbesteed. Dit geeft een onrechtmatigheid van € 1.101.077. De overschrijdingen doen zich met name voor bij stilzwijgende verlengingen van overeenkomsten, waarbij door oplopende uitgaven in opvolgende jaren een overschrijding van de grensbedragen voor Europese aanbesteding wordt gerealiseerd, zonder dat er tijdig wordt ingegrepen.

De volgende maatregelen zijn getroffen:

- Om meer grip te krijgen op de overschrijdingen van de EA-grens bij de inhuur van extern personeel is er per 1 januari 2025 een contract aangegaan met een broker (DAS), waarmee de inhuur van personeel binnen de Europese aanbestedingsregels is gewaarborgd. Er is in 2025 nog wel sprake van onrechtmatige doorlopende contracten van voor 1 januari 2025. Vanaf 2026 speelt dit niet meer.
- Per 1 januari 2025 is er een aangescherpte inkoopprocedure in werking getreden met betere waarborgen voor een conforme toepassing van het interne inkoopbeleid en de Europese aanbestedingsregels. Ten opzichte van 2024 zien we ook dat het bedrag van de onrechtmatige aanbestedingen fors lager is (44%).

**Intern inkoopbeleid**
Naast een VIC op de toepassing van de Europese aanbestedingsregels is ook een VIC uitgevoerd op het volgen van het interne inkoopbeleid voor inkopen onder de Europese aanbestedingsgrens. In de aan deze VIC gekoppelde steekproef zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

**2. MISBRUIK EN ONEIGENLIJK GEBRUIK**

Onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording is in hoeverre misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) van gemeentelijke regelingen door derden wordt voorkomen en bestreden. Het gaat dan bijvoorbeeld om uitkeringen en voorzieningen, subsidies en het innen van belastingen. Voorop staat het vertrouwen van de gemeente in een goed gebruik van de gemeentelijke regelingen door inwoners en bedrijven/instellingen. Maatregelen die worden getroffen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen en indien nodig te sanctioneren, dienen proportioneel te zijn. Dit betekent dat ze in verhouding moeten staan tot het risico dat wordt gelopen. Het college heeft inmiddels een gemeentelijk overkoepelend M&O beleid vastgesteld dat hiervoor een onderliggend kader moet gaan bieden. Het formuleert uitgangspunten, bevat richtlijnen voor controle en eventuele sancties en benoemt welke risicogebieden er zijn. Ook geeft de nota M&O beleid richting aan, op welke wijze beheersmaatregelen kunnen worden toegepast in de bedrijfsvoering om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen en te sanctioneren. In 2024 is dit beleid reeds verder verankerd. Er zijn geen fouten en/of onrechtmatigheden aangetroffen > € 50.000.

**3. BEGROTINGSRECHTMATIGHEID**
Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5 van de financiële verordening. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

| Programma | Begroot | Realisatie | Saldo |
|---|---|---|---|
| 1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat | 11.586 | 12.395 | -809 |
| 2. Verbindende en versterkende sociale aanpak | 28.197 | 28.356 | -159 |
| 3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie | 1.203 | 1.078 | 125 |
| 4. Bestuur en organisatie | 8.033 | 8.610 | -577 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 460 | 450 | 10 |
| **Totaal** | **49.479** | **50.889** | **-1.410** |

**Programma 1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat**

De gepresenteerde lasten op programma 1 overschrijden de begroting met € 1.349.000. De hogere lasten betreffen o.a. extra lasten voor inhuur van een toezichthouder parkeren, vanwege een onderbezetting. Deze extra lasten worden nagenoeg gedekt door een hogere opbrengst aan parkeerheffingen en parkeerbelasting. Voor de Bibliotheek waren er extra lasten ad € 97.000 voor het verbeteren en doorontwikkelen van de bestaande voorziening, tegenover deze extra lasten staat een extra bate uit een specifieke uitkering. Door een aanpassing in de wijze van factureren van Circulus zijn de lasten voor afval in realisatie nog hoger dan de begroting, door deze aanpassingen stijgen echter ook de opbrengsten. Per saldo zijn de baten hoger dan de lasten waardoor er € 14.000 werd toegevoegd aan de egalisatievoorziening. Deze toevoeging is verantwoord onder de lasten. Het boeken van mutaties op de grondexploitatie vindt plaats bij de jaarrekening. De geboekte lasten voor de grondexploitatie werden gedekt door een mutatie in de boekwaarde van de voorraad. Op milieubeheer is een overschrijding van € 62.000 te melden, deze overschrijding wordt gedekt door vooruit ontvangen bedragen uit Specifieke uitkeringen voor deze activiteiten. Van de overschrijding op programma 1 is een bedrag van € 444.000 acceptabel omdat tegenover de overschrijding hogere opbrengsten staan (€ 42.000 parkeren, € 243.000 afval, € 62.000 milieubeheer, € 97.000 Bibliotheek) of past binnen bestaand beleid (€ 309.000 grondbeleid). Een bedrag van € 56.000 kan als begrotingsonrechtmatigheid beoordeeld worden. Dit betreft het niet tijdig melden van kleinere overschrijdingen op enkele posten waaronder ruimtelijke ordening en openbare orde en veiligheid.

**Programma 2. Verbindende en versterkende sociale aanpak**

De overschrijding van de lasten betreffen de extra kosten voor de Oekraïne opvang € 60.000. Er zijn extra kosten gemaakt voor beveiliging in het laatste kwartaal, extra kosten voor speeltoestellen. Door problemen op de opvanglocatie was deze inzet noodzakelijk. De kosten voor inburgering zijn hoger dan geraamd (€ 62.000) vanwege hogere kosten van hulpverlening en onderwijs. Hier staan hogere uitgaven tegenover uit de specifieke uitkering. De kosten voor begeleiding laten een overschrijding zien t.o.v. de bijgestelde raming van € 40.000. Dit betreft een open-einde regeling.

**Programma 4: Bestuur en organisatie**

De hogere lasten worden veroorzaakt door de storting in de pensioenvoorziening voor de wethouders. In verband met de toekomstige overgang van de pensioenvoorziening naar het ABP is door het ministerie van BZK een berekening gemaakt van de kapitaalstorting die nodig is om de opgebouwde pensioenaanspraken te financieren. De commissie BBV heeft bepaald dat bij de bepaling van de voorziening rekening moet worden gehouden met deze kapitaalstorting. Voor Doesburg gaat het om een bedrag van € 705.000. De hoge kapitaalstorting is mede het gevolg van de hoge dekkingsgraad van het ABP. Bij het opstellen van de IBB was dit nog niet bekend.

| Kredieten | Begroot | Realisatie | Saldo |
|---|---|---|---|
| Belastingapplicatie 2022 (K) | 90.750 | 92.349 | -1.599 |
| | | | 0 |
| **Totaal** | **90.750** | **92.349** | **-1.599** |

**Belastingapplicatie**

De overschrijding is ontstaan door hogere lasten voor de migratie en koppeling van de applicatie aan de overige software van de gemeente.

## *Paragraaf F - Verbonden partijen*

In deze paragraaf vindt u een lijst met partijen waarmee de gemeente Doesburg banden is aangegaan ter behartiging van bepaalde publieke belangen. Het gaat hierbij om privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke organisaties, waarin Doesburg een financieel en een bestuurlijk belang heeft. Van een bestuurlijk belang is sprake indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie. Van een financieel belang is sprake als een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat. Ook als er financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt, is er sprake van een financieel belang. De verbonden partijen worden afzonderlijk toegelicht.

**Lijst met verbonden partijen**

Hieronder volgt lijst met de partijen verbonden aan de gemeente Doesburg verdeeld naar gemeenschappelijke regelingen, overige verbonden partijen en coöperaties/vennootschappen.

**Verbonden Partijen**

| Gemeenschappelijke regelingen | Vestigingsplaats |
|---|---|
| Groene Metropool regio Arnhem-Nijmegen | Arnhem |
| Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden | Arnhem |
| Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg | Zevenaar |
| Omgevingsdienst Regio Arnhem | Arnhem |
| Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN) | Arnhem |
| Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal-Gelderland (MGR) | Arnhem |

| Overige verbonden partij | Vestigingsplaats |
|---|---|
| Euregio Rijn-Waal | Emmerich |

| Coöperaties/Vennootschappen | Vestigingsplaats |
|---|---|
| BNG Bank | Den Haag |
| Alliander | Arnhem |
| Vitens | Utrecht |
| Circulus B.V. | Zutphen |

### Groene metropool regio Arnhem - Nijmegen

Het gemeenschappelijk orgaan is een samenwerkingsverband dat de belangen behartigt van deelnemende gemeenten in de regio. De focus ligt op het fysieke domein: woningbouw, circulariteit, economie en mobiliteit. Maar ook samenwerking op het gebied van cultuur en toerisme is een aandachtsveld. Het doel van de samenwerking is het realiseren van groei én het versterken van het groene karakter van deze bijzondere regio.

Het draagt bij aan de doelstelling van programma 1 “Een evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat.

Het aandeel van de gemeente is afgerond 1,0 %. De lasten worden omgeslagen naar rato van het aantal inwoners per gemeente.

*Beleidsvoornemens:*
Met ingang van 2025 is de deelname aan de Groene metropool regio beperkt tot de opgaven van de groene groeiregio, circulaire regio, verbonden regio en het regioprogramma werklocaties als onderdeel van de productieve regio voor de periode 2025-2028.

*Risico’s*
Het financiële risico is beperkt tot de bijdrage van de gemeente.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | Bijdrage gemeente |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | € 371.783 | € 6.728.664 | € 244.427 | € 102.285 |
| Jaarrekening | 2025 | € 358.035 | € 6.568.034 | € 258.035 | € 85.629 |

### Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM)

De gemeenschappelijke regeling verzorgt voor 16 gemeenten in de regio Midden-Gelderland de regionale brandweer, ambulancezorg en volksgezondheid/GGD.

Het draagt bij aan de doelstelling van programma 1 ‘Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat’ en programma 2 ‘Verbindende en versterkende sociale aanpak, in verband met volksgezondheidszorg’.

Het aandeel van de gemeente schommelt rond de 1,5%.

*Beleidsvoornemens:*
Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. Het bestaande beleid wordt voortgezet.

*Risico’s :*
Het financiële risico is beperkt. De gemeente draagt bij aan een eventueel tekort in de exploitatie.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | Bijdrage gemeente |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | € 14.331.000 | € 47.664.000 | € 4.059.000 | € 1.174.000 |
| Jaarrekening | 2025 | € 13.506.000 | € 65.018.000 | € 1.152.000 | € 1.281.967 |

### Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg

Het Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg beheert de archieven van de gemeenten Doesburg, Duiven, Westervoort en Zevenaar. Bij het Streekarchivariaat is veel historisch materiaal beschikbaar over Doesburg.

Het draagt bij aan de doelstellingen van programma 3 ‘Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie’.

Het aandeel van de gemeente is ongeveer 24%. De kosten van het Streekarchivariaat worden over de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van inwoners en naar rato van werktijden.

*Beleidsvoornemens:*
Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. Het bestaande beleid wordt voortgezet.

*Risico’s:*
Het financiële risico is beperkt. De gemeente draagt bij aan een eventueel tekort in de exploitatie.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | Bijdrage gemeente |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | € 0 | € 81.379 | € 0 | € 93.741 |
| Jaarrekening | 2025 | € 0 | € 125.423 | € 0 | € 112.900 |

### Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)

De Omgevingsdienst verzorgt namens gemeenten en provincie milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daarnaast heeft Doesburg ook de verlening van omgevingsvergunningen voor bouwen ondergebracht bij de ODRA.

Het draagt bij aan de doelstellingen van programma 1 ‘Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat’.

Het aandeel van de gemeente voor de milieu- en algemene taken is 1,3 %, het aandeel in de bouwtaken is 4,2 %  Er wordt afgerekend op basis van prijs x hoeveelheid.

*Beleidsvoornemens:*
De omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) is per 1-1-2026 gefuseerd met de omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN) tot de Omgevingsdienst Groene Metropool (ODGM). Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. Het bestaande beleid wordt voortgezet.

*Risico’s :*
De toenemende complexiteit van de uitvoering en de maatschappelijke opgaven vraagt om een innovatieve omgevingsdienst. Schaalvergroting tot een robuuste en toekomstbestendige omgevingsdienst is noodzakelijk om de benodigde innovatiekracht en ontwikkelcapaciteit te realiseren. Om die reden is de Omgevingsdienst per 1 januari 2026 gefuseerd met de Omgevingsdienst Regio Nijmegen. De harmonisatie van ODRA en ODRN tot ODGM zal meerdere jaren in beslag nemen. Deze transitie gaat gepaard met diverse risico’s, waaronder risico’s op financieel, organisatorisch en bestuurlijk gebied, die actief gemonitord en beheerst moeten worden.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen (* € 1.000) | Vreemd vermogen (* € 1.000) | Exploitatieresultaat ( * € 1.000) | Bijdrage gemeente (* € 1.000) |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | 870 | 6.555 | 67 | 643 |
| Jaarrekening | 2025 | 889 | 6.351 | 55 | 574 |

### Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

De vervoersorganisatie behartigt de belangen van de deelnemers met betrekking tot het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een kwalitatief hoogwaardig, herkenbaar, efficiënt en eenvoudig te gebruiken doelgroepenvervoer. Er wordt op toegezien dat het aanvullend vervoer ook in het buitengebied en de kleine kernen voldoende gewaarborgd is en dat het vervoer optimale aansluiting heeft op het openbaar/vervoer/netwerk.

Het draagt bij aan de doelstellingen van Programma 2 'Verbindende en versterkende sociale aanpak' (WMO, jeugd en onderwijs).

Het aandeel in de overhead is minder dan 2%.

*Beleidsvoornemens:*
Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. Het bestaande beleid wordt voortgezet.

*Risico’s :*
In de begroting wordt rekening gehouden met groei van de vraag naar vervoer, waardoor het risico daarvoor laag wordt ingeschat.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | Bijdrage gemeente |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | € 0 | € 10.120.622 | € 0 | € 529.041 |
| Jaarrekening | 2025 | € 0 | € 10.316.194 | € 0 | € 545.353 |

## MGR sociaal domein Centraal-Gelderland

De MGR (Modulaire Gemeenschappelijke Regeling) biedt een algemeen kader voor samenwerking op het gebied van het sociaal domein binnen de regio Centraal-Gelderland en voorziet in samenwerkingsmodules. Er wordt deelgenomen aan de modules: Inkoop Zorg, Werkgevers Service Punt (WSP) en Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening (WgSW).

Het draagt bij aan de doelstellingen van Programma 2 'Verbindende en versterkende sociale aanpak' (WMO, jeugd en participatiewet).

Het aandeel in de overhead is ruim 2%.

*Beleidsvoornemens:*
Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. Het bestaande beleid wordt voortgezet.

Risico's :
Het financiële risico is beperkt. De gemeente draagt bij aan een eventueel tekort in de exploitatie. In de begroting van de MGR is rekening gehouden met loonstijgingen van SW-ers. Dit kan afwijken n.a.v. CAO ontwikkelingen.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | Bijdrage gemeente |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | € 560.000 | € 4.512.000 | € 0 | € 1.591.433 |
| Jaarrekening | 2025 | € 714.000 | € 4.358.000 | € 0 | € 1.690.275 |

## Euregio Rijn-Waal

De Euregio Rijn-Waal heeft als belangrijkste doel de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren. De Euregio Rijn-Waal brengt partners bij elkaar om gezamenlijke initiatieven te starten en zo gebruik te maken van synergie-effecten.

Het draagt bij aan de doelstellingen van Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat.3

Het lidmaatschap kost ca. € 3.300

Beleidsvoornemens:
In 2024 is het lidmaatschap opgezegd, er geldt een opzegtermijn van 3 jaar.

Risico's :
Het financiële risico is zeer beperkt. De gemeente draagt bij aan een eventueel tekort in de exploitatie.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | Bijdrage gemeente |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | € 1.588.995 | € 2.300.406 | € -145.629 | € 3.250 |
| Jaarrekening | 2025 | n.n.b | n.n.b | n.n.b | € 3.300 |

## Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Doesburg is aandeelhouder van de BNG. De BNG is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.

De deelneming in aandelen bedraagt 0,05%.

Beleidsvoornemens:
Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. Het bestaande beleid wordt voortgezet.

Risico's :
Het financiële risico is zeer beperkt. De boekwaarde van de aandelen is € 69.030, in de begroting is het dividend geraamd op € 70.000.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | ontvangen dividend |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | 4.777 miljoen | 123.614 miljoen | 294 miljoen | € 59.642 |
| Jaarrekening | 2025 | 4.863 miljoen | 111.701 miljoen | 172 miljoen | € 69.306 |

## Alliander

Alliander N.V. is de holding van een netwerkbedrijf. De dochterbedrijven zijn netbeheerders voor het transport van (duurzame) energie.

De deelneming in aandelen bedraagt 0,13%.

Beleidsvoornemens:
Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. Het bestaande beleid wordt voortgezet.

Risico's :
Het financiële risico is beperkt. De boekwaarde van de aandelen is € 8.168, in de begroting is het dividend geraamd op € 100.000. Daarnaast hebben we in 2021 een achtergestelde geldlening verstrekt van € 757.800.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | ontvangen dividend |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | 6.038 miljoen | 6.918 miljoen | 976 miljoen | € 219.105 |
| Jaarrekening | 2025 | 6.203 miljoen | 7.960 miljoen | 289 miljoen | € 120.333 |

## Vitens

Vitens is het waterbedrijf voor ruim 4 miljoen mensen en bedrijven in Friesland, Overijssel, Flevoland, Gelderland en Utrecht.

De deelneming in aandelen bedraagt 0,24%.

Beleidsvoornemens:
Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. Het bestaande beleid wordt voortgezet.

Risico's :
Het financiële risico is beperkt. De boekwaarde van de aandelen is € 1.996, in de begroting is geen dividend geraamd. Er is al enkele jaren geen dividend uitgekeerd.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | Dividend |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | 713,6 miljoen | 1.684,8 miljoen | 34,5 miljoen | € 0 |
| Jaarrekening | 2025 | 809,1 miljoen | 1.846,1 miljoen | 90,6 miljoen | € 0 |

## Circulus B.V.

Circulus  B.V. verzorgt het afvalbeheer en verricht diensten in de openbare ruimte voor klantgemeenten, die ook aandeelhouder zijn. Het werkgebied van Circulus bestaat uit de gemeenten Apeldoorn, Bronckhorst, Brummen, Deventer, Doesburg, Epe, Lochem, Zutphen, Duiven, Westervoort en Voorst. De activiteiten worden uitgevoerd op basis van individuele afspraken met gemeenten, met als gezamenlijk doel een duurzame leefomgeving.

Het draagt bij aan de doelstellingen van Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat.

De deelneming in aandelen bedraagt 2,44%.

Beleidsvoornemens:
Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. Het bestaande beleid wordt voortgezet.

Risico's :
Het financiële risico is beperkt. De boekwaarde van de aandelen is € 22.235. In de begroting is geen dividend geraamd.

*Financieel overzicht:*

| Bron: | Jaar | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatie-resultaat | Dividend |
|---|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening | 2024 | € 17.439.208 | € 48.611.800 | € 857.198 | € 0 |
| Jaarrekening | 2025 | € 19.640.334 | € 45.481.151 | € 1.235.127 | € 0 |

## *Paragraaf G | Grondbeleid*

**Inleiding**

In deze paragraaf wordt primair verantwoording afgelegd over de in gang gezette ontwikkelingen op gemeentelijke gronden over 2025, en secundair over de stand van zaken met betrekking tot herontwikkeling en herinrichting op gronden, waarvan de gemeente niet eigenaar is. We hebben het dan over initiatieven van derden, die door de gemeente worden gefaciliteerd. Op die locaties waar we als gemeente een grondpositie hebben, gaat de gemeentelijke inbreng verder dan het stellen van randvoorwaarden en het verlenen van de nodige vergunningen. Op deze gronden is de gemeente zelf opdrachtgever voor het bouw- en woonrijp maken en gaat zij over de gronduitgifte. De wijze waarop hier verder uitvoering aan wordt gegeven kan variëren van een actieve grondexploitatie tot het sluiten van zogenaamde anterieure overeenkomsten met potentiële bouwers en ontwikkelaars. In al deze gevallen gaat het om de gemeente die acteert als ondernemer, waarvoor de spelregels zijn vastgelegd in de BBV en in gemeentelijk grondbeleid. Daarnaast dienen ontwikkelingen te voldoen aan wettelijke bepalingen zoals vastgelegd in Omgevingsplan en Omgevingswet.

### 1. Samenvatting

Teruggeblikt wordt op de verschillende in gang gezette ontwikkelingen, de gemeentelijke grondposities, en in hoeverre de gemeentelijke investeringen in lijn zijn met de verwachtingen. Met ingang van 1 januari 2025 telt Doesburg nog maar één grondbedrijfproject, namelijk voor de transformatie van het Centrum van Beinum. Ruim driekwart van dit ontwikkelingsgebied is gemeentelijk eigendom. Naast deze ontwikkelingslocatie worden in hoofdstuk 6 nog zes andere ontwikkelingen besproken. Omdat op het merendeel van deze ontwikkelingslocaties woningbouw wordt gerealiseerd, wordt in hoofdstuk 5 het woonbeleid aangestipt en worden de afspraken die hierover binnen de stadsregio zijn gemaakt toegelicht.

### 2. Beleid

In de nota Grondbeleid Doesburg 2024 is de beleidskeuze gemaakt voor het toepassen van Sturend Grondbeleid, met een voorkeur voor een faciliterende rol. Sturend Grondbeleid gaat uit van een manier van werken die door de tijdige inzet van grondbeleidsinstrumenten leidt tot de tijdige bestuurlijk gewenste verandering in het ruimtelijk grondgebruik. Doesburg neemt in ontwikkelingen bij voorkeur een regisserende rol en toont zich daarbij bereid om met ontwikkelaars, bouwers en corporaties op voet van gelijkheid te onderhandelen en samen te werken. Een optimale onderhandelingspositie wordt gecreëerd door zo effectief mogelijk gebruik te maken van het aan gemeenten beschikbaar gestelde grondbeleidsinstrumentarium.

In de Omgevingswet (Ow) zijn alle wetten, regels en afspraken voor de fysieke leefomgeving geïntegreerd in één stelsel. De juridische instrumenten voor grondbeleid zijn in de Ow vervat in:

- de regeling van het voorkeursrecht
- de regeling van onteigening
- de regeling kostenverhaal

Indien er niet, niet tijdig of niet op voor de gemeente acceptabele voorwaarden tot overeenstemming kan worden gekomen, kan de realisatie van een nieuwe functie aldus worden afgedwongen door het inzetten van een of meerdere van de hierboven genoemde wettelijke instrumenten.

Ontwikkelingslocaties zijn onderverdeeld in zogenaamde grondbedrijfprojecten en niet-grondbedrijf-projecten. Voorwaarde voor grondbedrijfprojecten is dat de gemeente zelf eigenaar is van de grond en zij de geprognosticeerde kosten en opbrengsten moet verantwoorden in financiële grondexploitaties (Grexen).

### 3. Stand van zaken

Met het afsluiten van de GREX Beinum West in 2024 resteert één grondbedrijfproject, namelijk die voor de transformatie van het centrum van Beinum. Voor andere grote ontwikkelingslocaties (zie hoofdstuk 6) geldt dat de gemeente hierin geen grondpositie heeft, maar dat de gemeente initiatieven van derden faciliteert. En dat is geheel in lijn met de afspraken die hierover zijn gemaakt in de in 2024 geactualiseerde Nota Grondbeleid. Daarin is bewust gekozen om bij (woningbouw) ontwikkelingen bij voorkeur een faciliterende rol aan te nemen; een rol die beter past bij een gemeente van geringe omvang zoals Doesburg, waar de ambtelijke capaciteit beperkt is.

**Grondbedrijfproject: Centrum van Beinum**

In 2024 is gelijktijdig met het vaststellen van de ontwikkelingskaders voor het nieuwe centrum een eerste financiële grondexploitatie vastgesteld, gebaseerd op het ontwikkelingsplan.

| Bedragen x € 1.000 | 2025 | 2024 | verschil | duiding |
|---|---|---|---|---|
| Kosten | 5.564 | 5.464 | 100 | Er wordt ingeschat dat er € 100.000 extra kosten moeten worden gemaakt voor onvoorziene juridische procedures bij de grondverkoop |
| Opbrengsten | 6.173 | 6.173 | | |
| Saldo | 609 | 709 | | Vooralsnog wordt rekening gehouden met een positief bedrijfsresultaat. |
| Gerealiseerd K | 7,0% | 1,3% | | De in 2025 gerealiseerde kosten hebben betrekking op de planvoorbereidingskosten die op basis van de vaststelling van de GREX op 29 mei 2024 hierop worden geboekt. Niet voorzien waren kosten die moesten worden gemaakt met betrekking tot een kortgedingprocedure tegen de voorgenomen verkoop van bouwgrond aan de supermarkt die in het projectgebied een grondpositie heeft (zie tevens 4. Risico's) |
| Gerealiseerd O | 0 | 0 | | |

**Niet grondbedrijfprojecten: Wemmerse Woerden en Stoerwoud**

Voor deze twee woningbouwprojecten zijn met de ontwikkelaars anterieure overeenkomsten gesloten, waarin afspraken zijn gemaakt over de door de ontwikkelaar aan de gemeente te betalen kostenverhaalsbijdrage. Hieruit dienen met name de (ambtelijke) kosten te worden betaald voor het begeleiden/ faciliteren van de woningbouwplannen. Dit betreft ook kosten van inhuur van bijvoorbeeld een supervisor die ter plekke de aanleg van de openbare ruimte controleert op de hierover gemaakte afspraken in het bestek voor bouw- en woonrijpmaken. De eerste bijdrage wordt door de ontwikkelaar betaald op het moment dat het omgevingsplan is vastgesteld. Latere betalingen zijn gekoppeld aan series opgeleverde woningen. De kostenverhaalsbijdrage worden jaarlijks aangepast aan de Consumenten Prijs Index (inflatiecorrectie). Nacalculatie is niet aan de orde. De aan deze twee projecten toe te schrijven ambtelijke uren worden op geld gewaardeerd en worden tot het moment dat eerste betalingen plaatsvinden zolang bekostigd uit de Algemene Middelen.

| Projectnaam | Bijdrage (2025) | Bijdrage (geïndexeerd) | Projectkosten 2025 | Projectkosten Totaal | Uitbetaald | Tussen-resultaat |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Wemmerse Woerden | 411.089 | 411.089 | 177.689 | 17.769 | - | -17.769 |
| Stoerwoud | 162.336 | 162.336 | 21.428 | 21.428 | - | -21.428 |

## 4. Risico's

**Algemeen risico**:

De financiële risico’s binnen grondexploitaties bestaan onder meer uit marktrisico’s (prijs- en afzetrisico), kostenstijgingen, plannings- en realisatierisico’s en renterisico’s als gevolg van vertraging in procedures. Deze risico’s worden integraal meegenomen in de opzet en jaarlijkse actualisatie van de grondexploitaties (GREX) via aannames over kosten, opbrengsten, fasering en rente. In de berekening van het weerstandsvermogen wordt daarom geen afzonderlijk generiek risico voor grondexploitaties opgenomen.

**Projectspecifieke risico’s**:

Ten aanzien van de project specifieke risico’s worden in de grondexploitaties afzonderlijk rekening gehouden met stelposten, dit om mogelijke tegenvallers binnen de grondexploitatie op te kunnen vangen. Zo wordt er een post onvoorzien opgenomen, die aan het begin van het ontwikkelingsproces hoog is en naar mate meer kosten zijn gerealiseerd qua bedrag afneemt. Indien bij actualisatie van een grondexploitatie blijkt dat het geraamde eindresultaat negatief is, wordt conform BBV een voorziening getroffen ter grootte van het volledige verwachte verlies (op basis van contante waarde). Deze voorziening wordt direct ten laste van het resultaat gebracht.

**Project Centrum Beinum (nader beschouwd)**

Hoewel de gevolgen in deze projectfase (definitiefase) voor het uiteindelijke bedrijfsresultaat nog niet vallen in te schatten willen wij de onvoorziene uitgaven in 2025 niet onbenoemd laten. Deze onverwachte uitgaven betreffen het medio 2025 aanhangig gemaakte kort geding tegen de voorgenomen verkoop van bouwgrond aan de supermarkt. Het gaat hier dan met name om kosten voor juridische bijstand en extra kosten voor inzet van het ambtelijk apparaat. Dit geschil krijgt een vervolg in 2026 (en mogelijk ook in jaren daarna) Met het inzicht dat we nu hebben gaat het naar eerste inschatting om een kostenpost van tussen € 100.000 en € 150.000. Dit nog los gezien van mogelijke vertraging in de planuitvoering. Zie tevens hetgeen hierover staat vermeld onder 6.2.

**Algemene risico’s bouwgrondexploitaties en weerstandsvermogen:**

Bij het opstellen van grondexploitaties wordt ingespeeld op mogelijke risico’s. Gedurende de uitvoering van het project kunnen echter risico’s manifest worden die vooraf niet of niet juist zijn ingeschat. Dit kan met name het geval zijn bij exploitaties die zich over een langere periode van meerdere jaren uitstrekken. De risico’s kunnen worden onderverdeeld in gebied gerelateerde risico’s (bodem, archeologie e.d.) en marktrisico’s (economische ontwikkelingen, maatschappelijke ontwikkelingen e.d.). Het risico wordt grofweg ingeschat op 20% van de boekwaarde van de diverse complexen per enig jaar.

## 5. Woningbouw ontwikkelingen

### 5.1 Het woningbouwprogramma

Alle hierna in hoofdstuk 5 genoemde ontwikkelingen hebben betrekking op woningbouw. Woningbouwinitiatieven worden getoetst aan de Woonzorgwelzijnvisie 2024-2028 en aan de meest recente cijfers over de bevolkings- en huishoudensamenstelling. In de nieuwe visie is de ambitie opgenomen om tot een (meer) evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat te komen.

Door schaarste aan (betaalbare) woningen wordt beroep gedaan op gemeenten om -zo mogelijk- méér te bouwen dan alleen voor de lokale behoefte. In Doesburg gaat het om enkele honderden woningen extra, waarmee tegelijkertijd meer balans in woningvoorraad kan worden gebracht. Een woningvoorraad die zich laat typeren als een voorraad met een bovengemiddeld aandeel sociale huurwoningen en een fors aandeel goedkope koopwoningen.

In de Woonzorgwelzijnvisie zijn de prioriteiten van het lokale woonbeleid in al zijn facetten voor de komende jaren vastgelegd. De visie geeft niet alleen inhoud en richting aan de ontwikkelingen op de woningmarkt. In samenhang met wonen wordt ook bezien wat nu en in de nabije toekomst gewenst is op het gebied van zorg en welzijn. Daarbij wordt qua programma concreet ingezet op de komende vijf tot zeven jaar, met een doorkijk richting 2040. De gemeente baseert zich daarbij in belangrijke mate op het Woning-behoefteonderzoek Doesburg 2022-2040.

### 5.2 Regionaal afsprakenkader (nadere uitwerking Woondeal 2.0)

In 2020 zijn gemeenten binnen de Groene Metropoolregio, provincie Gelderland en Rijk een langjarig partnerschap aangegaan voor een beter werkende woningmarkt. Aanleiding is het grote woningtekort, waardoor de woonopgaven bovengemiddeld zijn en de uitvoering onder druk staat. In de geactualiseerde regionale woondeal – Woondeal 2.0 - stond de afspraak dat de regio aan de slag gaat met een regionale woonzorgvisie (afspraak 14). Dit ook vanwege het besef dat de opgave in het huisvesten van de verschillende aandachtsgroepen te groot is om als individuele gemeenten, zonder afstemming, op te pakken. Regionale afspraken kunnen hierin helpen. Deze afspraken komen in de plaats van een regionale woonzorgvisie.

De basis voor het afsprakenkader bestaat uit twee uitgangspunten: 1) de aandachtsgroepen zijn onze inwoners en 2) we werken toe naar toekomstbestendige vitale wijken.

**1. Aandachtsgroepen? Onze inwoners!**
Elke aandachtsgroep of urgentiecategorie bestaat uit inwoners van alle regiogemeenten. Het Rijk verstaat onder aandachtsgroepen mensen die dak- en thuisloos zijn, die uitstromen uit een intramurale (zorg)instelling, statushouders en diverse groepen mensen met sociale of medische urgentie, waaronder slachtoffers van huiselijk geweld en mantelzorgers. Deze mensen hebben niet alleen een dak boven hun hoofd nodig, maar vaak ook behoefte aan zorg en ondersteuning. Daarnaast vallen arbeidsmigranten, woonwagenbewoners, studenten en ouderen onder de aandachtsgroepen. Allemaal inwoners die door omstandigheden wat extra hulp en urgentie nodig hebben bij het vinden van een thuis. De gemeenten van de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen zien het als hun gezamenlijke taak om te zorgen voor voldoende en goede huisvesting voor al haar inwoners, dit onder het motto: "Een thuis voor iedereen!"

**2. Toekomstbestendige vitale wijken als basis**
De komende decennia krijgen we te maken met dubbele vergrijzing, waaronder een toename van eenpersoonshuishoudens (vooral van mensen boven de 75 jaar). Sommigen hebben wat meer zorg en aandacht nodig, terwijl het tekort aan zorgpersoneel de komende jaren toeneemt. Dit vraagt om een nieuwe manier van denken bij zowel inwoners als maatschappelijke organisaties. Begrippen zoals sociale cohesie, inclusie, samenredzaamheid en wederkerige ondersteuning krijgen betekenis in de dagelijkse praktijk, zodat kwetsbare mensen zelfstandiger kunnen blijven in hun buurt. Tussen wijken, maar ook tussen gemeenten, bestaan grote verschillen. Sommige wijken/gemeenten zijn overbelast, andere hebben ruimte. Dit vraagt om goede toedeling en beleid.

**Hoe worden de gestelde doelen bereikt?**

De komende jaren wordt binnen de stadsregio op basis van de vastgestelde regionale afsprakenkaders ingezet op een evenwichtige verdeling van onze inwoners, die extra ondersteuning en aandacht vragen over wijken/gemeenten. Dit wordt gedaan op basis van inwoneraantal.

In de woonzorgwelzijnvisie Doesburg 2024-2028 is gesignaleerd dat de lokale behoefte aan wonen met zorg niet volledig kan worden gerealiseerd in onze gemeente. Oplossing voor dit probleem lijkt gevonden te kunnen worden door samen te werken met andere gemeenten, waarbij elke gemeente bijvoorbeeld een aandachtsgroep huisvest waar niet alleen eigen inwoners maar ook inwoners uit omliggende gemeenten met dezelfde indicatie en/of problematiek kunnen worden gehuisvest.

### 5.3 Prestatieafspraken Wonen

In de jaarlijks met Stichting Woonservice IJsselland te maken Prestatieafspraken Wonen worden de te behalen doelen over wonen in relatie tot bereikbaarheid & betaalbaarheid, duurzaamheid en zorg & welzijn vastgelegd. In 2023 zijn prestatieafspraken voor de komende vier jaar vastgelegd in een convenant. Elk jaar worden de afspraken uit dit convenant geëvalueerd en geactualiseerd. Het geactualiseerde convenant wordt door de corporatie overgelegd aan de Autoriteit wonen.

## 6. Projecten

### 6.1 Beinum West

Waar verwacht had mogen worden dat de vier starterswoningen na verleende omgevingsvergunning snel zouden worden gerealiseerd, kreeg de ontwikkelaar (en de toekomstige bewoners) te horen dat Liander pas in 2026 menskracht kan leveren voor het aansluiten van deze woningen op het elektranetwerk. In 2024 is de financiële grondexploitatie voor Beinum West afgesloten en is voor de resterende kosten een voorziening van maximaal € 27.000 getroffen. Van deze voorziening is in het verslagjaar een klein bedrag besteed aan bouwplaats begeleiding. Het resterende bedrag wordt overgeheveld naar 2026. Kosten die gemaakt moeten worden hebben met name betrekking op het woonrijp maken waaronder aanplant rondom de nieuwbouw.

### 6.2 Centrumplan Beinum

Medio 2025 is overeenstemming bereikt met de eigenaar van de DekaMarkt over een grondruil. Alvorens de koop daadwerkelijk kon worden gesloten moest het voornemen tot verkoop van gemeentegrond conform het Didam-arrest worden gepubliceerd in Gemeenteblad. Deze bekendmaking heeft geleid tot een door een collega supermarktondernemer aangespannen kort geding, gevolgd door een inbeslagname van een groot deel van het ontwikkelingsgebied (waaronder de locatie waar de nieuwe supermarkt moet komen). Als gevolg van deze acties moet de tenderprocedure voor het contracteren van een gebiedsontwikkelaar voor onbepaalde tijd worden uitgesteld, en zo ook de procedure tot het wijzigen van het omgevingsplan. Wel is verder gegaan met het uitvoeren van noodzakelijke ruimtelijke onderzoeken die als opmaat dienen voor het te wijzigen omgevingsplan. Daartoe behoort ook onderzoek naar de wijze waarop de in het verslagjaar van het Waterschap Rijn en IJssel aangekochte vijver het beste kan worden gedempt (hierop komt de nieuwe supermarkt) en welke maatregelen in de vorm van wadi's (voor de opvang van regenwater) moeten worden getroffen.

### 6.3 Project Wemmerse Woerden

Eind 2025 is een ontwerp tot wijziging van het omgevingsplan in procedure gebracht. Hieraan vooraf zijn door de ontwikkelaar allerlei ruimtelijke onderzoeken gedaan die de basis zijn voor het te wijzigen omgevingsplan; een wijziging van het vigerende gebruik, die de bouw van ruim 300 woningen mogelijk moet maken op uitbreidingslocatie Wemmerse Woerden (groot circa 14 hectare). Medio 2025 is met de ontwikkelaar een vervolgovereenkomst gesloten. Deze zogenaamde anterieure overeenkomst bevat nadere afspraken over onder andere de wijze waarop ná realisatie van de woningen de openbare grond (wegen, groen, riolering, straatmeubilair) wordt ingericht en wordt geleverd aan de gemeente. De woningen zullen in meerdere fasen worden gerealiseerd wat naar verwachting zes tot acht jaar in beslag neemt. De ontwikkelaar streeft ernaar om in 2028 de eerste fase woningen op te leveren.

### 6.4 Project Flora 23

Eind 2025 zijn de woningen in de tweede en tevens laatste fase opgeleverd. Niet eerder dan begin 2026 kunnen de laatste sleutels aan de huurders worden uitgereikt. Dit heeft er mee te maken dat Liander onvoldoende medewerkers heeft om alle woningen tijdig aan te sluiten op het openbare elektranetwerk. In deze tweede fase ging het om de sloop van 39 eengezinswoningen, die worden vervangen door 19 grotendeels uit hout opgetrokken eengezinswoningen en 39 appartementen, waarvan er 24 toekomstbestendig zijn. Vervangende woningbouw aan Betulastraat en Notenstraat (1e fase), Van Tuyllplein, Prunusstraat en Ribesstraat (fase 2) was aanleiding om de openbare ruimte rondom de te bouwen woningen opnieuw in te richten. Het openbaar gebied krijgt meer groen, minder verharding waarmee wordt geanticipeerd op klimaatverandering. Ook wordt het uit de jaren '60 daterende riool aangepakt. Het riool wordt (deels) vervangen. In 2026 wordt in opdracht van de gemeente de openbare ruimte rondom de nieuw gebouwde woningen opnieuw ingericht. Stichting Woonservice IJsselland levert -als eigenaar/ exploitant van de nieuw gebouwde woningen - volgens afspraak- een bijdrage in de herinrichtingskosten.

### 6.5 Gymzaal Armgardstraat

In december 2025 is de procedure tot wijziging van het omgevingsplan opgestart dat het mogelijk moet maken om op deze locatie wonen met zorg te realiseren. Verwachting is dat medio 2026 het omgevingsplan kan worden vastgesteld, waarna de locatie op de markt kan worden gezet en partijen kunnen bieden. Wanneer het exact op de markt wordt gezet is nog niet bekend. Dit is afhankelijk van wanneer een natuurvergunning kan worden verleend voor het "verhuizen" van de in het gebouw aanwezige vleermuizen.

Voorafgaande aan de procedure wijziging omgevingsplan is een stedenbouwkundige verkenning uitgevoerd over een nieuwe invulling van deze locatie. Dit heeft geresulteerd in de voorkeur om alhier een geclusterde vorm van wonen met zorg te realiseren.

**6.6 Stoerwoud**

In het verslagjaar zijn belangrijke stappen gezet in de ontwikkeling van woningbouwproject Stoerwoud, de bouw van een duurzame en natuurinclusieve woonwijk van circa 90 eengezinswoningen te realiseren in verschillende prijsklassen, deels huur, merendeels koop. Voor Doesburg uniek, is met de ontwikkelaar overeengekomen dat de bewoners/eigenaren collectief eigenaar worden van de gronden in het plangebied. Dit met uitzondering van de woonpercelen die toebehoren aan de individuele bewoner/eigenaar. Daartoe behoren onder andere de parkeerplaatsen, het groen en de geluidwal langs de provinciale weg. Niet collectief uitgeefbaar worden de hoofd- en zijwegen met de onder deze wegen gelegen riolering en nutsvoorzieningen en langs deze wegen te plaatsen verlichting. Deze komen ná aanleg ervan in eigendom en beheer van de Gemeente. Deze en andere afspraken zijn vastgelegd in een zogenaamde anterieure overeenkomst.

In december 2025 is de procedure tot het wijzigen van het omgevingsplan gestart. Verwachting is dat medio 2026 het omgevingsplan kan worden vastgesteld, waarna de verkoop van de woningen start. In 2027 hoopt de ontwikkelaar te kunnen starten met de bouw van de eerste woningen.

**6.7 Nieuwe multifunctionele sportaccommodatie**

Met het vaststellen van de ruimtelijke kaders voor het centrum van Beinum (29 mei 2024) is tevens besloten tot het weg bestemmen van de binnen dit projectgebied gelegen sporthal Beumerskamp; een sporthal die gedateerd is en wanneer niet nieuw wordt gebouwd een grondige en dure renovatie vereist. Als vervangende locatie is een perceel aangewezen naast zwembad Den Helder. De eigenaar van deze locatie heeft bij eerdere gelegenheid aangegeven zijn grond hiervoor aan de gemeente te willen verkopen.

In het verslagjaar heeft een eerste verkenning plaatsgevonden over de wijze waarop een nieuwe duurzame sportaccommodatie op de beoogde locatie het beste kan worden gerealiseerd. Dit heeft in grote lijnen geresulteerd in twee varianten;

1. Een minimale variant waar alle verenigingen en gebruikers die nu gebruik maken van sporthal Beumerskamp en gymzaal Wilgenstraat gebruik kunnen maken
2. Een grotere voor multifunctioneel gebruik inzetbare sportaccommodatie waar ook ruimte is voor allerlei vormen van fitness en evenementen; een accommodatie waarin de gemeente mogelijk mét private partijen samenwerkt.

Een samenwerking met één of meer (lokale) sport- en/of fitnessondernemers blijkt uit een eerste doorrekening voor de gemeente financieel aantrekkelijk, in die zin dat de jaarlijkse exploitatielasten lager zijn dan wanneer de gemeente een sporthal volledig zelf exploiteert. Vraag die daarbij nog wel moet worden beantwoord is op welke wijze de risico’s bij een privaat-publieke samenwerking voldoende kunnen worden afgedekt. Dit vraagt een gedegen vervolgonderzoek. Medio 2026 moet er een volwaardig en evenwichtig voorstel liggen op basis waarvan een besluit kan worden genomen over wat voor soort sportaccommodatie uiteindelijk wordt gerealiseerd.

## *Paragraaf H | Wet Open Overheid*

### Inleiding

**Wet open overheid (Woo)**

De Woo gaat uit van het recht van inwoners op overheidsinformatie, die actief openbaar gemaakt wordt of op aanvraag kan worden verstrekt. Volgens de Woo moet de overheid haar informatie zodanig beheren en ontsluiten dat altijd en tijdig de juiste informatie kan worden gevonden of op aanvraag kan worden verstrekt. De wet voorziet in een gefaseerde invoering van actieve openbaarmaking via verschillende informatiecategorieën (tranches). Op 1 november 2024 is de eerste tranche in werking getreden. De tweede tranche omvat onder meer ontwerpen van regelgeving waarover extern advies is gevraagd, adviezen van adviescolleges en commissies, jaarplannen en jaarverslagen. Ook Woo-verzoeken en -besluiten vallen onder de tweede tranche én die worden inmiddels al actief openbaar gemaakt. Wanneer de tweede tranche formeel in werking treedt voor gemeenten, is nog niet bekend.

**Woo en Doesburg**

Het grip krijgen op informatiebeheer om tijdig de juiste informatie actief te kunnen openbaren of op aanvraag te verstrekken blijft urgent. Gemeente Doesburg heeft hiervoor het platform woo.doesburg.nl ingericht, dat ook is geïntegreerd in de gemeentelijke website. Hier worden de wettelijk verplichte informatiecategorieën toegankelijk gemaakt. De afhandeling van Woo-verzoeken is belegd bij het juristenteam, dat fungeert als coördinerend loket. De beperkte formatieve capaciteit van het juristenteam én het DIV-team vormt een aandachtspunt: tijdige en volledige naleving van de Woo vraagt een structurele inzet die bij verdere uitbreiding van de openbaarmakingsplicht én de stijging van het aantal te behandelen Woo-verzoeken onder druk kan komen te staan. In 2026 wordt de voortgang van de implementatie verder gemonitord, mede in het licht van de nog te activeren informatiecategorieën en het verbeteren van de informatiehuishouding.

# Jaarrekening 2025

## Balans

### Activa en Passiva

In de balans worden naast de cijfers per balansdatum tevens de cijfers van de balans van het vorige begrotingsjaar opgenomen.

| ACTIVA | | 31/12/2025 | | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | |
| **Materiële vaste activa** | | **34.755.741** | | **32.583.614** |
| Investeringen met een economisch nut: | 10.134.843 | | 10.845.388 | |
| Investeringen met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven | 9.132.825 | | 8.294.970 | |
| Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 15.488.074 | | 13.443.256 | |
| **Financiële vaste activa** | | **3.793.106** | | **3.831.968** |
| Kapitaalverstrekkingen aan: | | | | |
| - deelnemingen | 101.430 | | 101.430 | |
| Leningen aan: | | | | |
| - woningbouwcorporaties | 120.282 | | 132.642 | |
| - deelnemingen | 757.080 | | 757.080 | |
| Overige langlopende leningen u/g | 2.814.313 | | 2.840.816 | |
| **Totaal vaste activa** | | **38.548.847** | | **36.415.582** |
| **Vlottende activa** | | | | |
| **Voorraden** | | **975.925** | | **423.088** |
| Onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie) | 387.344 | | 78.669 | |
| Gereed product en handelsgoederen | 588.582 | | 344.419 | |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | **12.034.587** | | **5.838.443** |
| Vorderingen op openbare lichamen | 3.398.411 | | 3.781.315 | |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 7.690.442 | | 1.066.627 | |
| Rekening courantverhouding met niet financiële instellingen | 402.493 | | 0 | |
| Overige vorderingen | 543.241 | | 990.501 | |
| **Liquide middelen** | | **501.948** | | **276.219** |
| Kas- en banksaldi | 501.948 | | 276.219 | |
| **Overlopende activa** | | **4.218.272** | | **2.837.299** |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van : | | | | |
| - het Rijk | 447.007 | | 162.233 | |
| - overige Nederlandse overheidslichamen | 176.917 | | 162.004 | |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 3.594.348 | | 2.513.062 | |
| **Totaal vlottende activa** | | **17.730.733** | | **9.375.049** |
| **TOTAAL GENERAAL** | | **56.279.580** | | **45.790.631** |

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

| PASSIVA | | 31/12/2025 | | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste Passiva** | | | | |
| **Eigen vermogen** | | **30.823.941** | | **29.293.302** |
| Algemene reserve | 7.572.778 | | 6.560.520 | |
| Bestemmingsreserves | 21.166.440 | | 21.712.220 | |
| Gerealiseerde resultaat | 2.084.722 | | 1.020.562 | |
| **Voorzieningen** | | **2.976.689** | | **1.338.887** |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 1.635.291 | | 368.669 | |
| Voorzieningen ter egalisering van kosten | 634.164 | | 385.317 | |
| Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor heffing geheven | 581.489 | | 584.901 | |
| van derden verkregen middelen die specifiek besteed | 125.746 | | | |
| **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer** | | **10.600.000** | | **6.200.000** |
| Onderhandse leningen van: | | | | |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 5.600.000 | | 1.200.000 | |
| - Openbare lichamen | 5.000.000 | | 5.000.000 | |
| **Totaal vaste passiva** | | **44.400.630** | | **36.832.189** |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | **3.237.682** | | **3.480.132** |
| Overige schulden | 3.237.682 | | 3.480.132 | |
| **Overlopende passiva** | | **8.641.268** | | **5.478.311** |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 1.558.178 | | 748.483 | |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de bedragen van: | | | | |
| - het Rijk | 6.688.507 | | 4.526.561 | |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen | 392.818 | | | |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 1.765 | | 203.267 | |
| **Totaal vlottende passiva** | | **11.878.951** | | **8.958.443** |
| **TOTAAL-GENERAAL** | | **56.279.580** | | **45.790.631** |
| Gewaarborgde geldleningen / garantstellingen | | 1.485.000 | | 1.620.000 |

# Overzicht van baten en lasten

## Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten per programma

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat:

1. per programma de gerealiseerde baten en lasten en het saldo daarvan;
2. de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
3. het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen 1 en 2.

| GEREALISEERDE TOTAAL VAN BATEN EN LASTEN | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | |
| | Raming voor wijziging | | | Raming na wijziging | | | Realisatie | | |
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| **Programma** | | | | | | | | | |
| 1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat | 5.108 | 10.661 | -5.553 | 5.773 | 11.586 | -5.813 | 7.126 | 12.395 | -5.269 |
| 2. Verbindende en versterkende sociale aanpak | 7.479 | 27.948 | -20.469 | 8.384 | 28.197 | -19.813 | 8.718 | 28.356 | -19.638 |
| 3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie | 587 | 1.050 | -463 | 655 | 1.203 | -548 | 718 | 1.078 | -360 |
| 4. Bestuur en organisatie | 430 | 8.445 | -8.015 | 580 | 8.033 | -7.453 | 624 | 8.610 | -7.986 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 31.869 | 399 | 31.470 | 34.790 | 451 | 34.339 | 35.234 | 450 | 34.784 |
| Totaal programma's | **45.473** | **48.503** | **-3.030** | **50.182** | **49.470** | **712** | **52.420** | **50.889** | **1.531** |
| | | | | | | | | | |
| **Onvoorzien** | **0** | **55** | **-55** | **0** | **9** | **-9** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | | | | |
| **Gerealiseerd saldo van baten en lasten** | **45.473** | **48.558** | **-3.085** | **50.182** | **49.479** | **703** | **52.420** | **50.889** | **1.531** |
| | | | | | | | | | |
| **Toevoegingen en onttrekkingen reserves per programma** | | | | | | | | | |
| 1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat | 674 | 541 | 133 | 1.017 | 1.177 | -160 | 917 | 1.069 | -152 |
| 2. Verbindende en versterkende sociale aanpak | 348 | 132 | 216 | 674 | 970 | -296 | 674 | 970 | -296 |
| 3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie | 0 | 0 | 0 | 168 | 50 | 118 | 168 | 50 | 118 |
| 4. Bestuur en organisatie | 43 | 5 | 38 | 288 | 160 | 128 | 1.084 | 200 | 884 |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| **Totaal mutatie reserves** | **1.065** | **678** | **387** | **2.147** | **2.357** | **-210** | **2.843** | **2.289** | **554** |
| | | | | | | | | | |
| **Gerealiseerd resultaat** | **46.538** | **49.236** | **-2.698** | **52.329** | **51.836** | **493** | **55.263** | **53.178** | **2.085** |

# Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor geeft.

**Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn. De baten en de lasten worden zowel voor de raming als de realisatie verantwoord tot hun bruto bedrag in de jaarrekening.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijv. bij reorganisaties) dient wel een voorziening te worden gevormd mits aan de voorwaarden daartoe wordt voldaan.

Tenzij anders aangegeven zijn alle bedragen vermeld in euro's.

**Immateriële vaste activa**
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling mogen in maximaal 5 jaar worden afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan na afsluiting van het geïnvesteerde bedrag. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen mogen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening. Immateriële vaste activa mogen in maximaal 5 jaar worden afgeschreven. (De gemeente Doesburg heeft geen immateriële vaste activa op de balans geactiveerd.)

**Materiële vaste activa**
Artikel 35 BBV beschrijft het onderscheid tussen:
1) Investeringen met (beperkt) economisch nut;
2) Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
3) Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

***Ad 1) Investeringen met (beperkt) economisch nut***
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging– of vervaardigingprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden conform artikel 62 lid 2 BBV op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

***Ad 2) Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven***
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging– of vervaardigingprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden conform artikel 62 lid 2 BBV op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Conform artikel 62 lid 3 wordt de voorziening vervangingsinvesteringen riolering (ex. artikel 44 lid 1 sub d) eveneens in mindering gebracht op de betreffende investeringen; in dergelijke gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

***Ad 3) Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut***
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging– of vervaardigingprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden conform artikel 62 lid 2 BBV op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt het saldo afgeschreven. Het afschrijvingsbeleid wordt toegepast conform de door de raad vastgestelde financiële verordening. In deze verordening is in artikel 9 - en de daarbij behorende bijlage - de waardering & afschrijving van vaste activa opgenomen.

**Financiële vaste activa**
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien nodig is hierop een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (*kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen* in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. (De actuele waarde ligt in de gemeente Doesburg ruim boven de verkrijgingprijs.)

**Vlottende activa**

***Voorraden***
De als *onderhanden werken* opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitaties worden slechts genomen indien en voor zover deze met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd kunnen worden aangemerkt. Daarbij wordt de voorgeschreven *percentage of completion-methode* toegepast. Verliezen in de grondexploitaties worden genomen middels het vormen van een voorziening op het moment dat het verlies zich aandient.

Buiten gebruik gestelde gebouwen die worden afgestoten worden gewaardeerd op de boekwaarde of op de naar verwachting lagere marktwaarde.

***Vorderingen en overlopende activa***
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid is hierop een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van geschatte kans op inning.

***Liquide middelen***
Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

***Recht op verliescompensatie VpB***
Het recht op verliescompensatie per einde boekjaar krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 wordt (buiten de tellingen) opgenomen onder de activa-kant van de balans.

**Vaste Passiva**

***Reserves***
De (bestemmings)reserves zijn gevormd c.q. ingesteld op basis van daartoe door de raad genomen besluiten. De vermeerderingen en de verminderingen die ten gunste respectievelijk ten laste van deze (bestemmings)reserves zijn verantwoord, zijn eveneens gebaseerd op daartoe strekkende raadsbesluiten (veelal vastgelegd in oorspronkelijke begroting en/of begrotingswijzigingen).

***Voorzieningen***
De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Op basis van relevante notities van de commissie BBV dient aan ingestelde voorzieningen, die strekken ter egalisering van lasten over een aantal begrotingsjaren, een door de raad vastgesteld actueel beheerplan ten grondslag te liggen.
De voorziening voor de pensioenverplichting  ten behoeve van wethouders wordt echter tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

**Vaste schulden**
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

***Vlottende passiva***
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De vlottende schulden hebben in principe een rente-typische looptijd van korter dan één jaar.

***Borg- en garantstellingen***
Voor zover leningen door de gemeente Doesburg zijn gewaarborgd, is onder de passiva-kant van de balans (buiten de telling) het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Dit wordt toegelicht bij de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

**Eigen bijdrage WMO**
Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding, zorg in natura of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen. Voor de gemeente Doesburg gaat het hier om een onzekerheid van € 131.197.

**Waarderingsgrondslagen rechtmatigheidsverantwoording**
De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening.  Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële verhoudingswet;

- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals dat door de raad is vastgesteld.
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario’s in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
  - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

# Toelichting op de balans

## ACTIVA

Aan de activa zijde van de balans staan de bezittingen van de gemeente vermeld.  Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa.

## VASTE ACTIVA

Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa.

**Materiële vaste activa met een economisch nut**

| | Boekwaarde 1-1-2025 | Investeringen | Desinvestering Afwaardering | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Overboeking naar voorraad | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | 9.690.450 | 79.943 | | 495.665 | 81.645 | 244.162 | 8.948.921 |
| Gronden en terreinen | 258.722 | 1.675 | -40.761 | | | | 301.158 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 430.566 | | | 10.673 | | | 419.893 |
| Machines, apparaten en installaties | 100.669 | | | 56.525 | | | 44.144 |
| Vervoermiddelen | 93.178 | 25.017 | | 20.945 | | | 97.250 |
| Woonruimten | 0 | | | | | | 0 |
| Overig | 379.678 | 36.987 | | 93.188 | | | 323.477 |
| **Totaal** | **10.953.262** | **143.622** | **-40.761** | **676.996** | **81.645** | **244.162** | **10.134.843** |

**Materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven**

| | Boekwaarde 1-1-2025 | Investeringen | Overboeking van voorraad | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Overboeking naar voorraad | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | 11.986 | | | 874 | | | 11.112 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 8.175.109 | 1.309.003 | | 362.400 | | | 9.121.712 |
| **Totaal** | **8.187.095** | **1.309.003** | **0** | **363.274** | **0** | **0** | **9.132.825** |

**Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut**

| | Boekwaarde 1-1-2025 | Investeringen | Overboeking van voorraad | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Overboeking naar voorraad | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 13.431.628 | 2.654.111 | | 463.328 | 335.172 | | 15.287.239 |
| Overig | 11.628 | 189.207 | | | | | 200.835 |
| **Totaal** | **13.443.256** | **2.843.318** | **0** | **463.328** | **335.172** | **0** | **15.488.074** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAAL** | **32.583.613** | **4.295.943** | **-40.761** | **1.503.598** | **416.817** | **244.162** | **34.755.741** |

In 2025 is de boekwaarde van 1 activum gecorrigeerd, dit betrof een boekwinst uit een grondtransactie uit eerdere jaren die nog niet was opgenomen in het resultaat. Daarnaast is er nog een boekwaarde overgebracht naar de voorraad vanwege de verkoop van het stadhuis. Dit is toegelicht onder de voorraad.

**Financiële vaste activa**

| | Boekwaarde 1-1-2025 | Investeringen | Desinvesteringen | Aflossingen | Afwaardering | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Kapitaalverstrekking aan:** | | | | | | |
| Deelnemingen | 101.430 | | | | | **101.430** |
| **Leningen aan:** | 0 | | | | | **0** |
| Woningbouwcorporaties | 132.642 | | | 12.359 | | **120.282** |
| Deelnemingen | 757.080 | | | | | **757.080** |
| | | | | | | |
| **Overige langlopende leningen** | 2.840.816 | | | 26.503 | | **2.814.313** |
| | | | | | | |
| **Totaal** | **3.831.967** | **0** | **0** | **38.862** | **0** | **3.793.106** |

## VLOTTENDE ACTIVA

Onder de vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen de voorraden, de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa.

## Voorraden

| | Saldo 31-12-2024 | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|
| Onderhanden werk (grondexploitatie) | 78.669 | 387.344 |
| Voorraad gereed product en handelsgoederen | 344.419 | 588.581 |
| **Totaal** | **277.046** | **975.926** |

De voorraad gereed product en handelsgoederen betreft gebouwen die verkocht worden. Een toelichting op het onderhandenwerk (grondexploitatie) is opgenomen in de paragraaf grondbeleid.
In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de mutaties in 2025.

| Omschrijving | 2024 | 2025 |
|---|---|---|
| **Onderhanden werk:** | | |
| | | |
| GREX Beinum Centrum | 78.669 | 387.344 |
| Af: Risicovoorziening Grondexploitatie(s) | 0 | 0 |
| **Boekwaarde onderhanden werk** | **78.669** | **387.344** |
| | | |
| **Voorraad gereed product en handelsgoederen:** | | |
| | | |
| Stadhuis | 344.419 | 588.582 |
| **Boekwaarde voorraad gereed product en handelsgoederen:** | **344.419** | **588.582** |
| | | |
| **Totaal Voorraden** | **423.088** | **975.926** |

Het verloopoverzicht van het onderhanden werk (grondexploitatie) is als volgt:

| | | Beinum Centrum |
|---|---|---|
| **Boekwaarde 01-01-2025** | | 78.669 |
| Vermeerderingen | | 308.674 |
| Verminderingen | | |
| Winstneming | | |
| **Boekwaarde 31-12-2025** | | **387.344** |
| | | |
| Nog te verwachten kosten | | 5.176.789 |
| Nog te verwachten verkoopopbrengst | | -6.173.422 |
| **Nog te realiseren winst** | | **609.289** |
| | | |
| **Geraamde eindresultaat** | | 609.289 |
| | | |
| m2 verkocht in 2025 | | - |
| m2 nog te verkopen | | 8.347 |
| **Totaal** | | 8.347 |

De raming van kosten en opbrengsten is gebaseerd op geactualiseerde prognoses.

Voorraad gereed product en handelsgoederen:

De mutatie in de voorraad gebouwen betreft een verschuiving tussen de materiële vaste activa en gebouwen. Voor het stadhuis is in 2024 besloten tot verkoop. Daarom wordt het stadhuis verantwoord voor de boekwaarde onder de voorraad in plaats van de materiële vaste activa. In 2025 heeft er nog een aanpassing van de boekwaarde van het stadhuis in de voorraad plaatsgevonden. Het stadhuis is inmiddels verkocht en zal in 2026 worden geleverd.

## Uitzettingen korter dan één jaar

| Soort vordering | Gecorrigeerd saldo 31-12-2024 | Saldo per 31-12-2025 | Voorziening oninbaarheid | Gecorrigeerd saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 3.781.315 | 3.398.411 | | 3.398.411 |
| Overige vorderingen | 990.501 | 1.468.455 | 925.214 | 543.241 |
| Rekening courant verhouding met niet financiële instellingen | 0 | 402.493 | | 402.493 |
| Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een looptijd korter dan 1 jaar | 1.066.627 | 7.690.442 | | 7.690.442 |
| **Totaal** | **5.838.443** | **12.959.801** | **925.214** | **12.034.587** |

De vordering op openbare lichamen bestaan uit:

| | Saldo 01-01-2025 | Saldo per 31-12-2025 |
|---|---|---|
| BTW compensatiefonds | 3.572.146 | 3.217.389 |
| Overige vorderingen op openbare lichamen | 209.169 | 181.022 |
| **Boekwaarde per 31 december** | **3.781.315** | **3.398.411** |

De post overige vorderingen bestaat vooral uit algemene en belastingdebiteuren en debiteuren bijstandsverlening. Voor deze vorderingen is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. De voorziening dubieuze debiteuren is ultimo 2025 als volgt opgebouwd:

| Omschrijving voorziening | Bedrag |
|---|---|
| Algemene- en belastingdebiteuren | 370.628 |
| Debiteuren bijstandsverlening | 554.586 |
| **Totaal** | **925.214** |

## Liquide middelen

| | Saldo 2024 | Saldo 2025 |
|---|---|---|
| **Liquide middelen** | € 276.219 | € 501.948 |

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Omschrijving | 2024 | 2025 |
|---|---|---|
| Banksaldi | 272.490 | 497.995 |
| Kassaldi | 3.729 | 3.954 |
| **Saldo per 31 december** | **276.219** | **501.948** |

De liquide middelen betreffen direct opeisbare tegoeden.

Gemeenten zijn verplicht om overtollige middelen aan te houden in ’s Rijksschatkist. Er is echter wel een drempelbedrag van toepassing van €1.000.000. In onderstaand overzicht is de ruimte onder het drempelbedrag weergegeven en het gemiddelde saldo per kwartaal dat aangehouden is op de rekening schatkistbankieren.

| | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|
| Som van de per dag buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen. | 6.968 | 15.829 | 14.555 | 12.646 |
| Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen | 77 | 174 | 158 | 137 |
| Gemiddeld saldo op rekening schatkistbankieren | 559 | 5.647 | 7.905 | 8.788 |

Bedragen x €1.000

## Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Omschrijving | 2024 | 2025 |
|---|---|---|
| Nog te ontvangen bedragen | 1.131.433 | 1.711.661 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 1.381.629 | 1.882.686 |
| Nog te ontvangen voorschotbedragen i.v.m. voorfinanciering | 324.237 | 623.924 |
| **Boekwaarde per 31 december** | **2.837.299** | **4.218.272** |

Ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel en van derden verkregen middelen Overige Nederlandse overheidslichamen

| Vooruitbetaalde van derden verkregen gelden | Saldo 1/1/2025 | Vermeerderingen | Verminderingen | Saldo 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|
| Regeling brede ondersteuning kinderopvangtoeslag | 51.541 | 13.007 | 51.541 | 13.007 |
| SPUK opvang Oekraïne | 66.573 | | 66.573 | 0 |
| SPUK transitiekosten opvang Oekraïne | 44.119 | | 44.119 | 0 |
| SPUK realisatiestimulans | 0 | 434.000 | 0 | 434.000 |
| IZA middelen | 162.004 | 176.917 | 162.004 | 176.917 |
| | | | | |
| **Totaal** | **324.237** | **623.924** | **324.237** | **623.924** |

## PASSIVA

Aan de passiva kant staan de schulden en het eigen vermogen van de gemeente vermeld. Onderscheid wordt gemaakt tussen vaste en vlottende passiva.

## VASTE PASSIVA

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

### Eigen vermogen

Reserves kunnen worden onderverdeeld in de Algemene reserves en in bestemmingsreserves. Met het nog te bestemmen resultaat over het begrotingsjaar vormen de reserves samen het eigen vermogen van de gemeente. Onderstaand is een totaaloverzicht van de reserves opgenomen. Per reserve is een toelichting opgenomen in deze jaarrekening bij het onderdeel Toelichting reserves, voorzieningen en van derden verkregen middelen. Hierin wordt de aard en reden van iedere (bestemmings)reserve toegelicht.

Het eigen vermogen kan als volgt gespecificeerd worden:

| Eigen Vermogen | Saldo 01-01-2025 | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|
| Algemene reserve | 6.560.520 | 7.572.778 |
| Bestemmingsreserves | 21.712.220 | 21.166.440 |
| Nog te bestemmen resultaat*) | 1.020.562 | 2.084.722 |
| **Saldo per 31 december** | **29.293.302** | **30.823.941** |

*) resultaat voor bestemming

| Algemene Reserve | Saldo 01-01-2025 | Resultaatbestemming 2024 | toevoeging | onttrekking | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Totaal algemene reserve | 6.560.520 | 515.562 | 706.696 | 210.000 | 7.572.778 |

| Bestemmingsreserves | Saldo 01-01-2025 | Resultaatbestemming 2024 | toevoeging | onttrekking | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Arbeidsvoorwaardenmaatregelen | 36.858 | | 5.104 | 2.500 | 39.462 |
| Kapitaallasten | 15.467.077 | | 36.378 | 1.081.887 | 14.421.569 |
| Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit | 128.623 | | 50.000 | | 178.623 |
| Openbare verlichting | 109.957 | | | 109.957 | 0 |
| Huisvesting onderwijs (IHP) | 214.436 | | 32.145 | | 246.581 |
| Vervanging speeltoestellen | 38.705 | | | 38.705 | 0 |
| Reserve BUIG-budget (inkomensdeel WWB) | 800.000 | | | 400.000 | 400.000 |
| Groot onderhoud kapitaalgoederen (tijdelijk) | 102.440 | | | 102.440 | 0 |
| Transformatie beschermd wonen | 497.344 | | | | 497.344 |
| Omgevingswet | 348.000 | | | 19.000 | 329.000 |
| Nationaal isolatieprogramma | 140.000 | | | 0 | 140.000 |
| Uitvoeringskosten klimaat | 495.000 | | 30.000 | 15.000 | 510.000 |
| Reserve Digitaal Werken | 54.536 | | | 54.536 | 0 |
| Reserve wachtgeldverplichtingen | 388.453 | | | | 388.453 |
| Reserve SW bedrijven | 37.438 | | | 37.438 | 0 |
| Reserve Wegen | 1.248.135 | | 273.390 | 78.000 | 1.443.525 |
| Rehabilitatie van Wegen | 1.291.219 | | 125.000 | 49.335 | 1.366.884 |
| | | | | | 0 |
| *Reserve overgehevelde middelen* | | | | | |
| Praktijk ondersteuner huisarts | 61.000 | | | 61.000 | 0 |
| Alleenverdienersproblematiek | 40.000 | | | 40.000 | 0 |
| Uitv. Economische visie | 38.000 | | | 38.000 | 0 |
| Versaasing en verbetering veiligheid ICT | 75.000 | | | 75.000 | 0 |
| Toeristische visie | 100.000 | 30.000 | | 130.000 | 0 |
| Opvang Oekraïners | 0 | | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Onderz. Nieuwe sporthal | 0 | | 140.000 | | 140.000 |
| Inspectie riolering | 0 | | 200.000 | | 200.000 |
| Project Next Level | 0 | | 50.000 | | 50.000 |
| Vrijbudget B&W per pijler | 0 | | 40.000 | | 40.000 |
| Pensioen B&W naar ABP | 0 | 300.000 | | 300.000 | 0 |
| Beschrijving functiehuis | 0 | 75.000 | | | 75.000 |
| Planten bomen ivm hittestress | 0 | 100.000 | | | 100.000 |
| Bestuurlijke toekomst | 0 | | 100.000 | | 100.000 |
| | 0 | | | | 0 |
| **Totaal bestemmingsreserve** | **21.712.220** | **505.000** | **1.582.017** | **2.632.798** | **21.166.440** |

Een specificatie van de reserve kapitaallasten is opgenomen in de bijlage.

## Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

1. Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs valt in te schatten;
2. Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs valt in te schatten;
3. Kosten die in een volgend dienstjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen moeten de benodigde omvang hebben van de achterliggende verplichtingen en risico's. Ze mogen niet kleiner of groter zijn dan de verplichtingen of de risico's, waarvoor ze zijn ingesteld. Om de toereikendheid van de voorzieningen te kunnen beoordelen is het noodzakelijk dat wordt beschikt over door de gemeenteraad vast te stellen beheerplannen, waaruit de benodigde omvang blijkt.

Deze plannen moeten regelmatig worden geactualiseerd. Indien bij een dergelijke actualisatie blijkt dat de voorziening niet meer op niveau is, dan moet door middel van extra dotaties de voorziening weer op peil worden gebracht. Blijkt dat de voorziening meer dan toereikend is, dan kan het te veel (vrijval/surplus) eenmalig ten gunste van de exploitatie worden afgeboekt. Beheerplannen moeten periodiek worden geactualiseerd.

Onderstaand is een totaaloverzicht van de voorzieningen opgenomen. Per voorziening is een toelichting opgenomen in deze jaarrekening bij het onderdeel Toelichting reserves, voorzieningen en van derden verkregen middelen. Hierin wordt de aard en reden van iedere voorziening toegelicht.

| Voorzieningen | Saldo 01-01-2025 | vermeerderingen | verminderingen | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|
| Voor verplichtingen en risico's: | | | | |
| Wachtgeldverplichtingen | 15.784 | | 15.784 | 0 |
| Pensioenen Wethouders | 176.461 | 1.159.704 | 6.778 | 1.329.387 |
| Onderhoud Turfhaven | 151.118 | 22.981 | 26.059 | 148.040 |
| Verlofsparen | 25.306 | 41.872 | 2.714 | 64.464 |
| Voorziening RVU | - | 93.400 | | 93.400 |
| | 368.669 | 1.317.957 | 51.335 | 1.635.291 |
| | | | | |
| Ter egalisatie van kosten: | | | | |
| Onderhoud gemeentegebouwen | 385.317 | 388.910 | 140.063 | 634.164 |
| | 385.317 | 388.910 | 140.063 | 634.164 |
| | | | | |
| Voor bijdragen aan toekomstige investeringen waarvoor heffing wordt geheven | | | | |
| Riolering middelen derden | 248.829 | | 105.180 | 143.649 |
| Riolering vervangingsinvestering | 31.652 | 187.243 | 100.242 | 118.653 |
| Afvalstoffenheffing middelen derden | 304.420 | 14.767 | | 319.187 |
| | 584.901 | 202.010 | 205.422 | 581.489 |
| | | | | |
| Voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed | | | | |
| Fonds Culturele Doeleinden | - | 125.746 | 0 | 125.746 |
| | - | 125.746 | 0 | 125.746 |
| | | | | |
| **Totaal voorzieningen** | **1.338.887** | **2.034.623** | **396.820** | **2.976.689** |

## Vaste schulden

| Leningen | Saldo 01-01-2025 | vermeerderingen | verminderingen | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|
| Lening BNG (5 jaar 0,795%) | 1.200.000 | | 600.000 | 600.000 |
| Lening Gemeente Huizen (5 jaar 2,44%) | 5.000.000 | | | 5.000.000 |
| Lening BNG (5 jaar 2,538%) | 0 | 5.000.000 | | 5.000.000 |
| | | | | |
| **Totaal Leningen** | **6.200.000** | **5.000.000** | **600.000** | **10.600.000** |

De totale rentelast van deze leningen in 2025 bedraagt € 256.055.

## VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

## Netto vlottende schulden

De netto vlottende schulden zijn schulden met een oorspronkelijke looptijd korter dan één jaar.

| | Saldo 31-12-2024 | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|
| Overige schulden | **3.480.132** | **3.237.682** |
| | | |
| **Totaal Overige schulden** | **3.480.132** | **3.237.682** |

De overige schulden > € 50.000 bestaan uit:

| | 2024 | 2025 |
|---|---|---|
| Crediteuren | 2.245.933 | 1.825.372 |
| Loonbelasting | 394.322 | 563.452 |
| BTW | 114.650 | 0 |
| Uitkering SoZa | 262.300 | 248.065 |
| Loonheffing soza uitkeringen | 121.541 | 141.490 |
| WAO premie gemeentepersoneel | 68.798 | 106.996 |
| Afdracht ZVW -premies | 60.808 | 95.732 |
| Rekening courant Zorglokaal | 126.526 | 0 |
| Pensioenpremie | 0 | 95.199 |
| Waarborgsom | | 70.045 |
| Overig | 85.253 | 91.331 |
| | | |
| **Boekwaarde per 31 december** | **3.480.132** | **3.237.682** |

## Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva treft u in de tabel hieronder.

| Overlopende passiva | Saldo 1-1-2025 | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|
| Vooruit ontvangen bedragen | 77.521 | 1.765 |
| Nog te betalen bedragen | 641.821 | 1.490.731 |
| Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen | 4.526.561 | 6.688.507 |
| Overige overheidslichamen | | 392.818 |
| Af te dragen rijksdeel vorderingen Soza | 106.662 | 67.447 |
| Fonds Culturele Doeleinden | 125.746 | 0 |
| **Totaal** | **5.478.311** | **8.641.267** |

Overzicht van het Rijk ontvangen voorschot bedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:

| Regeling | Saldo 1-1-2025 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|
| D8 GOA onderwijsachterstandenbeleid | 67.795 | 325.312 | 204.956 | 188.151 |
| H30 SPUK breed | 1.241 | 230.610 | 207.677 | 24.174 |
| C55 Energiebesparende maatregelen | 176.480 | 0 | 53.116 | 123.364 |
| C30 Algemeen Milieubeleid (Aardgasvrije wijk) | 3.138.861 | 0 | 118.799 | 3.020.062 |
| C92 Informatiepunt digitale overheid | 0 | 11.540 | 11.540 | 0 |
| C94 Nationaal Isolatie Programma | 667.294 | 308.210 | 110.678 | 864.826 |
| G10 Inburgering SZW | 234.209 | 260.784 | 178.818 | 316.175 |
| G13 Wet inburgering onderwijsroute | 0 | 18.247 | 41.662 | -23.415 |
| E120 stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030 | 0 | 105.454 | 105.454 | 0 |
| F28 Klimaat en energie CDOKE | 92.941 | 477.147 | 346.800 | 223.288 |
| D23 Bibliotheek | 80.217 | 0 | 80.217 | 0 |
| A16 Opvang ontheemden Oekraïne | 0 | 4.254.127 | 2.349.402 | 1.904.725 |
| Min. I&W subsidieregeling sanering verkeerslawaai | 52.200 | 0 | 10.400 | 41.800 |
| H4 SPUK Sport | 15.323 | 90.707 | 100.673 | 5.357 |
| **Totaal Vooruit ontvangen derden** | **4.526.560** | **6.082.138** | **3.920.191** | **6.688.507** |

Overzicht van de overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:

| Regeling | Saldo 1-1-2025 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|
| Provincie Gld./Wijkendeal de Linie 2 | | 320.000 | | 320.000 |
| GRM Wijk en dorpgericht werken | | 47.205 | | 47.205 |
| Gem.Arnhem ESF subsidie | | 25.613 | | 25.613 |
| **Totaal vooruit ontvangen overige overheidslichamen** | **0** | **392.818** | **0** | **392.818** |

## Waarborgen en garanties

Hieronder volgt een overzicht van de verstrekte gemeentegaranties en waarborgen:

| Naam geldnemer | Oorspronkelijk bedrag | Percentage waarvoor borg is verleend | Restantbedrag 31-12-2024 | Restantbedrag 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|
| Stichting van Weldadigheid | 2.700.000 | 100 | 1.620.000 | 1.485.000 |
| **Totaal** | **2.700.000** | | **1.620.000** | **1.485.000** |

# Toelichting op het overzicht van baten en lasten

## Analyse van het resultaat t.o.v. de begroting

**Algemene verwijzing naar de toelichting bij de programma's**

Hoewel de toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma en op taakveld niveau onderdeel is van de jaarrekening 2025, is deze toelichting uit oogpunt van efficiency opgenomen bij de programma's in het jaarverslag van 2025. Deze toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 van de gemeente Doesburg treft u dan ook bij de programma's in het jaarverslag aan en wordt geacht ook onderdeel te zijn van deze jaarrekening die door de externe accountant is gecontroleerd.

## Onvoorzien

**Onvoorzien**

Het verloop van de post onvoorzien is als volgt:

| Post onvoorziene uitgaven | Bedrag |
|---|---|
| Post onvoorziene uitgaven | 55.000 |
| Af: uitgaven gedekt door de post onvoorzien | 6.000 |
| Restant post onvoorziene uitgaven | **49.000** |

De post onvoorzien is inclusief het vrije budget van € 10.000 per pijler. Van het vrije budget is € 6.000 ingezet, o.a voor diverse activiteiten in Doesburg. De lasten zijn verantwoord op het programma waarop ze betrekking hebben.

## Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

| Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves | | |
|---|---|---|
| | | |
| | Toevoeging | Onttrekkingen |
| **Programma** | | |
| Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat | | 443.651 |
| Verbindende en versterkende sociale aanpak | | 135.979 |
| Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie | | 0 |
| Bestuur en organisatie | | 55.980 |
| | **0** | **635.610** |

De mutaties betreffen de onttrekkingen aan de reserve kapitaalslasten die worden ingezet ter dekking van afschrijvingslasten van activa.

# Overzicht algemene dekkingsmiddelen

## Overzicht algemene dekkingsmiddelen

**Lokale heffingen**

De gemeente Doesburg kent de volgende niet-bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

| | Realisatie 2025 | Raming 2025 na wijziging | Raming 2025 primitief |
|---|---|---|---|
| Onroerende zaakbelasting | 2.815.245 | 2.772.480 | 2.482.480 |
| Toeristenbelasting | 576.061 | 466.470 | 421.470 |
| Precariobelasting | 25.794 | 25.682 | 25.682 |
| Roerende zaakbelasting | 3.406 | 2.083 | 2.083 |
| Hondenbelasting | 51.340 | 59.240 | 59.240 |
| Reclamebelasting | 58.240 | 55.512 | 55.512 |
| **Totaal** | **3.530.086** | **3.381.467** | **3.046.467** |

Deze heffingen zijn tot de aangegeven bedragen verwerkt in de jaarrekening 2025

**Algemene uitkering**

De verantwoorde uitkering uit het Gemeentefonds is gebaseerd op de laatst ontvangen betaalspecificatie over 2025 waarin de decembercirculaire 2025 is verwerkt.

| | Realisatie 2025 | Raming 2025 na wijziging | Raming 2025 primitief |
|---|---|---|---|
| Algemene uitkering 2025 | 31.702.725 | 31.782.648 | 29.222.190 |
| Algemene uitkering 2024*) | 416.230 | | |
| Algemene uitkering 2023*) | 84.241 | | |
| Algemene uitkering 2022*) | 41.842 | | |
| **Totaal** | **32.245.038** | **31.782.648** | **29.222.190** |

*) Betreft verrekening eerdere uitkeringsjaren

**Dividend**

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

| | Realisatie 2025 | Raming 2025 na wijziging | Raming 2025 primitief |
|---|---|---|---|
| BNG | 69.306 | 70.000 | 70.000 |
| Alliander | 120.333 | 120.000 | 100.000 |
| **Totaal** | **189.639** | **190.000** | **170.000** |

Het in de jaarrekening opgenomen dividend betreft het in 2025 ontvangen dividend over het boekjaar 2024 van de betreffende deelneming.

**Saldo financieringsfunctie**

| | Realisatie 2025 | Raming 2025 na wijziging | Raming 2025 primitief |
|---|---|---|---|
| Baten | 237.318 | 234.000 | 117.593 |
| Lasten | 154.886 | 138.000 | 46.623 |
| **Totaal rente resultaat** | **82.433** | **96.000** | **70.970** |

# Incidentele baten en lasten

## Incidentele baten en lasten

**Overzicht van incidentele baten en lasten per programma**

| | Baten | Lasten |
|---|---|---|
| **Programma** | | |
| 1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat | | |
| Grondexploitatie | 308.674 | 308.674 |
| Project verplaatsen sporthal | 18.221 | 101.228 |
| Herontwikkeling Armgardstraat | | 38.170 |
| Voorbereiding projecten Stoerwoud en Wemmerse Woerden | | 39.450 |
| Realisatie stimulans betaalbare woningen | 434.000 | |
| Diversen < € 15.000 | | 19.000 |
| Mutatie reserves | 436.723 | 1.033.113 |
| Totaal Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat | 1.197.618 | 1.539.635 |
| | | |
| 2. Verbindende en versterkende sociale aanpak | | |
| Praktijkondersteuner huisarts | | 66.000 |
| Opvang vluchtelingen Oekraïne | 2.199.156 | 1.900.668 |
| Mutatie reserves | 538.438 | 532.145 |
| Totaal Verbindende en versterkende sociale aanpak | 2.737.594 | 2.498.813 |
| | | |
| 3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie | | |
| Diversen < € 15.000 | | 6.000 |
| Mutatie reserves | 168.000 | 50.000 |
| Totaal Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie | 168.000 | 56.000 |
| | | |
| 4. Bestuur en organisatie | | |
| Extra storting pensioenvoorziening | | 705.000 |
| Onderzoekskosten tbv herindeling | 60.000 | 159.376 |
| Mutatie reserves | 532.035 | 851.800 |
| Boekwinst en vrijval van verplichtingen | 187.000 | |
| Totaal Bestuur en organisatie | 779.035 | 1.716.176 |
| | | |
| Totaal incidentele baten en lasten | **4.882.247** | **5.810.624** |

## Toelichting

Hieronder is een toelichting opgenomen op incidentele baten en lasten > € 15.000, m.u.v. de mutatie in de reserves.

**Programma Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat**

- Grondexploitatie: De inkomsten en uitgaven van de grondexploitatie zijn niet meegenomen in de reguliere programma begroting en worden als incidenteel aangemerkt.
- Project verplaatsen sporthal: dit betreffen de kosten voor de eerste onderzoeken voor het verplaatsen van de sporthal Beumerskamp en de baten uit de Specifieke uitkering Sport voor de niet compensabele BTW.
- Herontwikkeling Armgardstraat: dit betreft de planontwikkeling en voorbereiding voor de woonzorglocatie Armgardstraat.
- Voorbereiding projecten Stoerwoud en Wemmerse Woerden; dit betreft de ambtelijke inzet voor de voorbereiding van de woonprojecten Stoerwoud en Wemmerse Woerden, deze uitgaven zullen later worden gedekt uit de opbrengsten van deze projecten.
- In de post diversen onder de € 15.000 zijn o.a. de kosten voor de omgevingswet opgenomen.

**Programma Verbindende en versterkende sociale aanpak**

- Heel 2025 is de praktijkondersteuner huisartsen ingezet. Daarvoor was € 61.000 gereserveerd.
- De opvang van vluchtelingen uit Oekraïense is in principe tijdelijk.

**Programma Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie**

- Onder de diversen < € 15.000 zijn incidentele bijdragen aan culturele organisaties opgenomen.

**Programma Bestuur en organisatie**

- In 2025 is een extra dotatie aan de pensioenvoorziening gedaan op basis van een berekening van het ministerie van BZK. Dit wordt deels gedekt uit de gereserveerde middelen uit de resultaatbestemming 2024.
- In 2025 zijn onderzoekskosten gemaakt voor de herindeling. Deze zijn deels gedekt door een bijdrage van de Provincie.

## Structurele mutaties reserves

| Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves | | |
|---|---|---|
| | | |
| | Toevoeging | Onttrekkingen |
| **Programma** | | |
| Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat | | 443.651 |
| Verbindende en versterkende sociale aanpak | | 135.979 |
| Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie | | 0 |
| Bestuur en organisatie | | 55.980 |
| | **0** | **635.610** |

De mutaties betreffen de onttrekkingen aan de reserve kapitaalslasten die worden ingezet ter dekking van afschrijvingslasten van activa.

# Niet uit de balans blijkende vorderingen en verplichtingen

**Omschrijving (toelichting)**

- In het verleden zijn gemeentegaranties verstrekt. De daaruit voortvloeiende vorderingen als gevolg van de gedwongen aflossing van de hypotheek, bedragen momenteel afgerond € 112.000. Deze vorderingen zijn niet opgenomen op de balans in verband met oninbaarheid.
- Verlofsaldo ultimo boekjaar 2025 betreft 9485 uren, omgezet naar een financiële waarde betreft dit € 286.160.
- Indirect gegarandeerde lening woningbouwcorporaties (achtervang Waarborgfonds Sociale Woningbouw) € 39.251.000.
- De overige aangegane verplichtingen zijn opgenomen in onderstaand overzicht.

| Omschrijving verplichting | Meerjarige inkoopverplichting | Looptijd van | t/m | Looptijd in maanden | resterende looptijd in maanden |
|---|---|---|---|---|---|
| Overeenkomst revitalisering Nieuwstraat 2-4 ten behoeve van huisvesting ontheemde Oekraïners | 1.098.179 | 29/10/2025 | 29/06/2026 | 8 | 6 |
| Vervanging Openbare Verlichting | 250.000 | 01/01/2023 | 01/01/2028 | 60 | 24 |
| Schuldhulpverlening voor particulieren en Vroegsignalering | 360.000 | 01/01/2025 | 01/01/2028 | 36 | 24 |
| Overeenkomst Accountantsdiensten | 400.000 | 01/07/2024 | 01/07/2028 | 48 | 30 |
| Brandverzekering | 180.000 | 01/01/2024 | 01/01/2027 | 36 | 12 |
| Beveiliging opvang Oekraïners Begoniastraat | 1.000.000 | 01/01/2024 | 01/01/2028 | 48 | 24 |
| Schoonmaakdiensten | 735.000 | 01/05/2025 | 01/05/2028 | 36 | 28 |
| Koffieautomaten | 220.000 | 01/05/2025 | 01/05/2030 | 60 | 52 |
| Gemeentelijke website | 65.000 | Wordt jaarlijks verlengd | | | |
| Zaaksysteem | 60.000 | Wordt jaarlijks verlengd | | | |

# Gebeurtenissen na balansdatum

## Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum opgetreden die van betekenis zijn voor de jaarstukken 2025.

# Overzicht kredieten

## Financieel overzicht kredieten

**Overzicht restant kredieten**

| | | Begroot | | | Realisatie t/m vrgnd jaar | | | Realisatie lopend jaar | | | Restant Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Omschrijving** | **oorsprong jaar** | **lasten** | **baten** | **saldo** | **lasten** | **baten** | **saldo** | **lasten** | **baten** | **saldo** | **lasten** | **baten** | **saldo** |
| Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 | 2017 | 1.429.801 | - | 1.429.801 | 780.511 | - | 780.511 | 324.228 | | 324.228 | 325.062 | - | 325.062 |
| Belastingapplicatie 2022(K) | 2022 | 90.750 | | 90.750 | 87.336 | | 87.336 | 5.013 | - | 5.013 | -1.599 | - | -1.599 |
| Civiele kunstwerken 2022(K) | 2022 | 700.000 | | 700.000 | 193.512 | - | 193.512 | 210.418 | - | 210.418 | 296.070 | - | 296.070 |
| Entree lage Linie | 2025 | 2.000 | | 2.000 | - | - | | - | - | - | 2.000 | - | 2.000 |
| Gemaal de Ooi | 2023 | 100.000 | | 100.000 | 9.680 | | 9.680 | - | - | - | 90.320 | - | 90.320 |
| Gemaal Eekstraat | 2023 | 100.000 | | 100.000 | 12.132 | - | 12.132 | 27.905 | | 27.905 | 59.963 | - | 59.963 |
| Groen, spelen en water Naar buiten in Beinum(K) | 2020 en 2021 | 1.700.000 | | 1.700.000 | 1.239.866 | - | 1.239.866 | 224.450 | - | 224.450 | 235.684 | - | 235.684 |
| Groenvoorziening nabij Turfhaven | 2025 | 27.000 | | 27.000 | - | - | - | - | - | - | 27.000 | - | 27.000 |
| Hellingbaan nabij Turfhaven | 2025 | 35.500 | | 35.500 | - | - | - | - | - | - | 35.500 | - | 35.500 |
| Investering riolering 2025 (AT 40 jaar)(K) | 2024 | 44.157 | | 44.157 | - | - | - | 44.157 | | 44.157 | - | - | - |
| Investering riolering 2025 (AT 5 jaar)(K) | 2024 | 22.812 | | 22.812 | - | | - | 22.812 | | 22.812 | - | - | - |
| Kraakselaan relinen | 2023 | 331.000 | | 331.000 | 17.016 | - | 17.016 | 309.130 | | 309.130 | 4.854 | - | 4.854 |
| Ontwikkelingen Turfhaven(K) | | 128.307 | | 128.307 | 195.007 | 125.000 | 70.007 | 1.675 | | 1.675 | -68.375 | -125.000 | 56.625 |
| Parkeervakken binnenstad(K) | 2024 | 98.633 | | 98.633 | 107.874 | | 107.874 | | | | -9.241 | - | -9.241 |
| Project Flora 23(K) | 2022 | 1.920.529 | 225.479 | 1.695.050 | 641.988 | 316.750 | 325.238 | 167.470 | 229.718 | -62.248 | 1.111.071 | -320.989 | 1.432.060 |
| Project Flora 23(K) riooldeel | 2025 | 180.000 | | 180.000 | | | | 180.000 | | 180.000 | - | - | - |
| Reh.plan Angerlosew, Bingerdenseweg en Breedestr(K) | 2020 | 2.263.010 | | 2.263.010 | 2.218.062 | - | 2.218.062 | 27.892 | | 27.892 | 17.056 | - | 17.056 |
| Rehabilitatieplan Didamseweg | 2025 | 330.120 | | 330.120 | | | | 19.559 | | 19.559 | 310.561 | - | 310.561 |
| Rehabilitatieplan Kraakselaan | 2025 | 676.620 | | 676.620 | | | | 20.012 | | 20.012 | 656.608 | - | 656.608 |
| Rehabilitatieplan Koppelweg(K) | 2022/2023 | 861.403 | 83.403 | 778.000 | 76.459 | 42.965 | 33.494 | 650.377 | 83.403 | 566.974 | 134.567 | -42.965 | 177.532 |
| Rehabilitatieplan Koppelweg(K) riooldeel | 2025 | 225.000 | | 225.000 | | | | 225.000 | | 225.000 | - | - | - |
| Rehabilitatieplan LBM wegen | 2025 | 1.200.000 | | 1.200.000 | | | | 1.685 | | 1.685 | 1.198.315 | - | 1.198.315 |
| Rehabilitatieplan oranjesingel(K) | 2022 | 1.054.442 | 22.051 | 1.032.391 | 55.368 | | 55.368 | 949.889 | 22.051 | 927.838 | 49.185 | - | 49.185 |
| Rehabilitatieplan oranjesingel(K) riooldeel | 2025 | 500.000 | | 500.000 | | | | 500.000 | | 500.000 | - | - | - |
| Rehabilitatieplan Singels | 2025 | 2.011.080 | | 2.011.080 | | | | 22.883 | | 22.883 | 1.988.197 | - | 1.988.197 |
| Skatebaan jongeren(K) | 2021 | 180.000 | | 180.000 | 11.628 | | 11.628 | 158.354 | | 158.354 | 10.018 | - | 10.018 |
| Stadskantoor Leigraafseweg 8(K) | 2021/2022 | 5.828.527 | 272.152 | 5.556.375 | 5.770.881 | 214.506 | 5.556.375 | 78.065 | 81.646 | -3.580 | -20.419 | -24.000 | 3.580 |
| Toegankelijke ontmoetingsruimte buitenruimte | 2023 | 100.000 | | 100.000 | | | - | 30.853 | | 30.853 | 69.147 | - | 69.147 |
| Uitv.beleidsplan spelen,bewegen en ontmoeten(K) | 2018 | 96.378 | | 96.378 | 64.404 | - | 64.404 | 31.974 | | 47.541 | - | - | - |
| Verbouwing Linie 2 | 2025 | 400.000 | 400.000 | - | | | - | 1.878 | - | 1.878 | 398.122 | 400.000 | -1.878 |
| Verkeersveiligheidsplan(K) | <2016 | 19.800 | | 19.800 | 9.900 | | 9.900 | | - | 9.900 | 9.900 | | 9.900 |
| Vernieuwen elektrische installaties | 2023 | 100.000 | | 100.000 | 5.080 | | 5.080 | | | - | 94.920 | - | 94.920 |
| Vervanging bestelauto | 2025 | 30.000 | | 30.000 | | | | 25.017 | | 25.017 | 4.983 | - | 4.983 |
| Vervanging riolering Kraakselaan | 2025 | 469.000 | | 469.000 | | | | - | - | - | 469.000 | - | 469.000 |
| Vitale Binnenstad | 2019 | 1.233.968 | - | 1.233.968 | 126.530 | - | 126.530 | 43.510 | - | 43.510 | 1.063.928 | | 1.063.928 |
| Voorzieningengebouw Turfhaven(K) | 2025 | 253.270 | | 253.270 | - | - | - | | | - | 253.270 | - | 253.270 |
| Totaal | | **24.743.107** | **1.003.085** | **23.740.022** | **11.623.235** | **699.221** | **10.924.014** | **4.304.206** | **416.818** | **3.912.855** | **8.815.666** | **-112.954** | **8.928.620** |

# Inhoudelijke stand van zaken investeringen

## Kleurenstatus investeringen

### *Inhoudelijke stand van zaken lopende investeringen*

**Omschrijving (toelichting)**

Investeren is het doen van uitgaven in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Hieronder treft u een overzicht aan van de op dit moment lopende investeringen.

## Lopende investeringen

### 71028004 Skatebaan jongeren

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Bij raadsvergadering van 30 juni 2020 is motie 'spelen, bewegen en ontmoeten' aangenomen.

Betreft vernieuwing van de skatebaan bij 0313.  Het gaat hierbij om een weer eigentijdse skatebaan te realiseren tot volle tevredenheid van de gebruikers.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71028005 Rehabilitatieplan Koppelweg

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Met de transformatie van bedrijventerrein Koppelweg in een overwegend woongebied is er aanleiding om de aangrenzende weg (traject Koppelweg tussen Barend Ubbinkweg en Looiersweg) opnieuw in te richten met in ieder geval een voetpad.  Aanpassing van het wegtracé wordt tegelijk aangegrepen om de gehele weg te vernieuwen en het riool aan te passen. Op basis van het vastgestelde wegencategoriseringsplan wordt de weg afgeschaald naar een GOW 30 weg. Riool en weg dateren uit de jaren '60 en behoeven nodig een "opknapbeurt".  Gedurende het traject is gevraagd om aansluiting met Barend Ubbinkweg (veilige oversteek voetgangers en fietsers) mee te nemen binnen project. Idem geldt voor opheffen aangrenzend voormalige opslagterrein stadswerf.  Aansluiting met de BU-weg en opheffen aangrenzend opslagterrein zijn in de uitvoering meegenomen.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71028006 Project Flora 23

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Sloop en nieuwbouw van sociale huurwoningen rondom het Van Tuijllplein en in de Betulastraat en Notenstraat bieden bij uitstek mogelijkheden en kansen om rondom de nieuwbouw de openbare ruimte te vernieuwen en te optimaliseren. Zo wordt de riolering uit de jaren '60 gerenoveerd en wordt voor het regenwater een apart riool aangelegd. Maar ook zal er aandacht zijn voor méér groen (gelet op klimaatverandering) en wordt tevens bezien in hoeverre extra parkeerplaatsen kunnen worden gerealiseerd (een wens van omwonenden) en er uitnodigende ontmoetingsplekken kunnen worden gecreeerd.  Fase 1 (Betulastraat en Notenstraat) is uitgevoerd en afgerond.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71028007 Toegankelijke ontmoetingsruimte buitenruimte

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Het beschikbaar gestelde budget wordt geheel ingezet voor de herinrichting van het Looierspark, dat centraal gelegen is en dus goed bereikbaar is voor inwoners van alle wijken. Hierbij passen we de hoogste vorm van burgerparticipatie toe: de regie over de nieuwe inrichting is bij de inwoners gelegd die daarvoor een projectgroep hebben opgericht. De projectgroep heeft zelf de communicatie met de inwoners opgepakt en wensen en ideeën van Doesburgers opgehaald. Uitvoering vind plaats in 2026 / 2027.

**Status**

Nog niet gestart

### 71028009 Project Flora 23 Fase 2

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Na afronding van fase 1 (Betulastraat en Notenstraat) is de engineering voor fase 2 (van Tuyllplein-Ribesstraat-Prunusstraat) afgerond. Contractstukken zijn gereed. Aanbesteding zal in Q2 worden opgestart zodat in Q3 begonnen kan worden met de uitvoering.

**Status**

In voorbereiding

### 71028011 Vervanging bestelauto

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De auto is vervangen, in gebruik en is ruim binnen het verstrekte krediet aangeschaft.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71041004 Belastingapplicatie 2022

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De migratie van GISVG naar SaaS Belastingen (wettelijke taak) is samen met de leverancier, de werkgroep en landelijke ketenpartners onder toezicht van de aansluiteisen waarderingskamer in 2024 uitgevoerd en 2025 opgeleverd.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71104003 Reh.plan Angerlosew Bingerdenseweg en Breedestr

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

GOW 50 is afgeschaald naar een GOW 30 en als zodanig ingericht. Uitvoering daarvan is afgerond. Inrichting groen vanuit project van Buiten in Beinum sober uitgevoerd wegens beperkte middelen.  Aandachtspunt blijft dat aantal bewoners hinder ondervinden van trillingen. Claim en bezwaren zijn neergelegd bij onze verzekeraar ter afhandeling in 2026.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71104006 Rehabilitatieplan oranjesingel

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

SO-VO-DO fase zijn doorlopen. Participatie met stakeholders is afgerond. Contractstukken klaar. Second opinion doorgevoerd. Lopende het proces is de dimensionering van het riool opnieuw doorgerekend en aangepast. Voor het verblijfspleintje is gekozen voor hoogwaardig materiaal. Opdracht voor deze straat was een klimaatbestendige inrichting. Afkoppelkansen, meer groen, circulariteit en duurzaamheidsmaatregelen zijn zoveel als mogelijk in project ingepast. Uitvoering heeft in 2025 plaatsgevonden en is afgerond.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71104008 Rehabilitatieplan Kraakselaan

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

In juli 2024 is het MIP wegen plus Doesburg 2024-2028 vastgesteld. Rehabilitatie Kraakselaan is daar een van. Er liggen op dit moment drie scenario's die nader uitgewerkt worden. Na keuze zal bewonersparticipatie worden opgepakt om uiteindelijk te komen tot definitief ontwerp.

**Status**

In voorbereiding

### 71104009 Rehabilitatieplan Didamseweg

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

In juli 2024 is het MIP Wegen-Plus Doesburg 2024-2028 vastgesteld. Rehabilitatie van fietspad Didamseweg is een van de projecten die daar onderdeel vanuit maakt. Comfort en veiligheid verbeteren zijn de primaire opgaven. Inmiddels is het voorlopig ontwerp klaar. Bestaande fietspaden blijven gehandhaafd. Rijcomfort fietsers wordt vergroot door aanpak wortelopdruk bestaande fietspad. Veiligheid wordt vergroot door oversteken veiliger in te gaan richten en op het hele tracé verlichting te gaan plaatsen. Streven is om in Q3 2026 het werk aan te besteden en in Q4 2026 uit te gaan voeren.

**Status**

In voorbereiding

### 71104010 Reconstructie Burg. Nahuyssingl_Lindewal_Meipoortw

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

In juli 2024 is het MIP Wegen Plus 2024-2028 vastgesteld. In deze programmaperiode is de reconstructie van de Lindewal, Burgemeester Nahuyssingel en Meipoortwal toegevoegd. Gezien het feit dat riool is zeer slechte staat is wordt gekozen voor een totaalaanpak (ondergronds en bovengronds).

**Status**

Nog niet gestart

### 71111002 Beheersplan OV Masten 2021-2024

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De vervanging loopt momenteel op schema.

**Status**

In uitvoering

### 71111003 Beheersplan OV Armaturen 2021-2024

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De vervanging loopt momenteel op schema.

**Status**

In uitvoering

### 71111004 OV Binnenstad klassieke masten (2022)

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De vervanging loopt momenteel op schema.

**Status**

In uitvoering

### 71111005 OV Binnenstad klassieke armaturen (2022)

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De vervanging loopt momenteel op schema.

**Status**

In uitvoering

### 71115001 Parkeervakken binnenstad

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De inrichting van de parkeervakken is uitgevoerd volgens plan.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71179000 Uitv.beleidsplan spelen, bewegen en ontmoeten

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Project Warkhouse is afgerond. Project buiten naar Beinum loopt volgens plan met als doel om het in 2026 af te ronden.

**Status**

In uitvoering

### 71194001 Verbouwing Linie 2

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Het voorlopig ontwerp is gereed en heeft de instemming van de gebruikers.

**Status**

In uitvoering

### 71241020 Investering riolering 2025(AT 40 jaar)

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Er wordt in 2026 een inspectie uitgevoerd op de strengen met de grootste kans op schadebeelden die duurzaam hersteld moeten worden.

**Status**

In uitvoering

### 71241021 Investering riolering 2025 (AT 5 jaar)

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Een aantal pompen is vervangen in 2025, verder geen bijzonderheden.

**Status**

In uitvoering

### 71241023 Vervanging riolering Kraakselaan (40 jaar)

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Project moet nog in uitvoering.

**Status**

In voorbereiding

### 71241026 Rehabilitatie Oranjesingel riooldeel

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Project is gereed in en in proces van overdracht naar beheer.

**Status**

Nadert voltooiing

### 71241027 Rehabilitatie Koppelweg riooldeel

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Project is gereed

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71241028 Flora fase 1 riooldeel

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Project is gereed.

**Status**

Afgerond / Afgesloten

### 71241601 Kraakselaan relinen

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Project is gereed en in proces van overdracht naar beheer.

**Status**

Nadert voltooiing

### 71241602 Gemaal de Ooi

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Project is in voorbereiding.

**Status**

In voorbereiding

### 71241603 Gemaal Eekstraat

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

project is in voorbereiding voor uitvoering in 2026.

**Status**

In uitvoering

### 71241604 Vernieuwen elektrische installaties

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Eind 2026, begin 2027 is de verwachting dat de elektrische installaties voor riolering zijn aangepast naar de meest recente standaard (o.a. update naar 4g modems).

**Status**

In uitvoering

### 71277020 Rehabilitatieplan Singels

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

In juli 2024 is het MIP Wegen-Plus Doesburg 2024-2028 vastgesteld. Afwaardering van de singels in combinatie met autoluw maken binnenstad wordt de opgave. Er ligt inmiddels een uitgewerkt verkeerskundig onderzoek. Verkeerscirculatie plan rondom de singels moet nog worden vastgesteld. Implementatie van het (toekomstige) nieuwe parkeerregime zal daarin ook worden meegenomen.

**Status**

In voorbereiding

### 71312000 Groen spelen en water Naar buiten in Beinum

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Het project wordt uitgevoerd conform de vastgestelde visie naar buiten in Beinum. Naar verwachting worden de laatste werkzaamheden medio 2026 afgerond.

**Status**

In uitvoering

### 71331001 Civiele kunstwerken 2022

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Het beheerplan Civiele kunstwerken 2023 - 2027 is de basis voor het budget voor 71331001. Er is een vervangingsbudget van € 700.000 opgenomen voor de vervanging van 6 civiele kunstwerken. Van deze lijst is alleen de brug Zanderskamp vervangen. Bij de overige civiele kunstwerken gaat het vooral om onderhoud. Het is noodzaak het beheerplan Civiele kunstwerken te evalueren en hierin een aantal nieuwe overwegingen te maken waarbij de stads/keermuur aan de burgemeester Nahuijssingel (ondersteuningswand) en de aanlegsteiger aan de Contre Escarpe moeten worden betrokken. Bovendien zal opnieuw naar het budget voor onderhoud moeten worden gekeken.

In 2025 zijn wel een aantal kleinere onderhoudswerkzaamheden verricht aan diverse civiele kunstwerken in de stad.

**Status**

In uitvoering

### 72110001 Verkeersveiligheidsplan

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

De kwaliteit is op orde. De tweede fase van het VCP wordt opgepakt na invoering betaald parkeren.

**Status**

In uitvoering

### 78100107 Ontwikkelingen Turfhaven

**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Er is een onderzoek geweest naar de ontwikkelmogelijkheden van de turfhaven. De resultaten hiervan zijn gepresenteerd aan de raad. Op grond van het rapport is afgesproken dat we de basis in de turfhaven op orde brengen en dan gaat het in eerste instantie om het voorzieningengebouw en de reserveer/betaalmogelijkheden. Met de eigenaren van LOC17 BV loopt het gesprek over destijds gemaakte afspraken over de aanleg van een voorzieningengebouw.  Er loopt nog een onderzoek waar het havengebouw geplaatst wordt. De aanleg van de nieuwe elektrische voorziening loopt volgens plan en zal samen met het nieuwe betaalsysteem in april 2026 in gebruik genomen worden.

**Status**

In uitvoering

# Toelichting reserves, voorzieningen

## Reserves

### *Algemene reserve:*

Opvang van incidentele tegenvallers c.q. het beschikbaar hebben van weerstandsvermogen (bufferfunctie).

*BR Arbeidsvoorwaardenmaatregelen:*
Dekking van incidentele uitgaven als gevolg van arbeidsvoorwaarden maatregelen, zoals Vut, ouderschapsverlof, seniorenverlof, arbeidsknelpunten en beloningsdifferentiatie. De reserve kan alleen worden aangewend indien daarover overeenstemming is bereikt met het Georganiseerd Overleg (GO). *[De rol van het GO is inmiddels overgenomen door de OR.].* De structurele toevoeging is jaarlijks € 5.104.

*BR Kapitaallasten:*
Reserve ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten die voortvloeien uit investeringen. Aangezien er aan bestemmingsreserves geen bespaarde rente wordt toegevoegd, dekt deze bestemmingsreserve feitelijk de afschrijvingslasten van investeringen.

*BR Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit:*
Dekking van toekomstige uitgaven voor parkeerfaciliteiten. De voeding vindt plaats door stortingen in dit fonds bij de aanvraag van relevante omgevingsvergunningen. Door vaststelling van de Nota reserves en voorzieningen 2025 is het college gemandateerd om onttrekkingen aan deze reserve te doen voor het aanleggen van parkeerplaatsen.

*BR Openbare verlichting:*
Reserve ter dekking van de (vervangings) investeringen in verband met de openbare verlichting. Deze reserve is in 2025 opgeheven omdat de kapitaallasten voor de vervangingsinvesteringen zijn gedekt door de kapitaallastenreserve.

*BR Huisvesting onderwijs (IHP):*
Reserve ter dekking van de (vervangings) investeringen in verband met het basisonderwijs. De structurele toevoeging is jaarlijks € 20.845 en daarnaast worden de huurinkomsten van de integrale kindcentra toegevoegd aan deze reserve.

*BR Vervanging speeltoestellen:*
Reserve ter dekking van de (vervangings) investeringen in verband met speeltoestellen geplaatst op openbare speelvoorzieningen. Deze reserve is in 2025 opgeheven.

*BR BUIG-budget (Inkomensdeel WWB):*
De bestemmingsreserve BUIG (Bundeling Uitkering Inkomensvoorziening Gemeenten) is bedoeld om tekorten op het inkomensdeel (WWB) geheel of gedeeltelijk af te dekken. Toekomstige positieve saldo's worden ten gunste van deze reserve gebracht, negatieve saldo's worden hieraan onttrokken. Deze bestemmingsreserve is in 2013 ingesteld. Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen in november 2025 heeft de raad besloten het plafond van deze reserve vast te stellen op € 400.000.

### *BR Groot onderhoud kapitaalgoederen:*

In afwachting van het beheerplan is de voorziening in 2019 omgezet naar een bestemmingsreserve.  Bij het vaststellen van de Nota reserves en voorzieningen 2025 is deze bestemmingsreserve opgeheven omdat budgetten voor vervanging in een krediet zijn geregeld en voor klein onderhoud is er een exploitatiebudget.

### *BR Digitaal Werken:*

Voor de verdere realisatie van het programma 'digitaal werken en dienstverlenen' is bij de bestemming van het resultaat in het kader van de jaarrekening 2017 deze reserve ingesteld. Het restant van deze reserve is bestemd voor een onderzoek naar het borgen van de ICT-samenwerking voor de toekomst. Dit project is inmiddels afgerond, de reserve is in 2025 opgeheven.

*BR Rehabilitatie van wegen:*
Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen in november 2019 heeft de raad besloten om deze reserve in te stellen. De bestemmingsreserve is bedoeld om de afschrijvingslasten van de rehabilitatie van wegen te dekken. Jaarlijks wordt € 125.000 aan de reserve toegevoegd. De bestedingen volgen uit de realisatie van de plannen uit het Meerjaren Investeringsplan Wegen plus.

*BR Wachtgeldverplichting:*
Bij de jaarrekening 2021 is de voorziening wachtgeld opgeheven omdat het niet voldeed aan de uitgangspunten van het BBV. De vrijgevallen middelen zijn overgeheveld naar een bestemmingsreserve.

*BR Wegen:*
Vanwege het ontbreken van een actueel beheerplan is de voorziening wegen bij de jaarrekening 2021 omgezet naar een bestemmingsreserve. De middelen worden ingezet om de kosten voor groot onderhoud van de wegen te dekken. In 2026 zal de bestemmingsreserve na vaststellen van het nieuwe wegen beheerplan weer worden omgezet in een voorziening.

*BR SW bedrijven:*
Bij de jaarrekening 2021 is besloten een bestemmingsreserve SW-bedrijven in te stellen om de compensatie voor omzetverlies bij SW-bedrijven in 2023 (gedeeltelijk) te kunnen dekken. In 2025 is deze bestemmingsreserve opgeheven bij het vaststellen van de Nota Reserves en voorzieningen 2025.

*BR Transformatie beschermd wonen:*
Het woonplaatsbeginsel voor Beschermd Wonen wordt van toepassing, waarbij gemeenten zelf verantwoordelijk zijn voor de toewijzing naar beschermd wonen. Voor de transformatie ontvangen wij middelen uit het regiobudget. Met deze middelen moeten wij voorzieningen opbouwen om inwoners zoveel mogelijk in de eigen gemeente een beschermd thuis te bieden.

*BR Omgevingswet:*
Reserve t.b.v. de implementatie van de omgevingswet. In Doesburg gebeurt dit gefaseerd en gebiedsgericht. Gemeenten hebben tot 2030 de tijd voor de transitie naar een permanent omgevingsplan.

*BR Nationaal isolatieprogramma:*
Reserve t.b.v. een meerjarig uitvoeringprogramma, dat vanaf 2023 in meerdere tranches wordt aangevuld met een specifieke uitkering vanuit de rijksoverheid.

*BR Uitvoeringskosten klimaat:*
Gereserveerde middelen voor de gemeentelijke uitvoeringskosten van het klimaatakkoord. Een deel van de middelen is bestemd voor het uitvoeren van de SAAK-regeling.

*BR Overgehevelde middelen:*
Reservering van begrote middelen die in het verslag jaar niet tot uitgaven/lasten hebben geleid en in het volgende jaar worden ingezet. In 2025 betreft het de reservering voor de volgende posten: uitvoeren plan Next Level, vernieuwing functiehuis, bomenplan tegen hittestress, opvang van Oekraïners, onderzoek naar een nieuwe sporthal, inspectie van riolering en overheveling van resterend vrij budget per pijler. Overgehevelde middelen voor de toeristische visie betreffen gelden voor het project Next level dat in 2025 is gestart waarvan de verdere uitvoering in 2026 plaats vindt. De vernieuwing van het functiehuis voor medewerkers is in 2025 in gang gezet en zal in 2026 verder worden uitgevoerd. In de IBB 2025 is voorgesteld uit het resultaat van 2025 de volgende zaken in 2026 te bekostigen; Onderzoek nieuwe sporthal: Er is een brede wens voor de realisatie van een nieuwe sporthal in Doesburg. Voor het verdere onderzoek en uitwerking van de varianten zijn aanvullende middelen nodig. De kosten worden geschat op € 140.000. Huisvesting Oekraïne opvang: Voor de oplossing van de problemen met de huisvesting aan de Begoniastraat zijn extra middelen nodig. Daarnaast blijken de kosten voor de verbouw van de Nieuwstraat na aanbesteding hoger dan de vergoeding die wij daarvoor krijgen. Voorgesteld wordt om hiervoor € 500.000 te reserveren. Reservering tbv inspecties riolering: De afgelopen jaren is er achterstand ontstaan in de uitvoering van inspecties riolering. Daardoor ontstaan er verschillende risico's, b.v. verzakkingen en een niet meer werkend systeem van afvalwater afvoer. Door de te lage opbrengsten in voorgaande jaren is de egalisatie voorziening niet toereikend.

## Voorzieningen

*Vrz. Wachtgeldverplichtingen wethouders:*
Voorziening ter dekking wachtgeldverplichtingen aan wethouders.

*Vrz. Pensioenen wethouders:*
Voorziening voor de verplichting die de gemeente heeft voor de uitbetaling van pensioenen.  Naast de dekking via deze voorziening heeft de gemeente ook een verzekering bij ASR.  Bij de berekening van de hoogte van de actuariële waarde van de verplichting is uitgegaan van een rentepercentage van 2.954%. Voor de bepaling van sterfte is uitgegaan van periodetafel GBM/V 2010-2015.

*Vrz. Onderhoud Turfhaven:*
Deze voorziening is ingesteld om het nodige onderhoud en vervangingsinvesteringen te kunnen bekostigen aan de Turfhaven (inclusief camperplaatsen). Daarom wordt elk jaar een bedrag gedoteerd.

*Vrz. verlofsparen:*
Deze voorziening geeft de verplichting weer voor werknemers die verlofsparen om in diverse levensfasen extra verlof op te nemen of om eerder te stoppen met werken.

*Vrz. Onderhoud gemeentegebouwen:*
Voorziening ter dekking van de onderhoudskosten van de gemeentegebouwen. De voorziening is gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan voor de gemeentelijke gebouwen dat is vastgesteld in 2023.

*Vrz. Riolering middelen derden:*
Deze voorziening dient ter egalisatie van de tarieven. Jaarlijkse tekorten of overschotten worden verrekend met de voorziening.

*Vrz. Vervangingsinvesteringen riolering:*
Jaarlijks mag op basis van het vGRP (Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan) een bedrag worden gespaard voor vervangingsinvesteringen op het gebied van de riolering.

*Vrz. Afvalstoffen middelen derden:*
Deze voorziening dient ter egalisatie van de tarieven. Jaarlijkse tekorten of overschotten in de exploitatie worden verrekend met de voorziening.

*Vrz. RVU (Regeling Vervroegd Uittreden)*
Deze voorziening is in 2025 opgenomen ter dekking van de verplichtingen uit de Regeling Vervroegd Uittreden die is opgenomen in de CAO Gemeenten.

*Vrz. Fonds culturele doeleinden*
Deze voorziening is per 2025 opgenomen. Het betreft een presentatiecorrectie van een verplichting die in 2012 is ontstaan door de liquidatie van de Stichting Fonds Culturele Doeleinden. Het gaat hierbij om een revolvingfonds dat als doel heeft door het verlenen van renteloze leningen aan plaatselijke verenigingen en stichtingen de culturele belangen in de gemeente Doesburg te bevorderen.

# Rechtmatigheidsverantwoording

**Omschrijving (toelichting)**

*Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders*

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 6 november 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.017.774. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

**Bevinding**
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 2.681.604 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.019.434. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.545.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| | **Bedrag** |
|---|---|
| **1. Voorwaardencriterium** | |
| Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed | 1.101.077 |
| **Totaal onrechtmatigheden voorwaardencriterium (A)** | **1.101.077** |
| | |
| **2. M&O criterium** | |
| In 2025 onstane vorderingen bijstand en ROOO | 35.527 |
| **Totaal onrechtmatigheden M&O criterium (B)** | **35.527** |
| | |
| **3 Begrotingscriterium** | |
| Overschrijding lasten programma's | 1.545.000 |
| Overschrijding investeringskredieten | 0 |
| **Totaal begrotingsonrechtmatigheden (C)** | **1.545.000** |
| Acceptabele begrotingsonrechtmatigheden (D) | |
| **Niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden** | **1.545.000** |
| | |
| **Totaal onrechtmatigheden (A+B+C)** | **2.681.604** |
| Waarvan acceptabel (D) | 1.545.000 |
| Waarvan niet acceptabel | **1.219.604** |

| **Grensbedrag** | |
|---|---|
| Totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves | 50.888.677 |
| Grensbedrag (2%) | 1.017.774 |

| **Acceptabele begrotingsonrechtmatigheden:** | |
|---|---|
| Acceptabele overschrijdingen programma 1 | 809.000 |
| Acceptabele overschrijdingen programma 2 | 159.000 |
| Acceptabele overschrijdingen programma 4 | 577.000 |
| Totaal acceptabele begrotingsonrechtmatigheden | 1.545.000 |

# Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

## Totaaloverzicht exploitatiebudgetten inclusief begrotingsresultaat en rekeningresultaat

| Exploitatie | Realisatie 2024 [2024] | Prim.Begr.2025[2025] | Begroting 2025 na wijziging [2025] | Realisatie 2025 [2025] | Saldo 2025 [2025] |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | | |
| **0.1 Bestuur** | **1.083.336** | **1.064.680** | **1.189.680** | **1.984.115** | **-794.435** |
| **0.10 Mutaties reserves** | **2.211.316** | **678.316** | **2.356.065** | **2.288.713** | **67.352** |
| **0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten** | **0** | **0** | **867.869** | **0** | **867.869** |
| **0.2 Burgerzaken** | **505.016** | **402.826** | **523.826** | **529.887** | **-6.061** |
| **0.4 Overhead** | **6.336.424** | **7.261.898** | **6.608.528** | **6.401.400** | **207.128** |
| **0.5 Treasury** | **90.647** | **118.196** | **235.196** | **224.177** | **11.019** |
| **0.61 OZB woningen** | **331.548** | **273.695** | **325.695** | **311.165** | **14.530** |
| **0.62 OZB niet-woningen** | **18.202** | **28.233** | **28.233** | **27.146** | **1.087** |
| **0.63 Parkeerbelasting** | **0** | **0** | **0** | **42.314** | **-42.314** |
| **0.64 Belastingen Overig** | **51.383** | **67.290** | **67.290** | **75.795** | **-8.505** |
| **0.8 Overige baten en lasten** | **177.827** | **85.000** | **39.000** | **40.493** | **-1.493** |
| **0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)** | **-30.745** | **0** | **0** | **-4.364** | **4.364** |
| **1.1 Crisisbeheersing en brandweer** | **819.157** | **905.460** | **902.960** | **890.312** | **12.648** |
| **1.2 Openbare orde en veiligheid** | **704.327** | **561.368** | **666.368** | **689.272** | **-22.904** |
| **2.1 Verkeer en vervoer** | **1.761.146** | **1.837.628** | **2.071.828** | **2.086.068** | **-14.240** |
| **2.2 Parkeren** | **111.774** | **99.434** | **105.434** | **115.438** | **-10.004** |
| **2.3 Recreatieve havens** | **92.655** | **88.482** | **95.482** | **89.022** | **6.460** |
| **2.5 Openbaar vervoer** | **1.032** | **2.056** | **2.056** | **585** | **1.471** |
| **3.1 Economische ontwikkeling** | **278.750** | **247.528** | **285.528** | **247.191** | **38.337** |
| **3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen** | **6.260** | **4.513** | **4.513** | **1.971** | **2.542** |
| **3.4 Economische promotie** | **335.264** | **335.224** | **392.224** | **361.454** | **30.770** |
| **4.1 Openbaar basisonderwijs** | **81.307** | **83.838** | **83.838** | **85.711** | **-1.873** |
| **4.2 Onderwijshuisvesting** | **158.210** | **154.872** | **154.872** | **171.048** | **-16.176** |
| **4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken** | **973.660** | **1.007.758** | **1.053.758** | **946.925** | **106.833** |
| **5.1 Sportbeleid en activering** | **333.134** | **270.823** | **300.823** | **307.573** | **-6.750** |
| **5.2 Sportaccommodaties** | **660.322** | **686.228** | **770.828** | **766.248** | **4.580** |
| **5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie** | **24.844** | **28.405** | **32.405** | **23.683** | **8.722** |
| **5.4 Musea** | **225.326** | **152.164** | **152.164** | **137.866** | **14.298** |
| **5.5 Cultureel erfgoed** | **227.979** | **193.338** | **241.085** | **216.687** | **24.398** |
| **5.6 Media** | **393.308** | **249.093** | **349.093** | **444.996** | **-95.903** |
| **5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie** | **1.027.468** | **1.063.352** | **1.020.852** | **1.028.206** | **-7.354** |
| **6.1 Samenkracht en burgerparticipatie** | **2.891.778** | **3.136.379** | **2.706.879** | **3.180.448** | **-473.569** |
| **6.2 Wijkteams** | **1.427.522** | **1.256.477** | **1.614.477** | **1.575.492** | **38.985** |
| **6.3 Inkomensregelingen** | **6.287.113** | **6.157.825** | **6.541.825** | **6.344.128** | **197.697** |
| **6.4 Begeleide participatie** | **1.590.137** | **1.779.909** | **1.727.909** | **1.722.722** | **5.187** |
| **6.5 Arbeidsparticipatie** | **1.211.077** | **925.113** | **1.214.113** | **1.255.423** | **-41.310** |
| **6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)** | **671.582** | **720.682** | **730.682** | **719.705** | **10.977** |
| **6.71 Maatwerkdienstverlening 18+** | **3.748.430** | **4.065.468** | **3.759.618** | **3.807.038** | **-47.420** |
| **6.72 Maatwerkdienstverlening 18-** | **7.833.046** | **7.824.593** | **7.691.593** | **7.639.427** | **52.166** |
| **6.81 Geëscaleerde zorg 18+** | **112.088** | **171.469** | **171.469** | **165.380** | **6.089** |
| **6.82 Geëscaleerde zorg 18-** | **62.497** | **45.112** | **45.112** | **41.112** | **4.000** |
| **7.1 Volksgezondheid** | **551.037** | **618.104** | **701.104** | **701.227** | **-123** |
| **7.2 Riolering** | **1.111.312** | **1.106.636** | **1.066.636** | **1.052.629** | **14.007** |
| **7.3 Afval** | **1.588.912** | **1.495.777** | **1.495.777** | **1.738.888** | **-243.111** |
| **7.4 Milieubeheer** | **1.000.203** | **503.591** | **900.091** | **962.559** | **-62.468** |
| **7.5 Begraafplaatsen en crematoria** | **72.581** | **92.203** | **75.203** | **74.022** | **1.181** |
| **8.1 Ruimtelijke ordening** | **373.461** | **295.023** | **396.223** | **412.578** | **-16.355** |
| **8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)** | **161.194** | **12.823** | **12.823** | **321.497** | **-308.674** |
| **8.3 Wonen en bouwen** | **930.535** | **1.076.793** | **925.431** | **931.906** | **-6.475** |
| **Totaal Lasten** | **50.615.380** | **49.235.675** | **52.704.458** | **53.177.279** | **-472.821** |

| Baten | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **0.1 Bestuur** | **377.990** | **0** | **60.000** | **60.271** | **-271** |
| **0.10 Mutaties reserves** | **2.725.867** | **1.065.124** | **2.147.973** | **2.842.797** | **-694.824** |
| **0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten** | **0** | **2.698.312** | **374.692** | **0** | **374.692** |
| **0.2 Burgerzaken** | **266.105** | **156.535** | **244.535** | **272.384** | **-27.849** |
| **0.4 Overhead** | **124.082** | **139.009** | **95.009** | **136.252** | **-41.243** |
| **0.5 Treasury** | **431.859** | **290.584** | **424.884** | **427.063** | **-2.179** |
| **0.61 OZB woningen** | **1.963.007** | **1.959.475** | **2.331.475** | **2.328.033** | **3.442** |
| **0.62 OZB niet-woningen** | **426.217** | **525.088** | **506.088** | **490.618** | **15.470** |
| **0.63 Parkeerbelasting** | **772.881** | **593.048** | **643.048** | **683.240** | **-40.192** |
| **0.64 Belastingen Overig** | **138.180** | **161.988** | **169.937** | **167.421** | **2.516** |
| **0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds** | **28.993.368** | **29.222.190** | **31.782.648** | **32.245.038** | **-462.390** |
| **0.8 Overige baten en lasten** | **411** | **0** | **0** | **2.762** | **-2.762** |
| **1.1 Crisisbeheersing en brandweer** | **29.876** | **7.838** | **27.838** | **26.210** | **1.628** |
| **1.2 Openbare orde en veiligheid** | **13.859** | **10.057** | **26.057** | **50.826** | **-24.769** |
| **2.1 Verkeer en vervoer** | **140.804** | **53.330** | **81.830** | **87.237** | **-5.407** |
| **2.2 Parkeren** | **30.000** | **0** | **50.000** | **50.000** | **0** |
| **2.3 Recreatieve havens** | **79.045** | **114.246** | **104.246** | **82.925** | **21.321** |
| **3.1 Economische ontwikkeling** | **17.010** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen** | **5.394** | **5.828** | **5.828** | **3.320** | **2.508** |
| **3.4 Economische promotie** | **485.036** | **443.374** | **476.874** | **585.632** | **-108.758** |
| **4.2 Onderwijshuisvesting** | **12.986** | **11.300** | **11.300** | **13.336** | **-2.036** |
| **4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken** | **272.746** | **305.000** | **305.000** | **207.864** | **97.136** |
| **5.1 Sportbeleid en activering** | **198.472** | **83.334** | **113.334** | **125.761** | **-12.427** |
| **5.2 Sportaccommodaties** | **114.070** | **61.131** | **61.131** | **110.500** | **-49.369** |
| **5.4 Musea** | **11.885** | **0** | **0** | **-1.719** | **1.719** |
| **5.5 Cultureel erfgoed** | **25.317** | **23.348** | **67.595** | **47.811** | **19.784** |
| **5.6 Media** | **151.323** | **0** | **0** | **93.934** | **-93.934** |
| **5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie** | **407** | **133** | **133** | **8.264** | **-8.131** |
| **6.1 Samenkracht en burgerparticipatie** | **2.769.563** | **2.205.000** | **2.185.000** | **2.421.563** | **-236.563** |
| **6.2 Wijkteams** | **74.233** | **0** | **347.000** | **347.000** | **0** |
| **6.3 Inkomensregelingen** | **4.914.756** | **4.597.729** | **5.097.729** | **5.160.114** | **-62.385** |
| **6.5 Arbeidsparticipatie** | **222.027** | **11.000** | **136.000** | **215.645** | **-79.645** |
| **6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)** | **4.964** | **17.340** | **17.340** | **9.325** | **8.015** |
| **6.71 Maatwerkdienstverlening 18+** | **360.219** | **331.850** | **151.850** | **159.546** | **-7.696** |
| **6.72 Maatwerkdienstverlening 18-** | **25.328** | **0** | **50.000** | **46.058** | **3.942** |
| **7.1 Volksgezondheid** | **70.944** | **0** | **83.000** | **137.507** | **-54.507** |
| **7.2 Riolering** | **1.700.286** | **1.682.401** | **1.660.001** | **1.603.904** | **56.097** |
| **7.3 Afval** | **2.151.826** | **2.009.646** | **2.009.646** | **2.324.904** | **-315.258** |
| **7.4 Milieubeheer** | **679.772** | **0** | **555.000** | **639.393** | **-84.393** |
| **7.5 Begraafplaatsen en crematoria** | **67.846** | **78.231** | **78.231** | **84.801** | **-6.570** |
| **8.1 Ruimtelijke ordening** | **107.599** | **875** | **100.875** | **105.509** | **-4.634** |
| **8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)** | **128.198** | **3.964** | **3.964** | **308.674** | **-304.710** |
| **8.3 Wonen en bouwen** | **550.183** | **367.367** | **117.367** | **550.280** | **-432.913** |
| **Totaal Baten** | **51.635.942** | **49.235.675** | **52.704.458** | **55.262.001** | **-2.557.543** |
| **Resultaat** | **1.020.562** | **0** | **0** | **2.084.722** | **-2.084.722** |

# Wet Normering Topinkomens

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op Gemeente Doesburg. Het voor de gemeente Doesburg toepasselijke bezoldigingsmaximum over 2025 is € 246.000. De gemeentesecretaris en de raadsgriffier kwalificeren op grond van de WNT in ieder geval als topfunctionaris. Vandaar dat hun bezoldigingsgegevens zijn opgenomen in onderstaande tabel. Naast hen zijn er bij de gemeente Doesburg geen andere functionarissen die kwalificeren als topfunctionaris in de zin van de WNT.

| **Gegevens 2025** | | |
|---|---|---|
| **Bedragen in hele euro's** | **Dhr. P. Werkman** | **Mevr. D. Voorhof** |
| **Functiegegevens** | **gemeentesecretaris/algemeen directeur** | **raadsgriffier** |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025 | **01-01-2025 t/m 31-12-2025** | **01-01-2025 t/m 31-12-2025** |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 0,889 |
| Dienstbetrekking 2025 | ja | ja |
| | | |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 115.499 | 85.702 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 18.796 | 13.085 |
| ***Subtotaal*** | **134.295** | **98.788** |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 246.000 | 218.667 |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| **Totale bezoldiging 2025** | **134.295** | **98.788** |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

| **Gegevens 2024** | | |
|---|---|---|
| **Bedragen in hele euro's** | **Dhr. P. Werkman** | **Mevr. D. Voorhof** |
| **Functiegegevens** | **gemeentesecretaris/algemeen directeur** | **raadsgriffier** |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024 | **01-01-2024 t/m 31-12-2024** | **01-01-2024 t/m 31-12-2024** |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 0,889 |
| Dienstbetrekking 2024 | ja | ja |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2024 | 114.713 | 81.858 |
| Beloningen betaalbaar op termijn 2024 | 18.645 | 12.938 |
| *Subtotaal 2024* | **133.358** | **94.796** |
| | | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2024 | 233.000 | 207.114 |
| | | |
| **Totale bezoldiging 2024** | **133.358** | **94.796** |

# Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

## SiSa opgave

In de jaarrekening dient rekening te worden gehouden met de regeling Single Information, Single Audit (SiSa-regeling). Dit is de verantwoording van specifieke uitkeringen van het rijk, waardoor geen afzonderlijke accountantsverklaringen meer nodig zijn. In het onderstaande overzicht zijn de specifieke uitkeringen van het rijk over 2025 voor de gemeente Doesburg opgenomen, die vallen onder de SiSa-regeling.

**ocw**

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Verstrekker** | **Uitkeringscode** | **Specifieke uitkering**<br><br>**Juridische grondslag**<br><br>**Ontvanger** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** |
| **FIN** | **B2** | **Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek**<br><br>Gemeenten | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)<br><br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: B2/01* | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/02* | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)<br><br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/03* | Normbedragen voor e (ja/nee)<br><br>Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/04* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/05* | |
| | | | 0 | 3 | Ja | Ja | Nee | |
| | | | **Reeks 1**<br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/06* | **Reeks 1**<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/07* | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | **Reeks 1**<br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br>**Werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/08* | **Reeks 1**<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br>**Werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/09* | **Reeks 1**<br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/10* | **Reeks 1**<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/11* | **Reeks 1**<br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br>**Werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/12* | **Reeks 1**<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br>**Werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/13* |
| | | | €300 | € 47.752 | | | €0 | €0 |
| | | | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/14* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/15* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/16* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/17* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/18* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/19* |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | €0 | €1.531 | €0 | €10.404 | €0 | | €5.385 |
| | | | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/20* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/21* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/22* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/23* | **Totaal**<br>Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/24* | | |
| | | | €12.707 | €25.055 | €0 | € 0 | €13.007 | | |
| **BZK** | **C92** | **Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid** | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C92/01* | Bedrag doorgeschoven naar t+1<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C92/02* | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/03* | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/04* | Aantal gebruikte leermiddelen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/05* | | |
| | | | € 11.540 | € 0 | 1 | 153 | 51 | | |
| **OCW** | **D8** | **Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)**<br>Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/01* | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/02* | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/03* | Correctie besteding (jaar T-1)<br>*Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05*<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/04* | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/05* | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/06* | |
| | | | € 225.047 | € 3.745 | € 3.189 | -€ 27.025 | € 96.345 | € 188.151 | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/07* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br>**Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/08* | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/09* | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br>**Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/10* | | | |
| | | 1 | | | | | | | |
| **OCW** | **D23** | **Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen** | Beschikkingsnummer/referentienummer<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: D23/01* | Aard van de activiteit besteding (jaar T)<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: D23/02* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D23/03* | Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: D23/04* | Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D23/05* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: D23/06* | |
| | | 1 | SB230059 | a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging | € 0 | € 0 | a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging | € 75.000 | |
| | | 2 | SB230059 | c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng | € 90.217 | € 0 | c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng | € 209.490 | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D23/07* | | | | | |
| | | | 1 Ja | | | | | |
| | | | 2 Ja | | | | | |
| **IenW** | **E44B** | **Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)** | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/01* | Beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/02* | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E44B/03* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/04* | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E44B/05* | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/06* |
| | | | 1 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 4 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | € 46.981 | € 46.981 | € 468.144 | € 468.144 |
| | | | 5 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | € 730 | € 730 | € 7.272 | € 7.272 |
| | | | 6 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | € 6.203 | € 6.203 | € 61.813 | € 61.813 |
| | | | 7 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | € 2.828 | € 2.828 | € 28.180 | € 28.180 |
| | | | Kopie CBS(code)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/07* | Kopie beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/08* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/09* | | | |
| | | | 1 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | Nee | | | |
| | | | 2 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | Nee | | | |
| | | | 3 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | Nee | | | |
| | | | 4 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | Ja | | | |
| | | | 5 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | Ja | | | |
| | | | 6 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | Ja | | | |
| | | | 7 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | Ja | | | |
| | | | Kopie CBS(code)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/10* | Kopie beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/11* | Naam/nummer maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/12* | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/13* | | |
| | | | 1 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | 4,11 aanleg hemelwaterriool | Nee | | |
| | | | 2 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | 4,12 aanleg wadi | Nee | | |
| | | | 3 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | 4,13 water doorlatende parkeerplaatsen | Nee | | |
| | | | 4 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | 4,21 aanleg IT riool | Ja | | |
| | | | 5 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | 4,22 afkoppelen verhard oppervlak | Ja | | |
| | | | 6 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | 4,23 water doorlatende bestrating | Ja | | |
| | | | 7 050004 Regio Achterhoek | IENW/BSK-2024/83717 | 4,24 aanleg wadi | Ja | | |
| **IenW** | **E120** | **Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030** | Totale besteding (Jaar T) | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee) | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *Aard controle R*<br>*Indicator: E120/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator E120/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: E120/03* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E120/04* | | |
| | | | | € 367.793 | € 367.793 | € 262.339 | Ja | | |
| | | | | Naam/nummer per maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E120/05* | Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E120/06* | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E120/07* | Eventuele toelichting, indien noodzakelijk<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E120/08* | | |
| | | | 1 | 430 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h, aantal in st | Ja | 4 | Oranjesingel | | |
| | | | 2 | 402 Aanleg vrijliggend voetpad (≥2,0m), aantal in m | Ja | 1.800 | Koppelweg | | |
| | | | 3 | 418 Verbreden van fietspaden, aantal in m | Ja | 1.000 | Koppelweg | | |
| **SZW** | **G2** | **Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | Besteding (jaar T) algemene bijstand<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/01* | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/02* | Besteding (jaar T) IOAW<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/03* | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/04* | Besteding (jaar T) IOAZ<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/05* | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/06* |
| | | | | € 4.319.945 | € 59.721 | € 87.821 | € 71 | € 14.364 | € 0 |
| | | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud<br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/07* | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/08* | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/09* | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/10* | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/11* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>Participatiewet (PW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/12* |
| | | | | € 7.272 | € 0 | € 0 | € 458.642 | € 0 | € 0 |
| | | | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>Participatiewet (PW)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G2/13* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2/14* | | | | |
| | | | | € 0 | Ja | | | | |
| **SZW** | **G3** | **Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025** | | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Bob | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**<br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/01* | Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/02* | Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/03* | Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/04* | Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/05* | Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/06* |
| | | | € 0 | € 0 | € 7.264 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/07* | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/08* | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/09* | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/10* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G3/11* | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| **SZW** | **G4** | **Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025**<br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Welke regeling betreft het?<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/01* | Besteding (jaar T) levensonderhoud<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/02* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/03* | Baten (jaar T) levensonderhoud<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/04* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/05* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/06* |
| | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 348 | € 9.517 | € 189 |
| | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | | € 10.320 | € 313 |
| | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 6.840 | € 134 |
| | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 348 | € 26.677 | € 636 |
| | | | Kopie regeling<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/07* | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/08* | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/09* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/10* | | |
| | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | Ja | | |
| | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 0 | 0 | Ja | | |
| | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 0 | 0 | Ja | | |
| | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0 | 0 | Ja | | |
| | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 0 | 0 | Ja | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 6 | Totaal | 0 | 0 | N.v.t. | |
| | | | Kopie regeling<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/11* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/12* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/13* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/14* | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/15* |
| | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | |
| | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | |
| | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | | | | |
| | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | | | | |
| | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | | | | |
| | | 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Kopie regeling<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/16* | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/17* | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G4/18* | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/19* | |
| | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 6 | Totaal | 0 | 0 | 0 | |
| **SZW** | **G10** | | **Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025**<br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10/01* | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10/02* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G10/03* | |
| | | | | € 178.818 | € 0 | Ja | |
| **SZW** | **G12** | | **Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025**<br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | *Aard controle R*<br>*Indicator: G12/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: G12/02* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G12/03* | | | |
| | | | € 0 | € 0 | Ja | | | |
| **SZW** | **G13** | **Onderwijsroute_ deel gemeente 2025**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/01* | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/02* | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/03* | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/04* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G13/05 | |
| | | | € 34.864 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| **VWS** | **H4** | **Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025**<br><br>Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/01* | Totale werkelijke berekende uitkering<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/02* | | | | |
| | | | € 90.707 | € 85.351 | | | | |
| | | | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/03* | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/04* | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/05* | Toelichting<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/06* | | |
| | | | € 56.254 | € 0 | € 29.097 | | | |
| **VWS** | **H30** | **Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026** | Totaalbedrag (jaar T) toegekend<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/01* | Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H30/02* | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H30/03* | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H30/04* | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/05* | Toelichting<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/06* |
| | | | € 230.610 | € 22.933 | € 207.677 | € 707.949 | Ja | |
| | | | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/07* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/08* | | | | |
| | | | Ja | Nee | | | | |
| **VWS** | **H35B** | **Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)** | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Besteding (jaar T) | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H35B/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H35B/02* | | | | |
| | | 1 | 060202 Gemeente Arnhem | € 187.192 | | | | |
| **VRO** | **J17** | **Realisatiestimulans** | Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: J17/01* | Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J17/02* | Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: J17/03* | | | |
| | | | 62 | 51 | 0 | | | |
| | | | Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J17/04* | Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J17/05* | Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J17/06* | Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J17/07* | Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J17/08* | |
| | | 1 | | | | | | |
| | | 2 | | | | | | |
| **VRO** | **J30** | **Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 2e ronde**<br><br>Gemeenten | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J30/01* | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen<br><br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J30/02* | Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: J30/03* | Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij-readygemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: J30/04* | Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)<br><br>Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J30/05* | Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten<br><br>Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J30/06* |
| | | | € 118.799 | € 833.211 | 4 | 44 | Ja | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J30/07* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| **VRO** | **J55** | **Aanpak energiearmoede** | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | van energiegebruik/de energierekening | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01* | *Aard controle R* *Indicator: J55/02* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04* | *Aard controle R* *Indicator: J55/05* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06* |
| | | | 37 | € 41.158 | € 284.805 | 3 | € 3.337 | € 17.147 |
| | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07* | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09* | | | |
| | | | 45 | € 8.620 | € 16.620 | | | |
| | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10* | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11* | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12* | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13* | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14* | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15* |
| | | | 187 | 140 | 0 | 31 | 45 | 0 |
| **VRO** | **J94** | **Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties** | Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01* | Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02* | Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03* | Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04* | Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). *Aard controle R* *Indicator: J94/05* | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle R* *Indicator: J94/06* |
| | | 1 | *LAI24-03728002* | € 110.678 | 59 | 0 | € 2.000 | € 0 |
| | | | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07* | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08* | Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09* | | | |
| | | 1 | € 0 | € 110.678 | Nee | | | |
| **VRO** | **J117B** | **Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren** | Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de | Besteding (jaar T) | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | SiSa tussen medeoverheden | verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J117B/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: J117B/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: J117B/03* | | | |
| | | | 030005 Provincie Gelderland | € 20.242 | € 91.871 | | | |
| | | | Kopie provinciecode<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J117B/04* | Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: J117B/05* | Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: J117B/06* | Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: J117B/07* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J117B/08* | |
| | | | 030005 Provincie Gelderland | in ontwikkeling | Nee | 31/07/2026 | Nee | |
| **VRO** | **J209** | **Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen** | Beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/01* | Projectnaam<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: J209/02* | Besteding (jaar T) per project<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J209/03* | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project<br><br>Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/04* | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: J209/05* | Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/06* |
| | | 1 | *RHA2023-03498373* | *Poort Kraakselaan* | € 0 | € 42.500 | € 0 | 0 |
| | | | Kopie Projectnaam<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/07* | Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/08* | De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/09* | Zelfstandige uitvoering (ja/nee)<br>*Aard controle R.*<br>*Indicator: J209/10* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/11* | |
| | | 1 | *Poort Kraakselaan* | 5 | Ja | Ja | Ja | |
| **KGG** | **K28** | **Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid** | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: K28/01* | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: K28/02* | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: K28/03* | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: K28/04* | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: K28/05* | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: K28/06* |
| | | | € 114.553 | € 2.445 | € 228.542 | € 789.033 | € 0 | € 892 |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: K28/07* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| **AenM** | **M16** | **Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**<br><br>Gemeenten | Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten | Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle R*<br>*Indicator: M16/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: M16/02* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: M16/03* | *Aard controle R*<br>*Indicator: M16/04* | *Aard controle R*<br>*Indicator: M16/05* | *Aard controle R*<br>*Indicator: M16/06* |
| | | | € 1.606.000 | | | € 623.280 | € 60.325 | € 119.353 |
| | | | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/07* | Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/08* | Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/09* | Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: M16/10* | Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: M16/11* | |
| | | | € 0 | € 0 | € 51.273 | 01/01/2025 | 01/11/2025 | |
| | | | Berekening totale besteding (jaar T)<br>Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: M16/12* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: M16/13* | | | | |
| | | | € 2.357.685 | € 8.513.849 | | | | |

# Controleverklaring

## Controleverklaring jaarstukken 2025

# Bijlagen

## Overzicht reserve kapitaallasten

### Reserve kapitaallasten

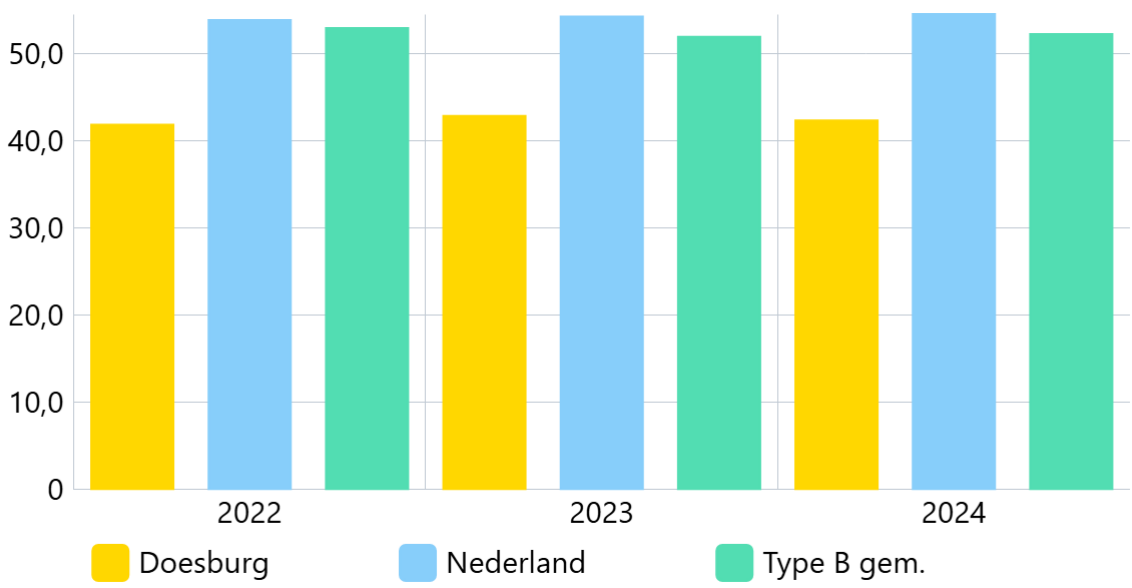
De bestemmingsreserve kapitaallasten is ingesteld ter structurele dekking van kapitaallasten van daarvoor door de raad aangewezen investeringen. Welke investeringen dat zijn kunt u zien in de onderstaande specificatie.

| Omschrijving | stand reserve 1 januari | storting in reserve | vermindering ivm kapitaallast | stand 31 december 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Brandweergarage | 102.538 | 0 | 11.393 | 91.145 |
| Gegroepeerde onderwijs activa | 84.889 | 0 | 7.452 | 77.437 |
| Huisvesting scholencomplex Beinum | 77.269 | 0 | 4.545 | 72.724 |
| Nieuwbouw scholencomplex Beinum | 215.279 | 0 | 11.960 | 203.319 |
| Bouw jongerencentrum JC0313 | 504.629 | 0 | 21.026 | 483.603 |
| Vervanging lichtmasten (IP2008) | 14.626 | 0 | 522 | 14.104 |
| Vervanging armaturen (IP2008) | 932 | 0 | 133 | 799 |
| Aankoop stadhuis | 163.361 | 0 | 18.151 | 145.210 |
| Stadsarchief | 163.576 | 0 | 163.576 | 0 |
| Renovatie sportgebouw Looiersweg | 27.168 | 0 | 2.470 | 24.698 |
| Airco publieksbureau | 690 | 0 | 229 | 461 |
| Uitbreiding Anne Frankschool | 30.394 | 0 | 2.338 | 28.056 |
| Haltetoegankelijkheid | 7.139 | 0 | 834 | 6.305 |
| Project Singels (Autoluw) | 624.435 | 0 | 39.026 | 585.409 |
| Revitalisering Kloosterstraat | 152.642 | 0 | 8.480 | 144.162 |
| Revitalisering bedrijventerrein Verheullweg | 253.833 | 0 | 12.038 | 241.795 |
| Verbouw Horizon-stad ikv IKC | 63.382 | 0 | 3.728 | 59.654 |
| Verbouw De Wetelaar ikv IKC | 222.631 | 0 | 12.368 | 210.263 |
| Verbouw IKC Anne Frank en de Wetelaar | 243.077 | 0 | 12.794 | 230.283 |
| Verbouw IKC Anne Frank de Ooi | 1.255.104 | 0 | 59.767 | 1.195.337 |
| Aanpassingen stadhuis | 111.205 | 0 | 6.178 | 105.027 |
| Aanpassingen stadhuis (meubilair en flexplekken) | 22.979 | 0 | 5.745 | 17.234 |
| Discussiesysteem en versterker | 6.000 | 0 | 1.500 | 4.500 |
| Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 ( Masten) | 429.600 | 0 | 10.638 | 418.962 |
| Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 ( Armaturen) | 752.400 | 0 | 27.751 | 724.649 |
| Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 ( Masten) | 44.000 | 0 | 0 | 44.000 |
| Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 ( Armaturen) | 52.000 | 0 | 0 | 52.000 |
| Parkeerautomaat Hanzeweg | 4.853 | 0 | 1.214 | 3.639 |
| Aanleg fietspad Den Helder | 59.068 | 0 | 2.953 | 56.115 |
| Revitalisering bedrijventerrein Beinum | 641.446 | 0 | 28.381 | 613.065 |
| Reconstructie Zomerweg, Eekstraat en nw Eekstraat | 2.500.000 | 0 | 53.908 | 2.446.092 |
| Herontwikkeling Koppelweggebied | 206.784 | 0 | 10.373 | 196.411 |
| Herinrichting bestuursvleugel | 237.068 | 0 | 9.388 | 227.680 |
| Uitvoering beleidsplan spelen, bewegen en ontmoeten | 90.000 | 0 | 0 | 90.000 |
| Vitale Binnenstad (Algemeen) | 246.447 | 0 | 0 | 246.447 |
| Dekking exploitatielasten gedurende 25 jaar | 6.000.000 | 0 | 1.505.506 | 4.494.494 |
| Skatebaan Jongeren | 150.000 | 0 | 0 | 150.000 |
| Groen, spelen en water Naar buiten in Beinum | 400.000 | 0 | 0 | 400.000 |
| Stadskantoor Leigraafseweg | 0 | 1.362.000 | 0 | 1.362.000 |
| **Totaal** | **16.161.444** | **1.362.000** | **2.056.365** | **15.467.079** |

# Beleidsindicatoren en statistieken

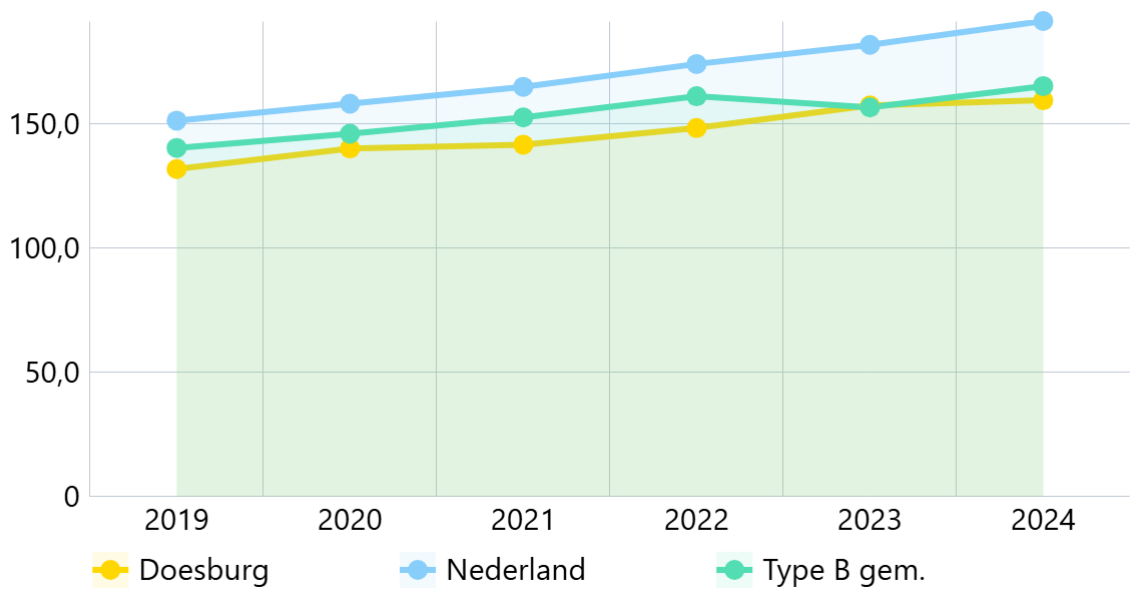
## *Economie*

**Functiemenging %**




*Bron: WSJG*

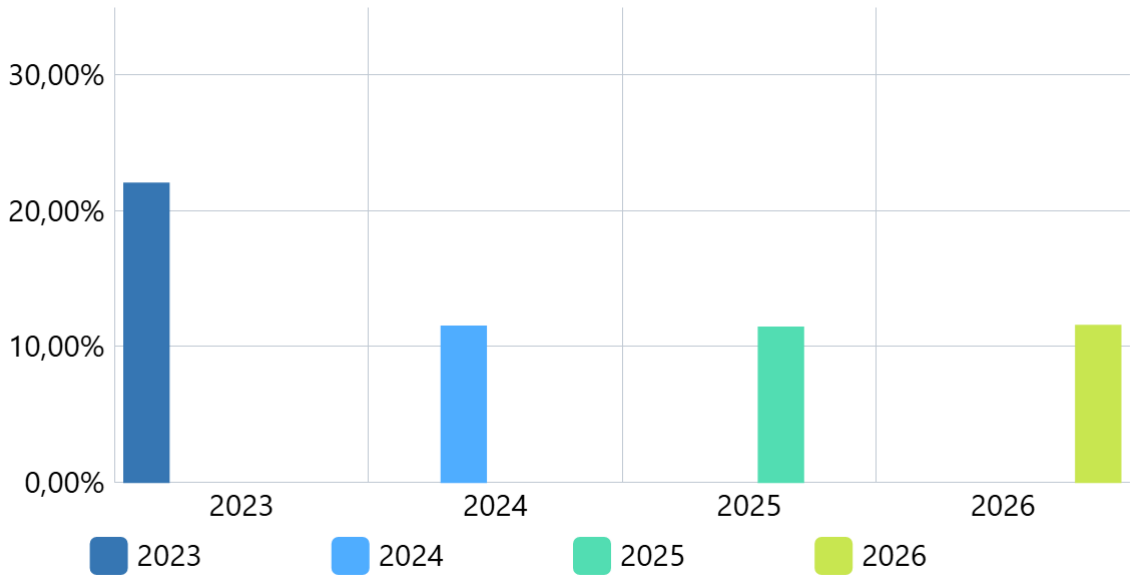
**Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inw.15 t/m 64jr**




*Bron: WSJG*

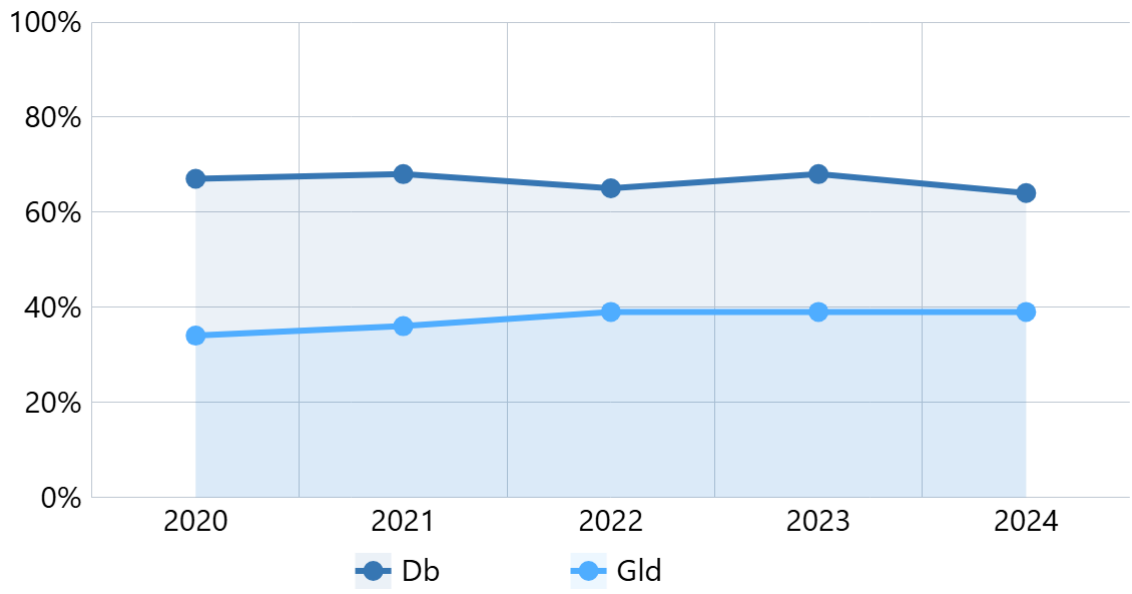
## *Financiën en bedrijfsvoering*

**Inhuur Pv3 vanuit loonsom (norm is max. 15%)**



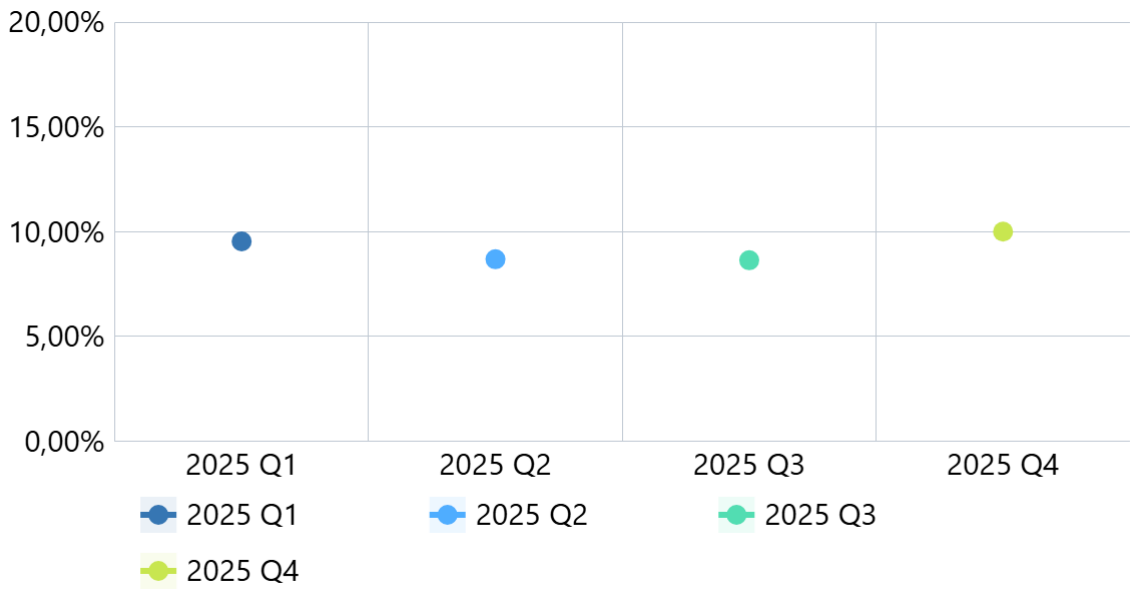

*Bron: Inhuurregistratie JOIN*

**Solvabiliteit**




*Bron: Databank FTG*

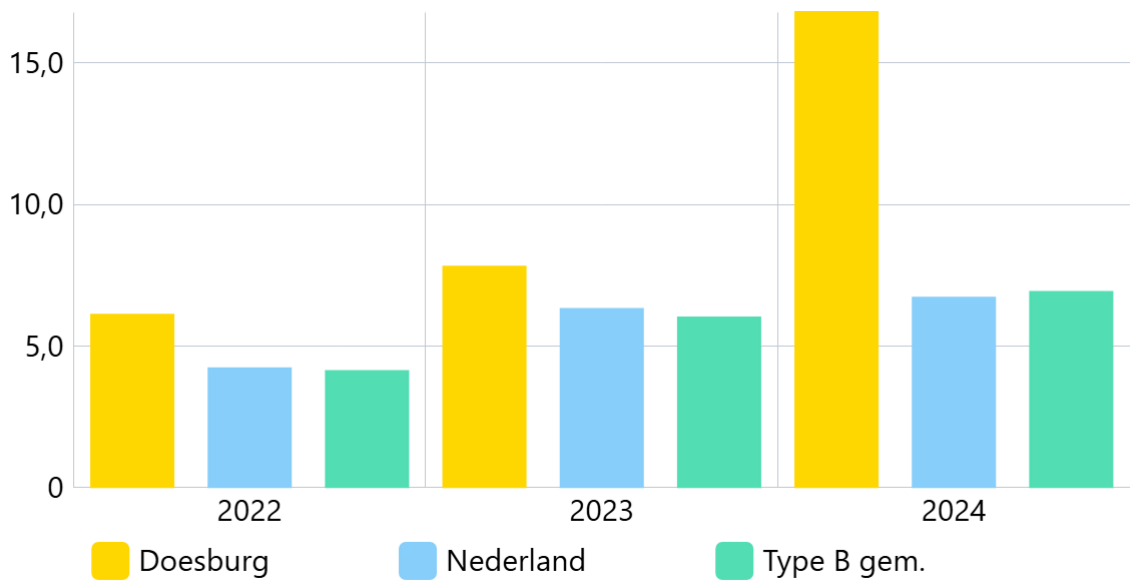
**Ziekteverzuim concern ultimo Q (norm is max. 5%)**




*Bron: Ziekteverzuimregistratie P&O*

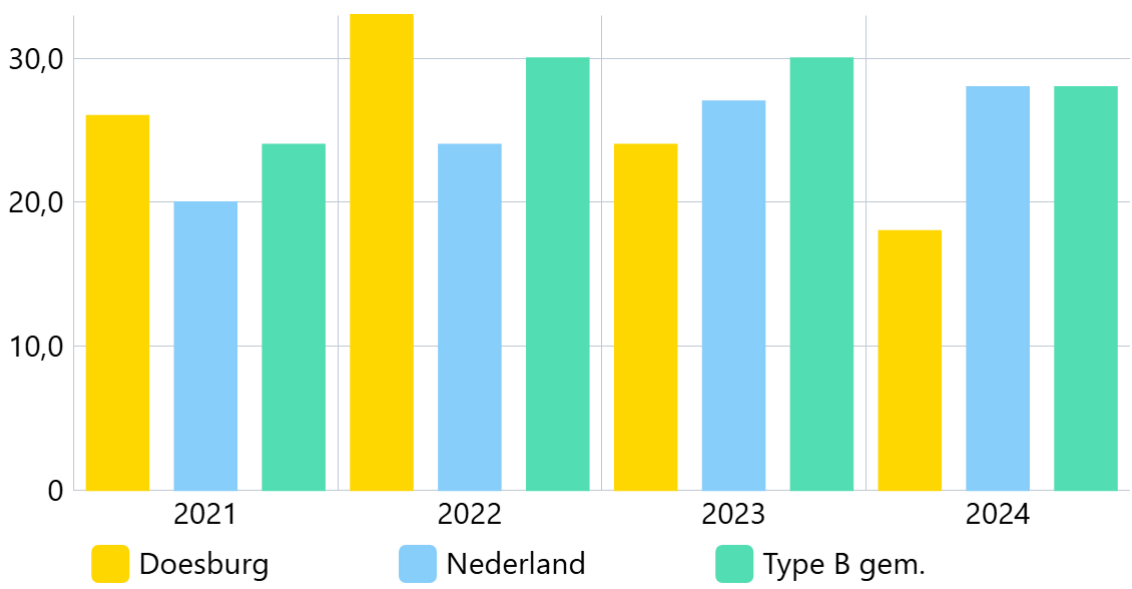
## *Onderwijs*

**Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen**



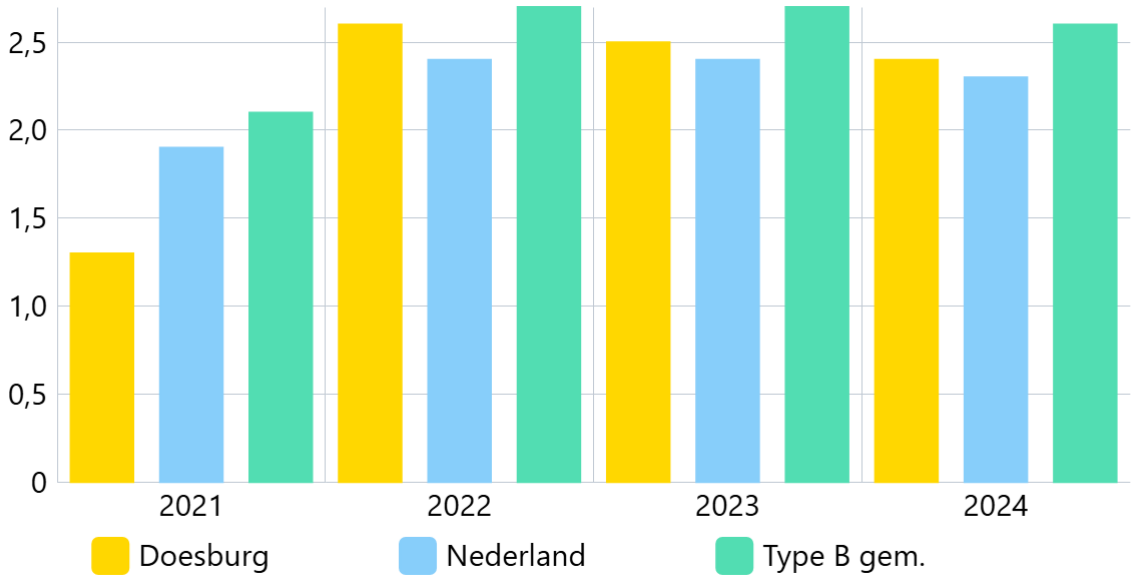

*Bron: WSJG*

**Relatief verzuim per 1.000 leerlingen**




*Bron: WSJG*

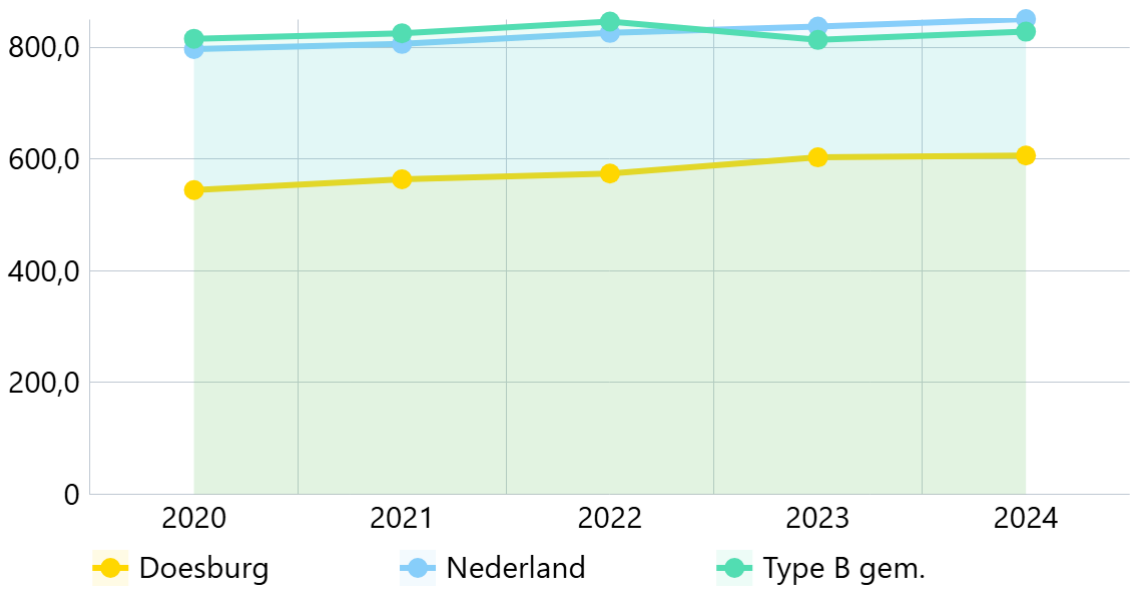
**Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) %**




*Bron: WSJG*

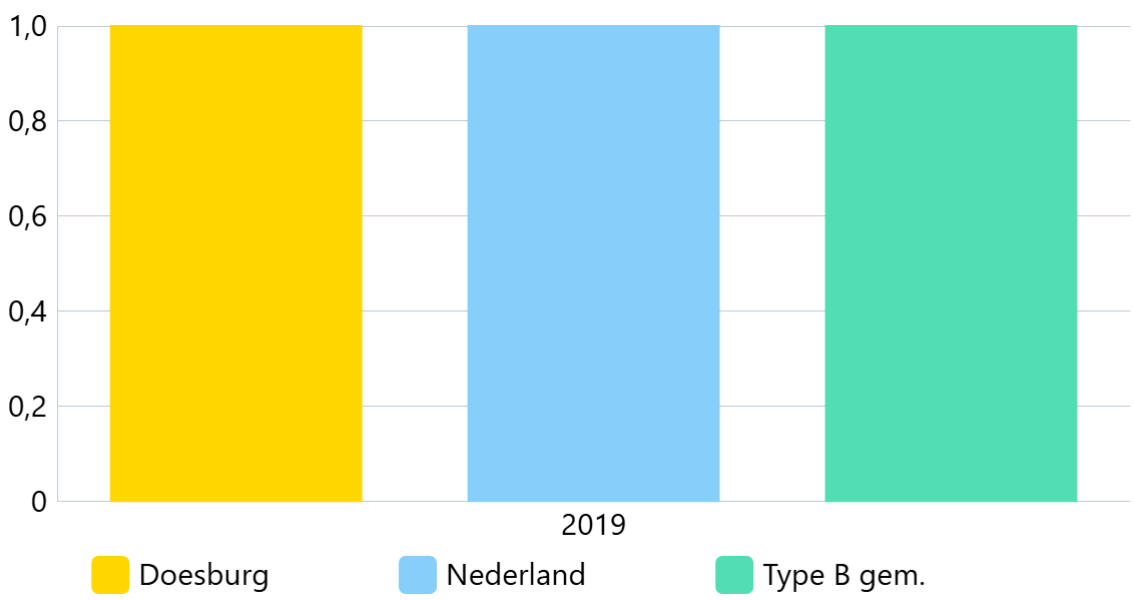
## *Sociaal domein*

**Banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar**



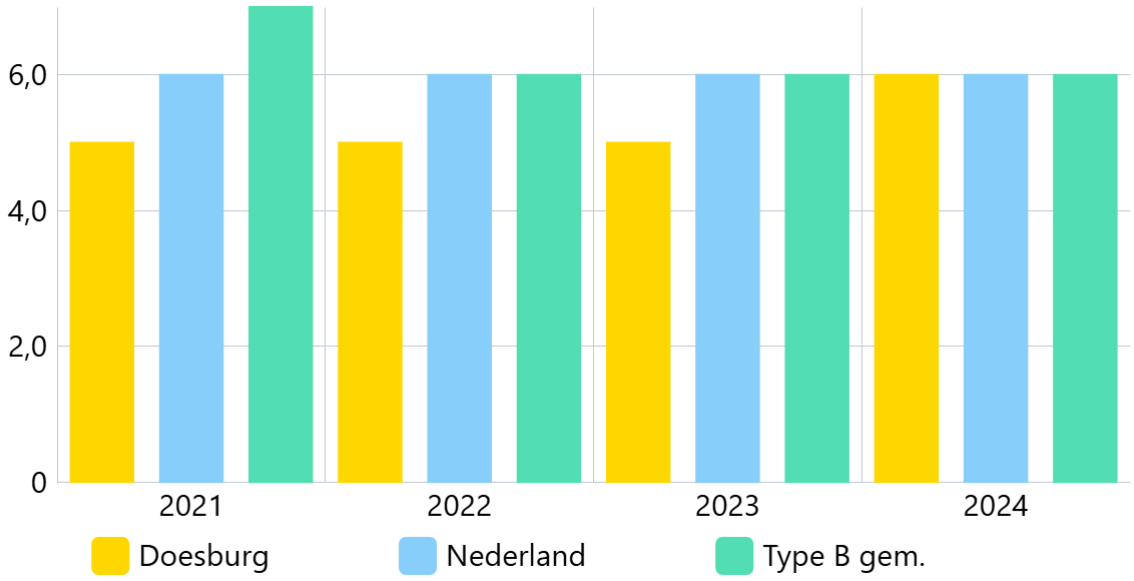

*Bron: WSJG*

**Jongeren met een delict voor de rechter %**



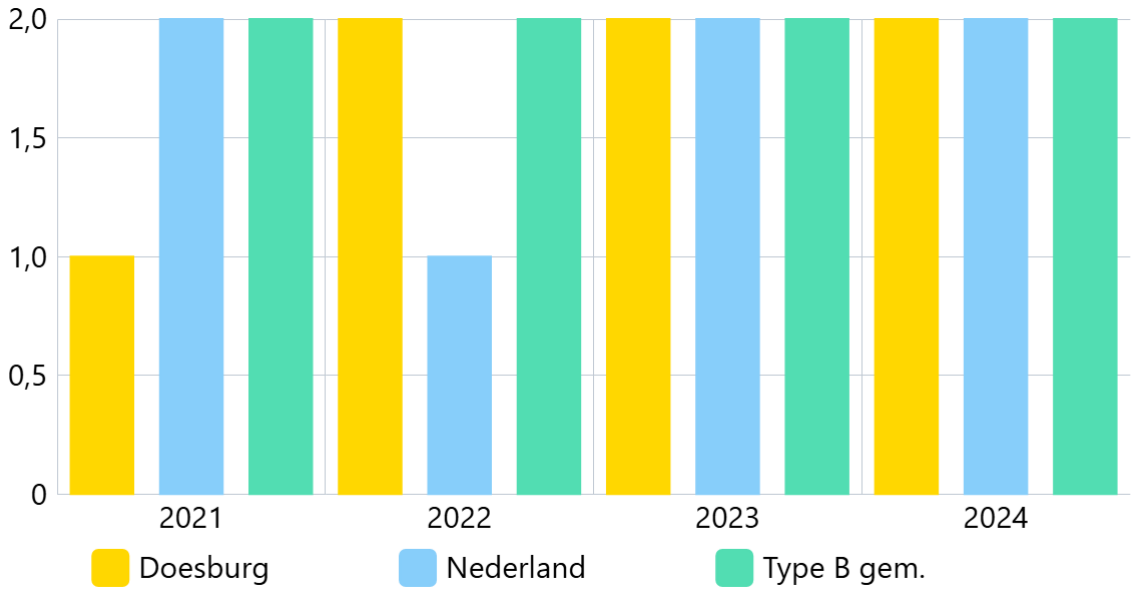

*Bron: WSJG*

**Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin %**



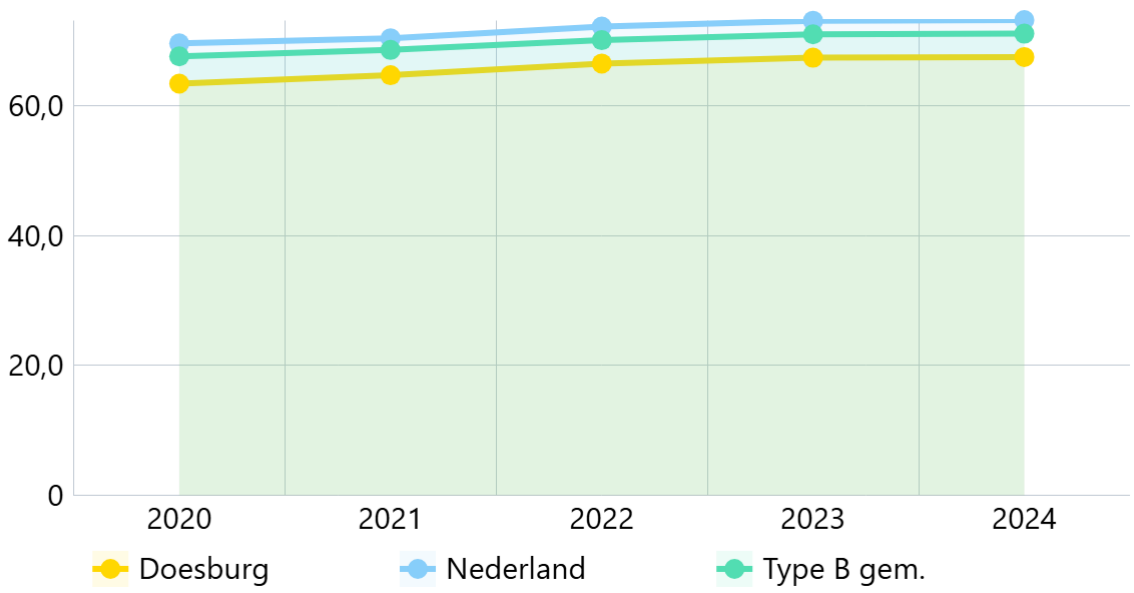

*Bron: WSJG*

**Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren %**



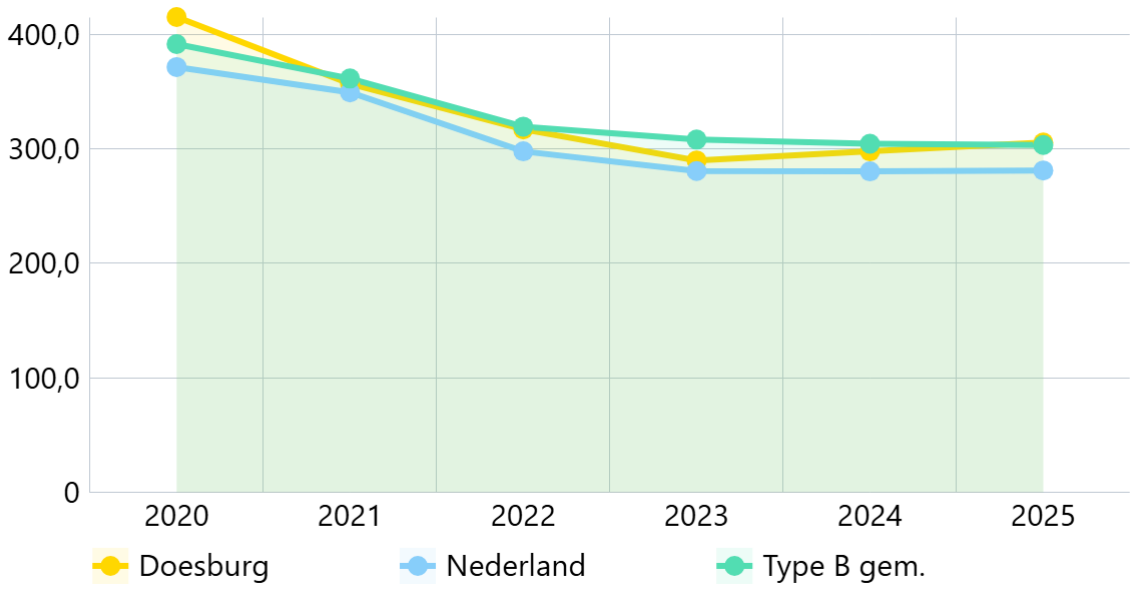

*Bron: WSJG*

**Netto arbeidsparticipatie %**



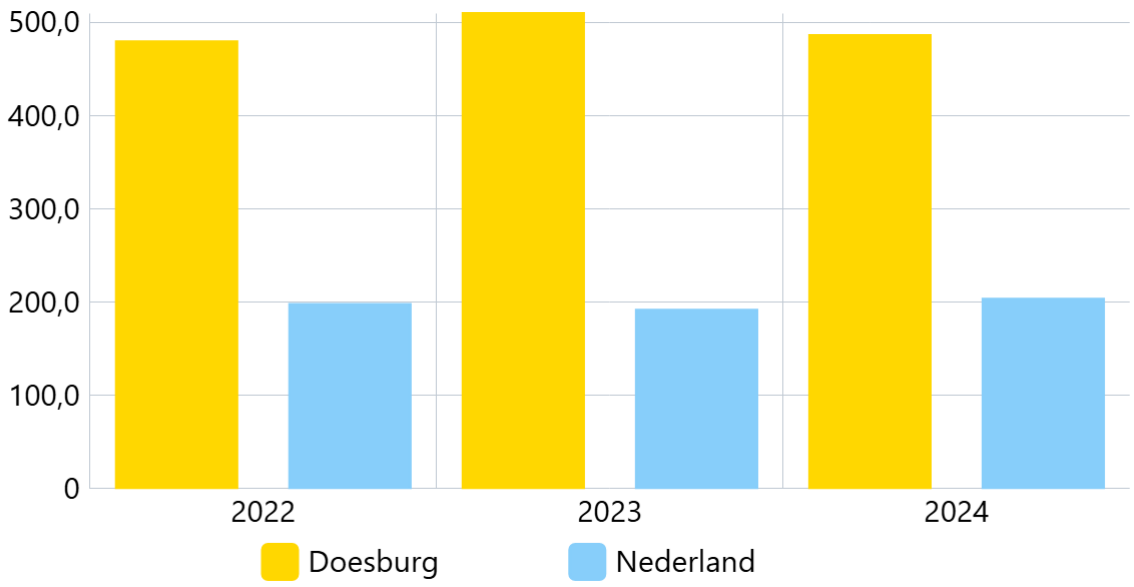

*Bron: WSJG*

**Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners**



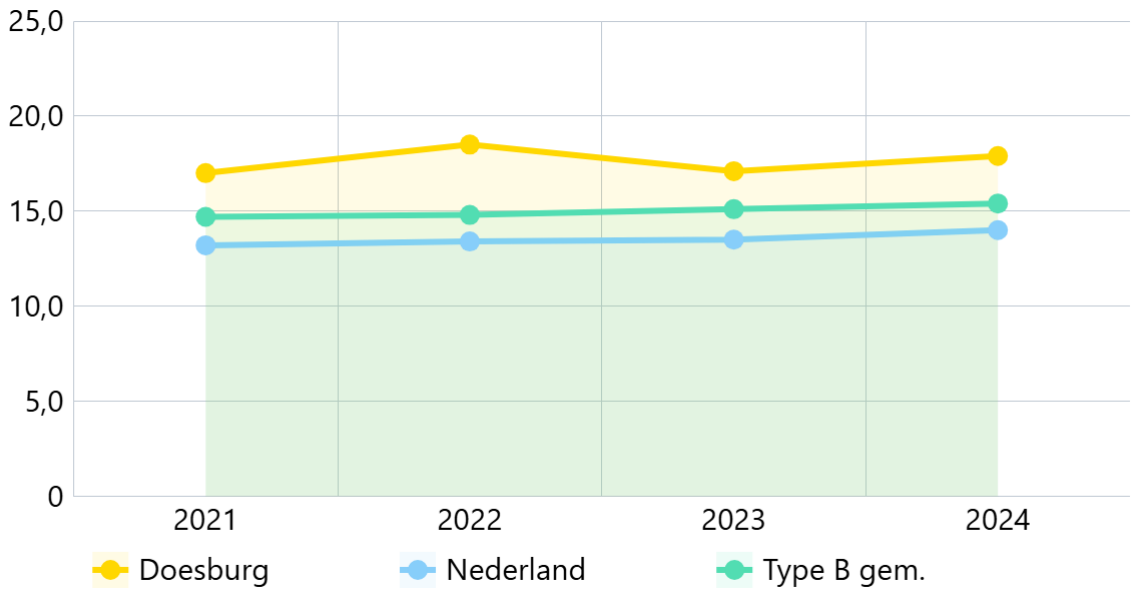

*Bron: WSJG*

**Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners van 15-64 jaar**



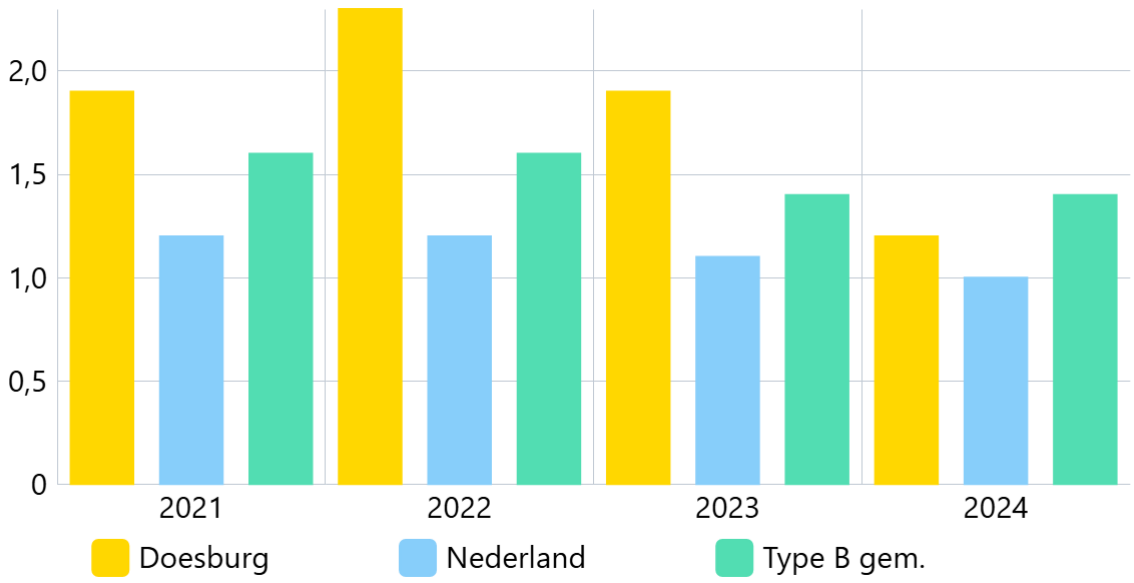

*Bron: WSJG*

**Jongeren met jeugdhulp % van alle jongeren tot 18 jaar**



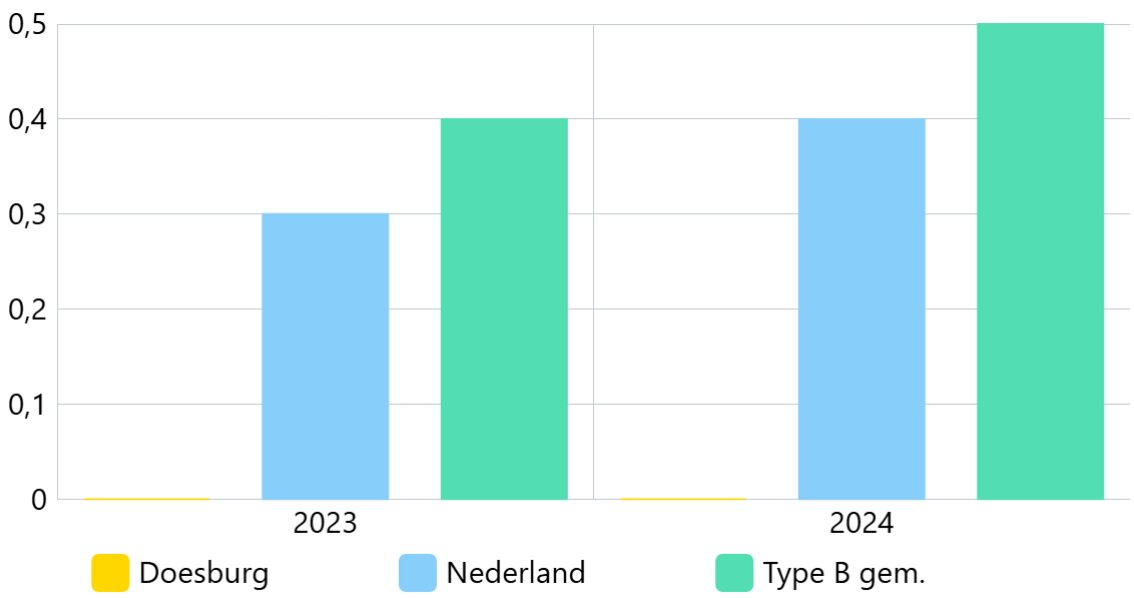

*Bron: WSJG*

**Jongeren met jeugdbescherming %**



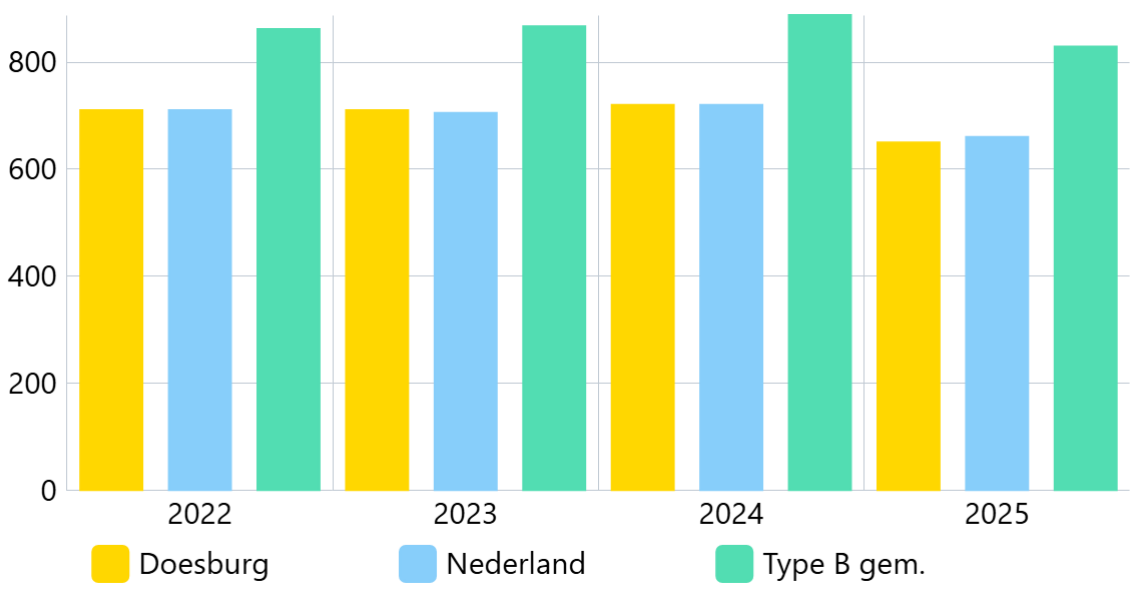

*Bron: WSJG*

**Jongeren met jeugdreclassering %**



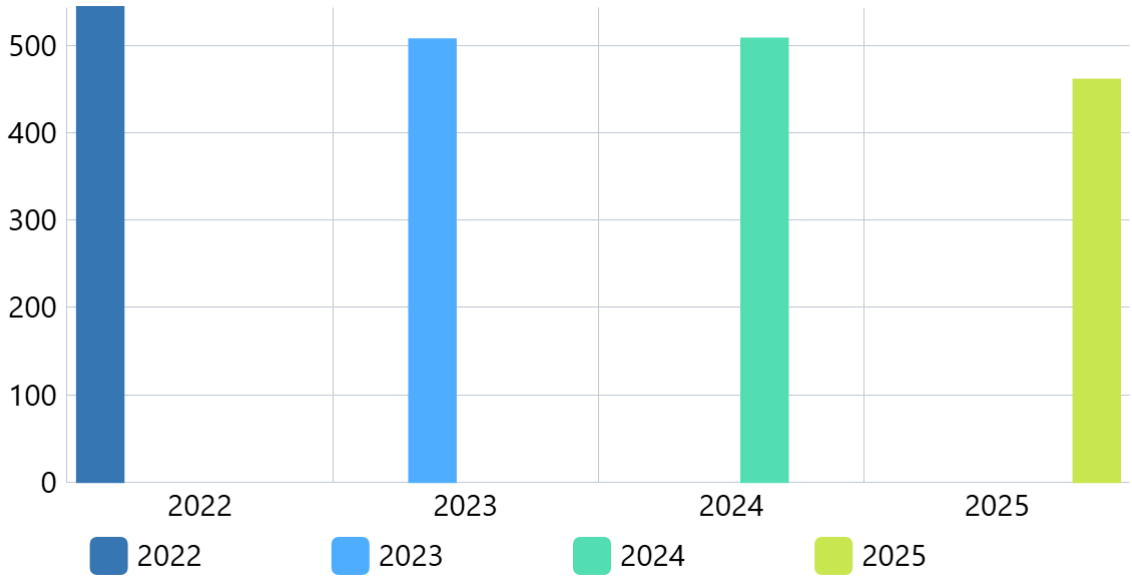

*Bron: WSJG*

**Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners**




*Bron: WSJG*

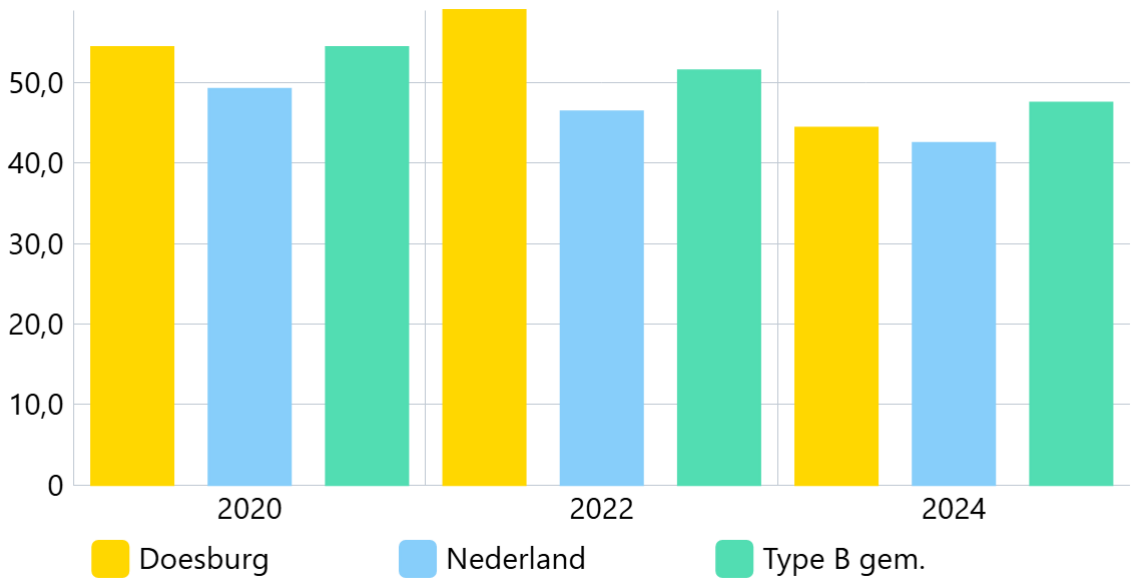
**Unieke cliënten Jeugd**




*Bron: Zorg-Lokaal*

## *Sport, cultuur en recreatie*

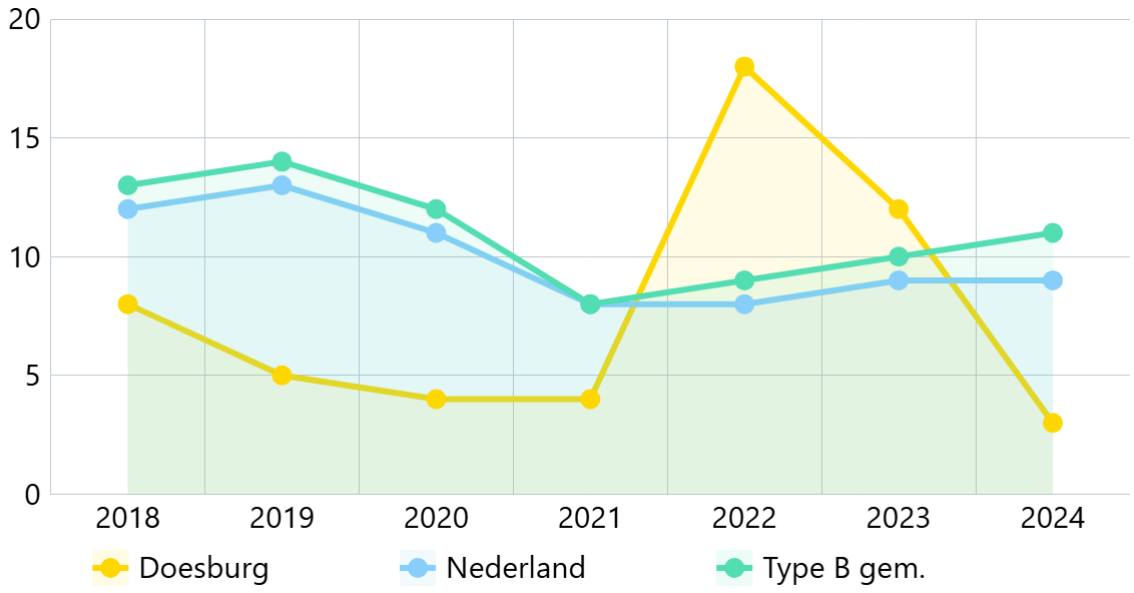
**Niet-sporters %**




*Bron: WSJG*

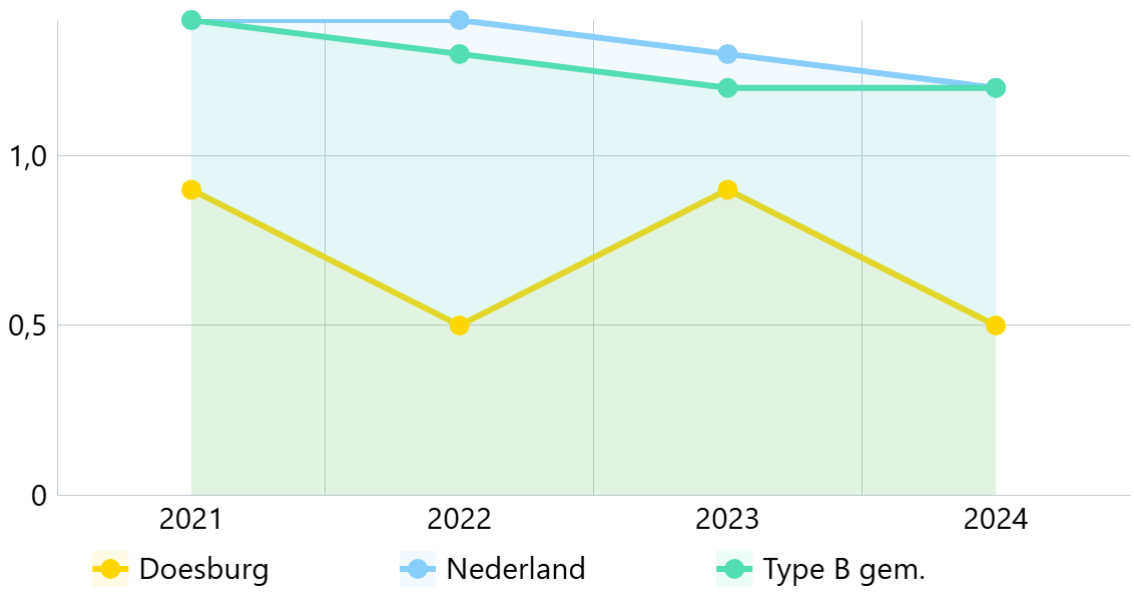
*Veiligheid*

**Verwijzingen HALT per 1.000 jongeren**



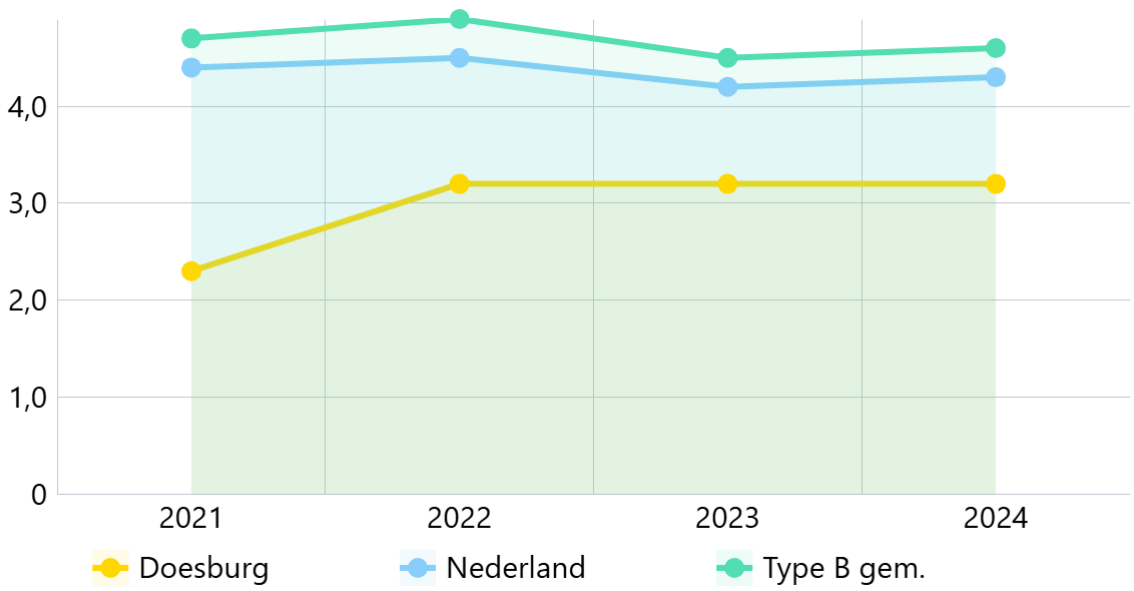

*Bron: WSJG*

**Misdrijven - Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners**



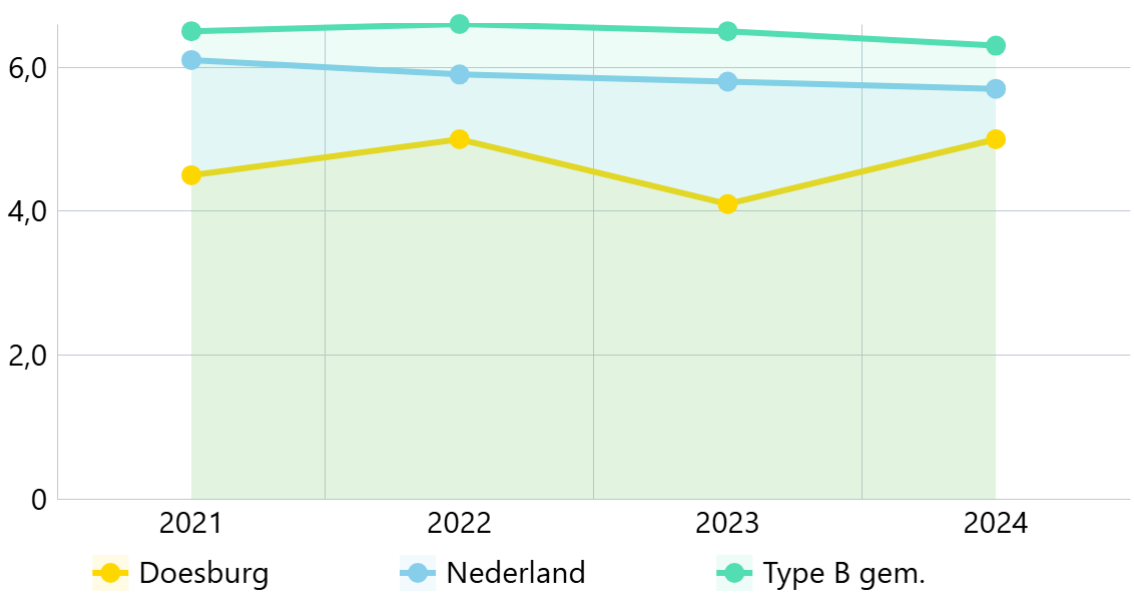

*Bron: WSJG*

**Misdrijven - Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners**



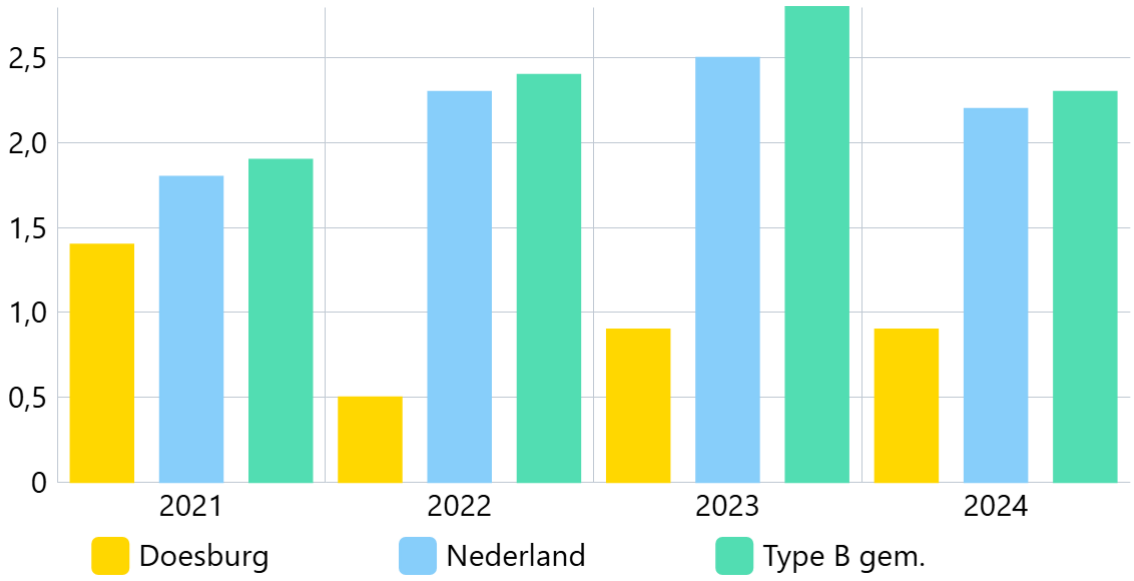

*Bron: WSJG*

**Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners**




*Bron: WSJG*

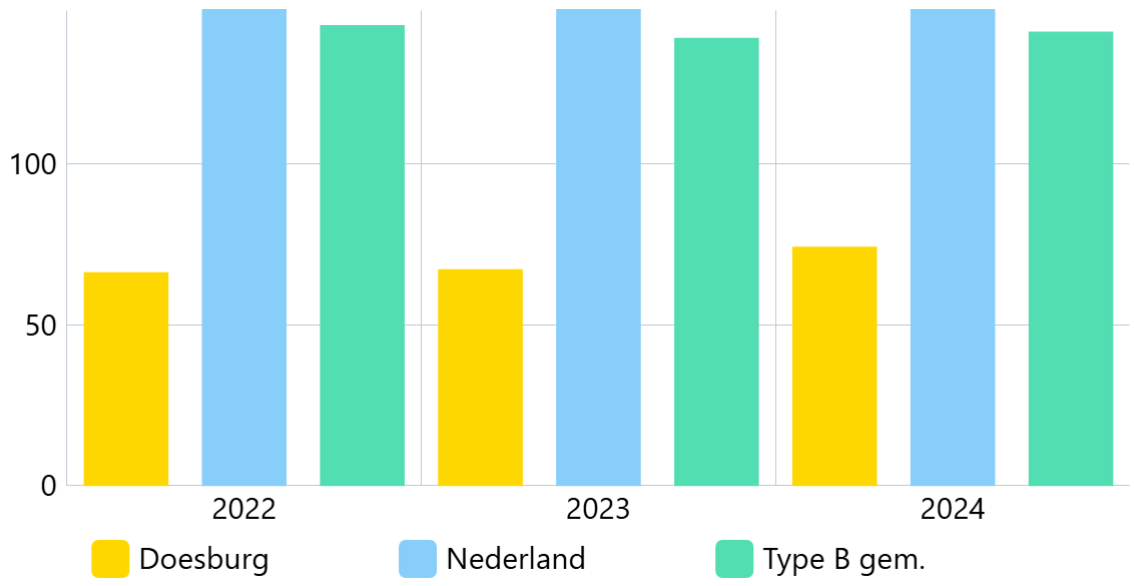
**Misdrijven - Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners**




*Bron: WSJG*

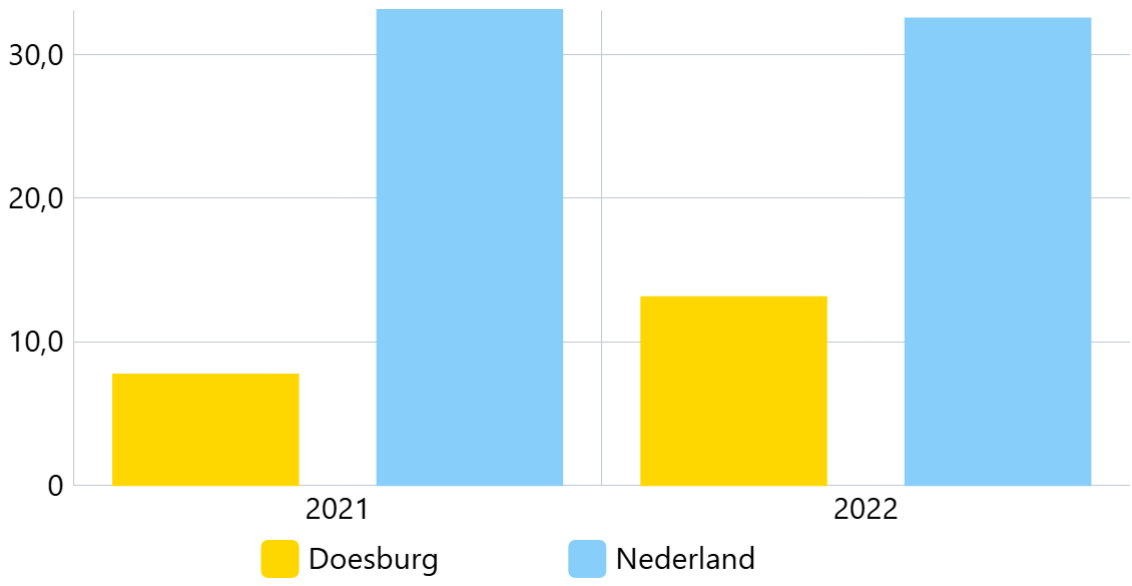
## *Volksgezondheid en milieu*

**Omvang huishoudelijk restafval kg per inwoner**




*Bron: WSJG*

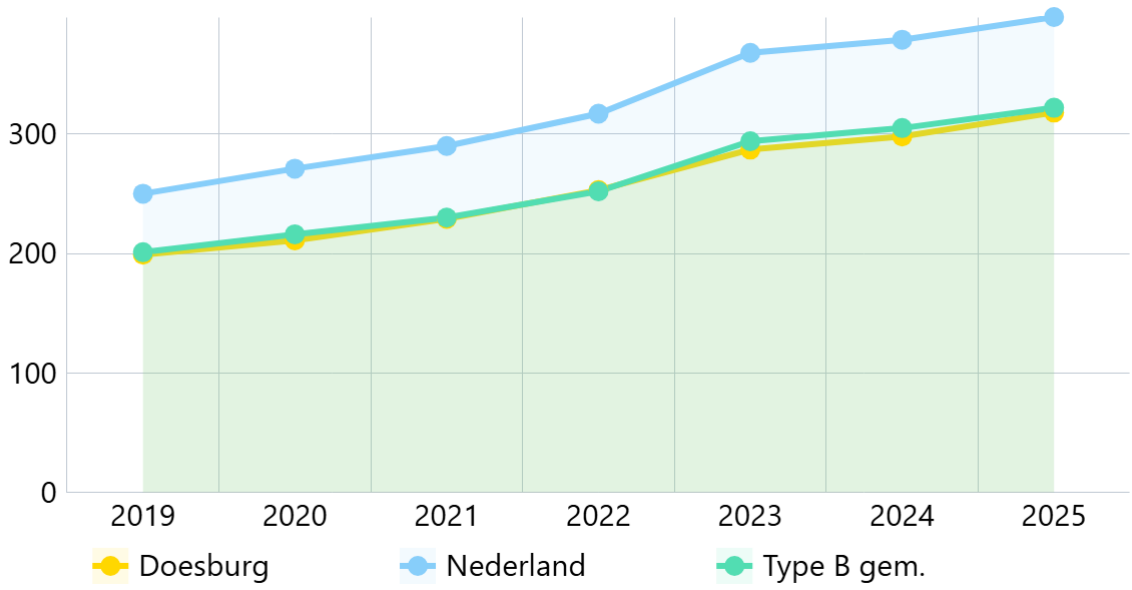
**Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit %**




*Bron: WSJG*

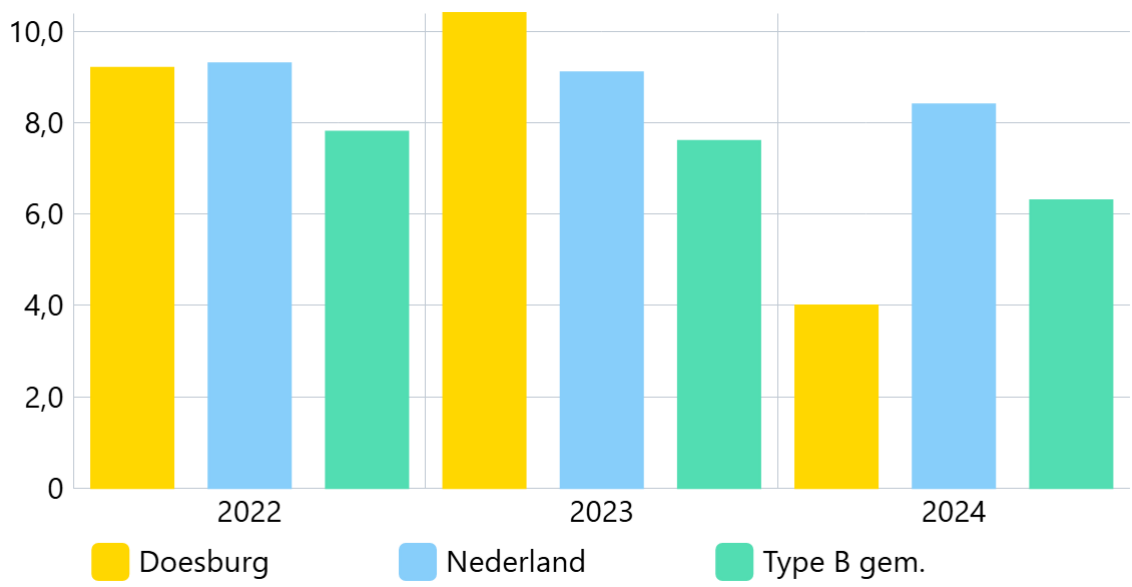
## *Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing*

**Gemiddelde WOZ-waarde x €1.000**



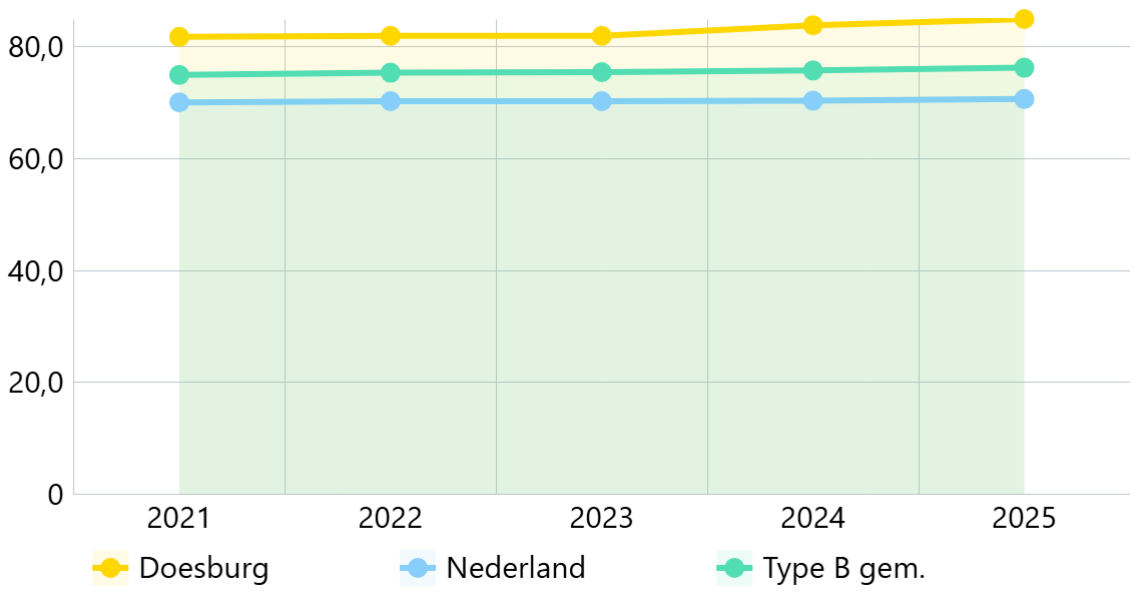

*Bron: WSJG*

**Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen**



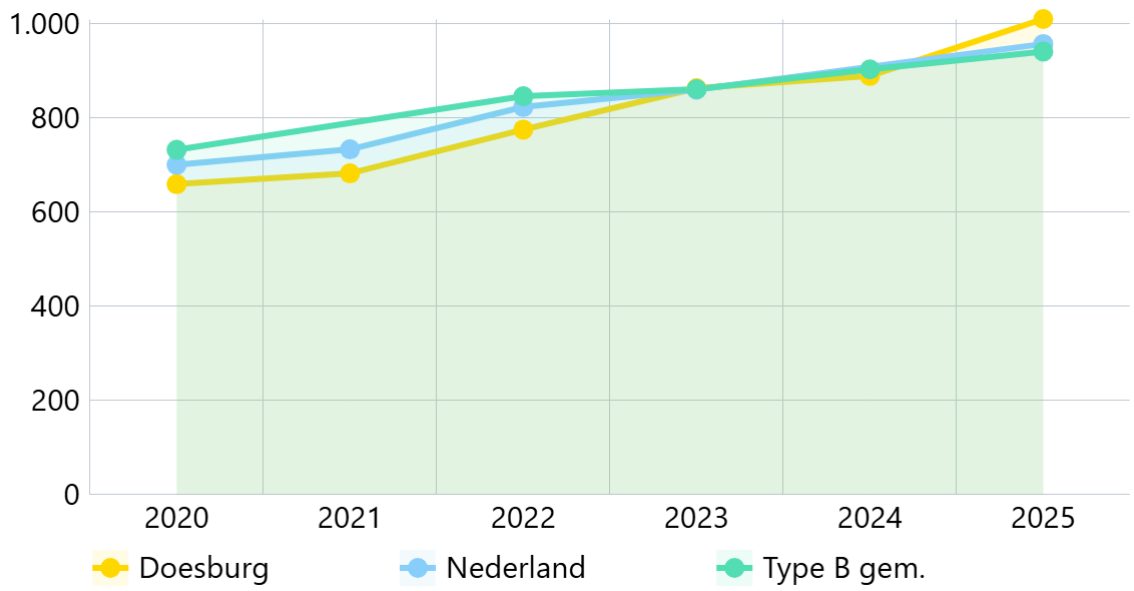

*Bron: WSJG*

**Demografische druk %**

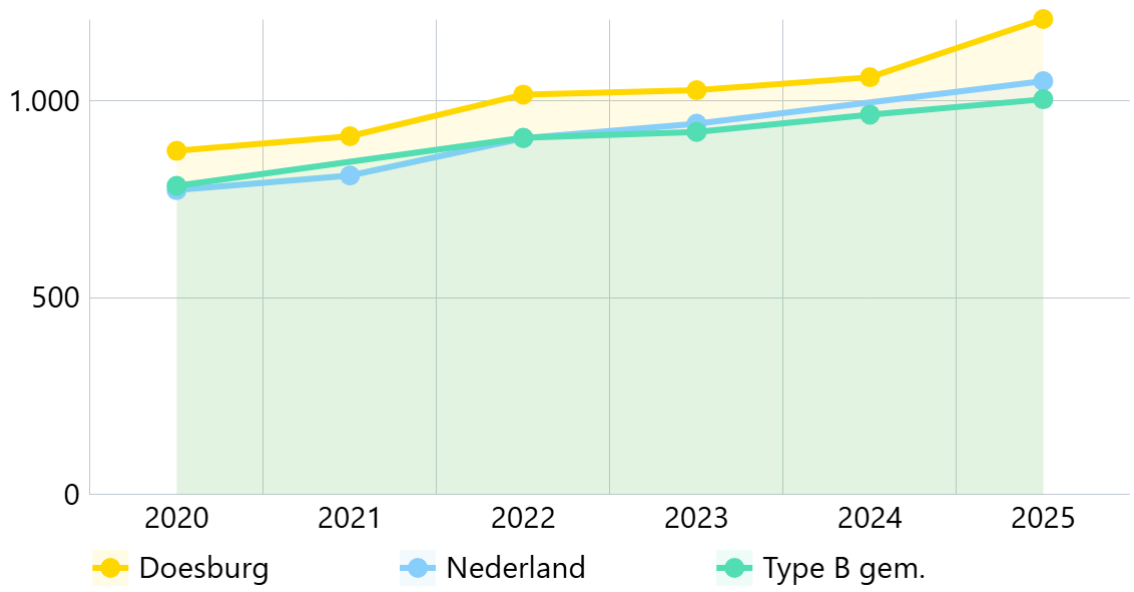



*Bron: WSJG*

**Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden €**




**Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden €**




*Bron: WSJG*