GEMEENTE DOESBURG

Programmabegroting 2026-2029

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Welkom 4
Voorwoord 4
Inleiding 5
Financieel perspectief 7
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat 10
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak 16
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie 22
Programma 4 Bestuur en organisatie 25
Overzicht algemene dekkingsmiddelen 29
Paragrafen 31
Paragraaf A | Lokale heffingen 31
Paragraaf B - Weerstandsvermogen en risicobeheersing 39
Paragraaf C - Onderhoud kapitaalgoederen 44
Paragraaf D - Financiering 50
Paragraaf E - Bedrijfsvoering 53
Paragraaf F - Verbonden partijen 55
Paragraaf G - Grondbeleid 62
Paragraaf H - Wet Open Overheid 67
Financiële begroting 68
Overzicht lasten en baten en toelichting 68
Gehanteerde algemene technische uitgangspunten 71
Uiteenzetting financiële positie 74
Meerjarenraming 2026-2029 78
Bijlagen 80
Bestuurlijke structuur 81
Lasten en baten per taakveld 84
Tabel BBV beleidsindicatoren 88
Beleidsindicatoren en statistieken (grafieken) 89
Economie 89
Financiën en bedrijfsvoering 90
Onderwijs 92
Sociaal domein 93

Sport, cultuur en recreatie 100
Veiligheid 100
Volksgezondheid en milieu 103
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing 104
Meegenomen begrotingsvoorstellen vanuit de kadernota 2026 107

Welkom

Voorwoord

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

De laatste begroting van dit college ligt voor u. En we zijn best trots op deze begroting en het behaalde resultaat in de afgelopen jaren. Ondanks alle donkere financiële wolken die over dreven, en de bestuurlijke en politieke onrust, zowel landelijk als ook in Doesburg, presenteren we U een begroting die voldoende robuust is om de komende jaren in te gaan.
De afgelopen vier jaar heeft dit college haar best gedaan om doelen te verwezenlijken die de Raad en inwoners van Doesburg wensten, maar ook nodig waren in het licht van continuïteit, veiligheid en leefbaarheid. Dit kunt u teruglezen in deze begroting.

Wij wensen een volgend college en Raad heel veel succes met de belangrijke opgave die nu voor ligt: een mooie samenvoeging van onze stad Doesburg met de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar!

de secretaris,	de burgemeester,
Peter Werkman	Arco Hofland

Inleiding

Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2026-2029. De programmabegroting geeft op hoofdlijnen de gemeentelijke activiteiten weer o.a. in termen van programmadoelen en bijbehorende maatregelen vanuit het collegeprogramma 2022-2026. De programmabegroting is opgesteld op basis van het tot en met de kadernota 2026 vastgestelde beleid en de bij de kadernota 2026 vastgestelde uitgangspunten. De uitvoering van de programmabegroting is opgedragen aan het college van B&W. Het college van B&W informeert de gemeenteraad via de integrale voortgangsrapportage (IVR) en de integrale begrotingsbijstelling (IBB) omtrent de uitvoering van de programmabegroting. Na afloop van het begrotingsjaar vindt verantwoording plaats middels de jaarrekening en het jaarverslag.

Het programmaplan

De programmabegroting bevat o.a. een programmaplan. Het programmaplan bevat de te realiseren programma's (een programma is een samenhangende verzameling van producten, activiteiten en geldmiddelen die zijn gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten, waaraan idealiter indicatoren gekoppeld kunnen worden), zoals die door de Raad zijn vastgesteld alsmede, een overzicht van de beschikbare algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorziene uitgaven. Het in deze begroting opgenomen programmaplan bevat de navolgende programma's:

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

Deze programma's zijn in het programmaplan verder uitgewerkt. Hierbij staan de navolgende drie zogenaamde "W–vragen" centraal:

- *Wat willen we bereiken?*
  Bij de beantwoording van deze vraag gaat het om de beoogde maatschappelijke effecten van het gemeentelijke beleid. Een beoogd maatschappelijk effect zou bijvoorbeeld kunnen zijn "Een veilig gevoel voor alle inwoners van de gemeente Doesburg".

- *Wat gaan we daarvoor doen?*
  Nadat de te bereiken maatschappelijke effecten zijn benoemd, wordt bij dit onderdeel vervolgens uiteengezet wat in het begrotingsjaar gedaan moet worden om de beoogde maatschappelijke effecten (op termijn) te kunnen realiseren. Het gaat hierbij om de maatregelen afkomstig uit het collegeprogramma. Maatregelen welke inmiddels zijn voltooid en afgesloten worden niet meer getoond.

- *Wat mag het kosten?*
  Bij de beantwoording van deze vraag geeft de Raad aan wat de uitvoering van het betreffende programma mag kosten. De bedragen worden weergeven in duizendtallen.

De paragrafen

Naast een programmaplan bevat de programmabegroting ook een aantal verplicht voorgeschreven paragrafen. In deze paragrafen zijn de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede de beleidslijnen die worden gehanteerd ten aanzien van de lokale heffingen, zoals de onroerende zaakbelastingen en de afvalstoffenheffingen. In het betreffende onderdeel van deze programmabegroting komen achtereenvolgens de navolgende (verplichte) paragrafen aan de orde

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

Financiële begroting

In dit onderdeel van deze programmabegroting wordt aan de hand van de ramingen per programma, de beschikbare algemene dekkingsmiddelen, het beschikbare bedrag voor onvoorziene uitgaven en de geraamde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves het begrotingsresultaat inzichtelijk gemaakt. Belangrijke afwijkingen worden van een toelichting voorzien en u vindt een overzicht met de geraamde incidentele baten en lasten. Ook bevat dit hoofdstuk van de programmabegroting een uiteenzetting van en een toelichting op de financiële positie van de gemeente Doesburg. Aandacht wordt o.a. geschonken aan de algemene financiële uitgangspunten, de (meerjarige) budgettaire positie, de investeringen en de omvang van de reserves en de voorzieningen.

BBV beleidsindicatoren

Voor het toelichten van de maatschappelijke effecten in de begroting zijn gemeenten verplicht om de effecten van beleid toe te lichten aan de hand van een op Rijksniveau vastgestelde set aan beleidsindicatoren. In dit boekwerk zijn deze verplichte indicatoren middels grafieken opgenomen in de Bijlage van het boekwerk, waarbij de scores van Doesburg worden vergeleken met de gemiddelde waarden in Nederland. Door de indicatoren (en daarmee de ontwikkeling ervan) op deze wijze te presenteren, ontstaat er een overzichtelijk beeld van de cijfers. Het doel van deze indicatoren is o.a. dat de beleidsresultaten van de gemeenten onderling vergelijkbaarder worden.

Financieel perspectief

Inleiding

In het financieel perspectief wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van het begrotingssaldo na de kadernota 2026. De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten uit de kadernota 2026.

Begrotingsresultaat

Omschrijving (toelichting)

Het begrotingsresultaat is m.u.v. het jaar 2028 positief in deze meerjarenraming (inclusief incidentele baten en lasten):

*(bedragen * € 1.000)*

	2025	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo	-375	190	418	-239	128

Structureel begrotingsresultaat

In de kadernota 2026 is het financieel perspectief geactualiseerd voor de meerjarenraming 2025 - 2029. In deze begroting zijn ook de meicirculaire en de overige uitgangspunten uit de kadernota verwerkt, zoals de loon- en prijsindexatie en verhoging van belastingopbrengsten. Daarnaast zijn enkele aanpassingen doorgevoerd in de begroting. Onder de tabel is een toelichting opgenomen met de mutaties t.o.v. de kadernota 2026 (> € 100.000).

Begrotingssaldo van de primaire begroting 2026-2029

*(bedragen * € 1.000)*

	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo (voor kadernota 2026)	-423	-426	-109	-109
Mutatie kadernota	414	643	-211	-198
Begrotingssaldo na Kadernota 2026	**-9**	**217**	**-320**	**-306**
Mutaties:				
Algemene uitkering	1.445	1.295	1.151	1.500
Personeelslasten	-283	-212	-212	-212
Algemene prijsstijgingen	-638	-638	-638	-638
Belastingen	97	98	99	100
Riolering	-273	-215	-184	-202
Treasury	-115	-118	-122	-125
Overige mutaties	-34	-9	-13	11
Totaal mutaties	**199**	**201**	**81**	**434**
Begrotingssaldo	**190**	**418**	**-239**	**128**
waarvan incidenteel	100	30	30	-
Structureel begrotingssaldo	**290**	**448**	**-209**	**128**

Financiële samenvatting primaire begroting

Algemene uitkering: De meicirculaire laat een positief beeld zien t.o.v. de berekende uitkering zoals die is opgenomen in de kadernota 2026. Dit is met name het gevolg van de compensatie voor prijsontwikkelingen. Dit is ook toegelicht in de memo meicirculaire.

Personeelskosten: De lonen zijn op basis van de huidige CAO verhoogd t.o.v. 2025 conform, de uitgangspunten bij de kadernota.

Indexatie prijzen: Voor diverse posten in de begroting is de algemene prijsstijging van 2,7% verwerkt. Voor de jeugdzorg en de WMO worden de lasten geïndexeerd conform de landelijke contractstandaarden en de AMvB reële prijzen.

Belastingen: De OZB opbrengst en overige belastingen en heffingen zijn verhoogd met 2,7% conform het percentage uit de kadernota 2026.

Riolering: Door kostenstijgingen ontstaat er een tekort dat niet meer geëgaliseerd kan worden met de voorziening riolering. De voorziening is door de tekorten in de afgelopen jaren ingezet. De tarieven zullen daarom het komend jaar moeten stijgen om het tekort in te lopen. Ook is een wijziging van de heffingsgrondslag wenselijk om stabielere inkomsten uit rioolheffing te krijgen.

Treasury: Door de hoge investeringen die Alliander moet doen heeft Alliander zijn dividendbeleid aangepast. Hierdoor zijn de te verwachten dividend opbrengsten naar beneden bijgesteld. De rentelasten van de gemeente zijn naar boven bijgesteld vanwege de hogere financieringsbehoefte.

Overige mutaties: Dit betreffen vooral technische correcties, autonome ontwikkelingen en toerekeningen aan heffingen.

Bij de programma's wordt een toelichting gegeven op de afwijking tussen de begroting 2026 en 2025.

Structureel evenwicht

De begroting moet structureel en reëel in evenwicht zijn. Dat is het geval als de structurele baten dekken de structurele lasten dekken en de ramingen zijn realistisch zijn. Dan is repressief toezicht van toepassing. Repressief toezicht houdt in dat de begroting en begrotingswijzigingen direct uitgevoerd kunnen worden (rechtskracht krijgen), zonder afhankelijk te zijn van een voorafgaande goedkeuring van het college van Gedeputeerde Staten. Ingeval van preventief toezicht is die voorafgaande goedkeuring wel nodig. Als de begroting niet structureel en reëel in evenwicht is, dan moet aannemelijk zijn dat dit evenwicht uiterlijk in het laatste jaar van de meerjarenraming tot stand wordt gebracht.

Zoals uit het overzicht blijkt is er sprake van een positief structureel resultaat in 2026 en 2027. Daarbij moet worden aangetekend dat enkele bezuinigingen die zijn ingeboekt, zoals sluiten/ beperken subsidie sporthal Beumerskamp/zwembad, schrappen 0,5 Fte wethouders gecorrigeerd worden op het structurele saldo. Dit verlaagt het structurele begrotingssaldo maar het saldo blijft positief.

Algemene reserve

De Algemene reserve is primair ingesteld om incidentele tegenvallers op te vangen die niet binnen de lopende begroting kunnen worden opgelost. Rekening houdende met de door de gemeenteraad vastgestelde mutaties is de stand van de algemene reserve in meerjarenperspectief als volgt:

*(bedragen * € 1.000)*					
Algemene Reserve	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Beginstand	6.561	6.592	6.782	7.200	6.961
Resultaat jaarrekening 2024	516				
Kosten onderzoek sporthal/accommodatie	-100				
Amendement “De Bloemetjes buiten zetten”	-10				
Begrotingssaldi 2025-2029	-375	190	418	-239	128
Eindstand	**6.592**	**6.782**	**7.200**	**6.961**	**7.089**

Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Korte beschrijving

Doesburg is 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 behoeften 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.

Omdat Doesburg voor forse uitdagingen staat, zowel financieel als op het personele vlak, is het niet haalbaar om alle gestelde ambities in dit programma te realiseren. Hoewel er nog wel hard gewerkt wordt aan onderstaande doelen en maatregelen, merken we dat de realisatie langer duurt dan we zouden willen en dat ook onze ambities te groot zijn. Dit merken we in dit programma bij de gestelde doelen op het gebied van speeltuinen en de energietransitie.
Voor een nadere specificatie per doel/maatregel verwijzen we de raadsleden naar Pepperflow.

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.

M 1.1 We realiseren mogelijkheden voor innovatieve nieuwe woonvormen.

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 komen met een verkeerscirculatieplan.

M 1.2 We creëren veiligere oversteekplaatsen.

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.

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, verbljven en bewegen.

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.

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.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
0.2 Burgerzaken	**505**	**403**	**487**	**487**	**487**	**418**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**819**	**905**	**926**	**926**	**926**	**926**
1.2 Openbare orde en veiligheid	**704**	**561**	**470**	**472**	**474**	**474**
2.1 Verkeer en vervoer	**1.761**	**1.838**	**1.871**	**1.927**	**1.996**	**2.001**
2.2 Parkeren	**112**	**99**	**312**	**279**	**278**	**277**
2.5 Openbaar vervoer	**1**	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**
5.1 Sportbeleid en activering	**333**	**271**	**301**	**301**	**301**	**301**
5.2 Sportaccommodaties	**660**	**779**	**585**	**824**	**821**	**819**
5.6 Media	**393**	**349**	**349**	**249**	**249**	**249**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	**1.027**	**1.123**	**994**	**993**	**989**	**988**
7.2 Riolering	**1.111**	**1.107**	**1.235**	**1.237**	**1.266**	**1.284**
7.3 Afval	**1.589**	**1.496**	**1.765**	**1.765**	**1.765**	**1.765**
7.4 Milieubeheer	**1.000**	**504**	**587**	**587**	**593**	**593**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**73**	**92**	**116**	**116**	**116**	**115**
8.1 Ruimtelijke ordening	**373**	**245**	**357**	**357**	**357**	**357**
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	**161**	**13**	**48**	**48**	**48**	**48**
8.3 Wonen en bouwen	**931**	**1.097**	**860**	**852**	**849**	**848**
Totaal Lasten	**11.555**	**10.884**	**11.266**	**11.421**	**11.517**	**11.467**

Baten						
0.2 Burgerzaken	**266**	**157**	**249**	**249**	**249**	**154**
0.63 Parkeerbelasting	**773**	**643**	**647**	**952**	**952**	**952**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**30**	**8**	**27**	**27**	**27**	**27**
1.2 Openbare orde en veiligheid	**14**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**
2.1 Verkeer en vervoer	**141**	**53**	**54**	**54**	**54**	**54**
2.2 Parkeren	**30**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5.1 Sportbeleid en activering	**198**	**83**	**83**	**83**	**83**	**83**
5.2 Sportaccommodaties	**114**	**61**	**61**	**61**	**61**	**61**
5.6 Media	**151**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7.2 Riolering	**1.700**	**1.682**	**1.506**	**1.565**	**1.626**	**1.626**
7.3 Afval	**2.152**	**2.010**	**2.335**	**2.335**	**2.335**	**2.335**
7.4 Milieubeheer	**680**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**68**	**78**	**79**	**79**	**79**	**79**
8.1 Ruimtelijke ordening	**108**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	**128**	**4**	**4**	**4**	**4**	**4**
8.3 Wonen en bouwen	**550**	**367**	**387**	**387**	**387**	**387**
Totaal Baten	**7.104**	**5.158**	**5.443**	**5.807**	**5.868**	**5.773**
Resultaat	**-4.451**	**-5.726**	**-5.823**	**-5.614**	**-5.649**	**-5.694**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
0.10 Mutaties reserves	**496**	**466**	**365**	**365**	**365**	**365**
Baten						
0.10 Mutaties reserves	**399**	**884**	**684**	**713**	**773**	**780**
Resultaat	**-97**	**418**	**319**	**348**	**408**	**415**

Toelichting op budgetafwijkingen

In deze toelichting wordt op hoofdlijnen het verschil verklaard tussen de gewijzigde begroting 2025 en de primaire begroting 2026.
Het geraamde resultaat van baten en lasten op dit programma is in 2026 € 97.000 hoger dan de gewijzigde begroting in 2025. Voor een goed vergelijk moeten de incidentele posten in de gewijzigde begroting 2025 eerst geëlimineerd worden. In de gewijzigde begroting 2025 is een bedrag van € 375.000 aan incidentele lasten opgenomen die gedekt worden door onttrekkingen aan (bestemmings-)reserves. Dit betreffen o.a. overgehevelde middelen bij de IBB 2024 en de resultaatbestemming jaarrekening 2024. Na eliminatie van deze posten is het verschil € 472.000 nadelig.
Dit verschil kan o.a. als volgt verklaard worden:

- De voorstellen uit de Kadernota 2025 zijn verwerkt, € 507.000 aan extra lasten. (nadeel)
- De personeelslasten dalen i.v.m. aanpassingen in de doorbelasting van salarissen aan de verschillende taken; € 185.000 minder lasten. (voordeel)
- Door indexatie zijn de begrote lasten gestegen met € 168.000, de baten stijgen door indexatie met € 94.000, per saldo € 74.000 hogere lasten. (nadeel)
- Door investeringen stijgen de kapitaallasten, doordat meer geleend dient te worden om de investeringen te kunnen betalen, stijgt met name de rente component in de kapitaallasten, rente en afschrijving stijgen samen met € 157.000. (nadeel)
- Ten opzichte van 2025 wordt € 130.000 bezuinigd, op o.a. sportaccommodaties en openbaar groen (voordeel). Dat is minder dan de oorspronkelijke raming. De begrote bezuiniging op sportaccommodaties wordt in 2026 niet geheel gerealiseerd. Naar aanleiding van het overleg dat er is geweest met de "stichting overdekt zwembad Den Helder" heeft de stichting aangegeven € 45.000 te kunnen bezuinigen in 2026. Daarom wordt voorgesteld om de bezuiniging voor 2026 met € 85.000 te verlagen. Per saldo krijgt de stichting € 45.000 minder subsidie in 2026. Voor de jaren erna wordt samen met de stichting bekeken wat haalbaar is. Hiermee is invulling gegeven aan de motie "een duik in de toekomst".
- Doordat de rioollasten in de afgelopen jaren niet in evenwicht waren met de rioolheffing is er jaarlijks een bedrag onttrokken aan de voorziening riolering middelen derden. Naar verwachting zal in 2026 geen onttrekking meer kunnen worden gedaan aan de voorziening middelen derden riolering. De directe lasten voor het taakveld riolering (excl. personeelslasten, indexatie en kapitaallasten) stegen met € 338.000. (nadeel) In de paragraaf lokale heffingen is een overzicht opgenomen van de baten en lasten voor de watertaken en afval.
- Om de afvalstoffenheffing niet meer te laten stijgen dan de indexatie uit de kadernota is een onttrekking van € 74.000 aan de voorziening middelen derden afval begroot. (voordeel)
- In de meerjarenbegroting is voor 2026 een hoger bedrag voor parkeerheffingen opgenomen, van € 159.000 (voordeel) (door aangenomen voorstellen uit de kadernota 2026, zal deze verhoging later gerealiseerd worden)
- De overige wijzigingen bedragen per saldo € 56.000 (voordeel)

Beleidsindicatoren

Voor het toelichten van de maatschappelijke effecten in de begroting zijn gemeenten verplicht om de effecten van beleid toe te lichten aan de hand van een op Rijksniveau vastgestelde set aan beleidsindicatoren. In dit boekwerk zijn deze verplichte indicatoren opgenomen in de bijlage "beleidsindicatoren en statistieken". Door de indicatoren (en daarmee de ontwikkeling ervan) op deze

wijze te presenteren, ontstaat er een overzichtelijk beeld van de cijfers. Het doel van deze indicatoren is dat de beleidsresultaten van de gemeenten onderling vergelijkbaarder worden.

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.

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.

Omdat Doesburg voor forse uitdagingen staat, zowel financieel als op het personele vlak, wordt capaciteit ingezet om veel bestaand beleid te hervormen om financieel gezonder te worden (zie lijst met hervormingen). Tevens zijn we dit jaar gestart en stellen we in 2025 samen met onze scholen en BSO/VSO (IKC's) een IHP vast waarin onze gezamenlijke ambitie m.b.t. onze gebouwen staat omschreven.

Voor een nadere specificatie per doel/maatregel verwijzen we de raadsleden naar Pepperflow.

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.

Wat gaan we daarvoor doen?

M 2.1 We gaan de sociale basis versterken.

M 2.1 We blijven inzetten op preventie en vroegsignalering.

M 2.1 We zorgen voor bestaanszekerheid.

M 2.1 We stimuleren positieve gezondheid.

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.

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

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).

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

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

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.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
4.1 Openbaar basisonderwijs	**81**	**84**	**86**	**86**	**86**	**86**
4.2 Onderwijshuisvesting	**158**	**155**	**190**	**164**	**163**	**163**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	**974**	**993**	**1.171**	**1.171**	**1.171**	**1.171**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**2.892**	**3.119**	**3.021**	**3.021**	**1.043**	**1.043**
6.2 Wijkteams	**1.428**	**1.267**	**1.297**	**1.297**	**1.297**	**1.297**
6.3 Inkomensregelingen	**6.287**	**6.003**	**6.267**	**6.267**	**6.267**	**6.267**
6.4 Begeleide participatie	**1.590**	**1.643**	**1.781**	**1.800**	**1.820**	**1.820**
6.5 Arbeidsparticipatie	**1.211**	**889**	**911**	**911**	**911**	**911**

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**672**	**696**	**692**	**702**	**712**	**712**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	**3.748**	**3.900**	**3.846**	**3.846**	**3.846**	**3.846**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**7.833**	**7.655**	**7.723**	**7.723**	**7.723**	**7.723**
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	**112**	**171**	**175**	**175**	**175**	**175**
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	**62**	**45**	**41**	**41**	**41**	**41**
7.1 Volksgezondheid	**551**	**618**	**775**	**651**	**651**	**651**
Totaal Lasten	**27.599**	**27.238**	**27.976**	**27.855**	**25.906**	**25.905**
Baten						
4.2 Onderwijshuisvesting	**13**	**11**	**11**	**11**	**11**	**11**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	**273**	**305**	**327**	**327**	**327**	**327**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**2.770**	**2.205**	**2.118**	**2.118**	**140**	**140**
6.2 Wijkteams	**74**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.3 Inkomensregelingen	**4.915**	**4.598**	**4.974**	**4.974**	**4.974**	**4.974**
6.5 Arbeidsparticipatie	**222**	**11**	**125**	**125**	**125**	**125**
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**5**	**17**	**12**	**12**	**12**	**12**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	**360**	**332**	**320**	**320**	**120**	**120**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**25**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7.1 Volksgezondheid	**71**	**0**	**110**	**0**	**0**	**0**
Totaal Baten	**8.728**	**7.479**	**7.997**	**7.887**	**5.709**	**5.709**
Resultaat	**-18.872**	**-19.759**	**-19.978**	**-19.968**	**-20.197**	**-20.196**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
0.10 Mutaties reserves	**348**	**82**	**182**	**182**	**82**	**82**
Baten						
0.10 Mutaties reserves	**635**	**449**	**208**	**183**	**283**	**283**
Resultaat	**287**	**367**	**25**	**0**	**200**	**200**

Toelichting op budgetafwijkingen

In deze toelichting wordt het verschil verklaard op hoofdlijnen tussen de gewijzigde begroting 2025 en de primaire begroting 2026. Het geraamde resultaat van baten en lasten op programma 2 is in 2026 € 560.000 nadeliger dan de gewijzigde begroting 2025.
Dit verschil kan als volgt verklaard worden:.

- De personeelslasten zijn aangepast i.v.m. de cao-ontwikkeling, €86.000 (nadeel).
- Door indexatie zijn de begrote lasten gestegen met € 447.000 (nadeel).
- De kosten voor het vervoer (jeugdzorg, dagbesteding en leerlingenvervoer) zijn voor 2025 hoger geraamd, € 46.000 (nadeel).
- In de begroting 2025 zijn bezuinigingen opgenomen die per 2026 ingaan. Voor programma 2 gaat het om een bedrag van € 280.000 (voordeel)
- In de begroting 2026 zijn enkele kosten van programma 4 toegerekend aan de overige programma's. Het gaat hierbij om kosten van software, bezwaar en beroep en vakliteratuur. Dit betreft een technische correctie en heeft geen invloed op het totale begrotingssaldo. Voor programma 2 gaat het om een totaal bedrag van € 180.000 (nadeel).
- In deze begroting zijn de extra middelen uit de meicirculaire opgenomen om extra werkplekken te creëren voor mensen die niet vallen onder beschut werk, maar wel zijn aangewezen op de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven voor hun ontwikkeling richting regulier werk of voor een tijdelijk vangnet, € 23.000 (nadeel).
- De lasten voor de BUIG zijn lager dan in de begroting 2025, € 30.000 (voordeel).
- De overige afwijkingen bedragen per saldo lager, € 10.000 (voordeel).

Beleidsindicatoren

Voor het toelichten van de maatschappelijke effecten in de begroting zijn gemeenten verplicht om de effecten van beleid toe te lichten aan de hand van een op Rijksniveau vastgestelde set aan beleidsindicatoren. In dit boekwerk zijn deze verplichte indicatoren opgenomen in de bijlage "beleidsindicatoren en statistieken". Door de indicatoren (en daarmee de ontwikkeling ervan) op deze wijze te presenteren, ontstaat er een overzichtelijk beeld van de cijfers. Het doel van deze indicatoren is dat de beleidsresultaten van de gemeenten onderling vergelijkbaarder worden.

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.

Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Korte beschrijving

Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie zijn 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 de in 2023 vastgestelde toeristische visie met een 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.

Omdat Doesburg voor forse uitdagingen staat, zowel financieel als op het personele vlak, is het niet haalbaar om alle gestelde ambities in dit programma te realiseren. Hoewel er nog wel hard gewerkt wordt aan onderstaande doelen en maatregelen, merken we dat de realisatie langer duurt dan we zouden willen en dat ook onze ambities te groot zijn. Dit merken we in dit programma bij de gestelde doelen op het gebied van het opstellen van een economische visie.
Voor een nadere specificatie per doel/maatregel verwijzen we de raadsleden naar Pepperflow.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
2.3 Recreatieve havens	**93**	**88**	**136**	**157**	**157**	**157**
3.1 Economische ontwikkeling	**279**	**286**	**161**	**161**	**161**	**161**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	**6**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**
3.4 Economische promotie	**335**	**440**	**353**	**322**	**373**	**378**
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	**25**	**31**	**59**	**59**	**59**	**59**
5.4 Musea	**225**	**152**	**145**	**138**	**138**	**138**
5.5 Cultureel erfgoed	**228**	**193**	**235**	**235**	**235**	**235**
Totaal Lasten	**1.191**	**1.195**	**1.094**	**1.077**	**1.128**	**1.133**
Baten						
2.3 Recreatieve havens	**79**	**114**	**109**	**109**	**109**	**109**
3.1 Economische ontwikkeling	**17**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	**5**	**6**	**6**	**6**	**6**	**6**
3.4 Economische promotie	**485**	**443**	**441**	**441**	**441**	**441**
5.4 Musea	**12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5.5 Cultureel erfgoed	**25**	**23**	**23**	**23**	**23**	**23**
Totaal Baten	**624**	**587**	**579**	**579**	**579**	**579**
Resultaat	**-567**	**-608**	**-515**	**-498**	**-549**	**-554**

Mutatie reserves horende bij de programma

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Baten						
0.10 Mutaties reserves	**0**	**168**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op budgetafwijkingen

In deze toelichting wordt het verschil verklaard op hoofdlijnen tussen de gewijzigde begroting 2025 en de primaire begroting 2026.
Het geraamde resultaat van baten en lasten op dit programma is in 2026 € 94.000 positiever dan de gewijzigde begroting in 2025. Voor een goed vergelijk moeten de incidentele posten in de gewijzigde begroting 2025 eerst geëlimineerd worden. In de gewijzigde begroting 2025 is een bedrag van € 171.000 aan incidentele middelen opgenomen. Dit zijn onvoorziene uitgaven uit 2025. Na eliminatie van deze posten is het verschil € 77.000 nadelig.

Dit verschil kan o.a. als volgt verklaard worden:

- De voorstellen uit de Kadernota 2026 zijn verwerkt, € 54.000 hogere lasten. (nadeel)
- De personeelslasten zijn aangepast i.v.m. de afgesloten CAO en een aanpassing in de toerekening van medewerkers aan de diverse taakvelden en programma's, € 33.000. (nadeel)
- Aan subsidies en bijdragen in gemeenschappelijke regelingen wordt € 16.000 minder uitgegeven. (voordeel)
- De overige afwijkingen (kapitaallasten, indexatie lasten en hogere toeristenbelasting) bedragen per saldo € 6.000. (nadeel)

Beleidsindicatoren

Voor het toelichten van de maatschappelijke effecten in de begroting zijn gemeenten verplicht om de effecten van beleid toe te lichten aan de hand van een op Rijksniveau vastgestelde set aan beleidsindicatoren. In dit boekwerk zijn deze verplichte indicatoren opgenomen in de bijlage "beleidsindicatoren en statistieken". Door de indicatoren (en daarmee de ontwikkeling ervan) op deze wijze te presenteren, ontstaat er een overzichtelijk beeld van de cijfers. Het doel van deze indicatoren is dat de beleidsresultaten van de gemeenten onderling vergelijkbaarder worden.

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen dragen bij aan de doelstellingen van het programma Programma 3 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.

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.

Omdat Doesburg voor forse uitdagingen staat, zowel financieel als op het personele vlak, is het niet haalbaar om alle gestelde ambities in dit programma te realiseren. Hoewel er nog wel hard gewerkt wordt aan onderstaande doelen en maatregelen, merken we dat de realisatie langer duurt dan we zouden willen en dat ook onze ambities te groot zijn. Dit merken we in dit programma bij de gestelde doelen op het gebied van behoud van de zelfstandigheid van Doesburg. De raad heeft hiertoe een nader bestuurskracht onderzoek ingesteld en het college is een verkenning gestart naar mogelijke fusiepartners.
Voor een nadere specificatie per doel/maatregel verwijzen we de raadsleden naar Pepperflow.

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.

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.

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.

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.

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.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
0.1 Bestuur	**1.083**	**1.055**	**1.175**	**1.073**	**1.073**	**1.043**
0.4 Overhead	**6.336**	**6.997**	**6.659**	**6.589**	**6.575**	**6.555**
0.5 Treasury	**91**	**118**	**276**	**276**	**276**	**276**
Totaal Lasten	**7.510**	**8.170**	**8.110**	**7.938**	**7.924**	**7.874**
Baten						
0.1 Bestuur	**378**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
0.4 Overhead	**124**	**139**	**76**	**76**	**76**	**76**
0.5 Treasury	**432**	**374**	**465**	**470**	**479**	**469**
Totaal Baten	**934**	**513**	**541**	**546**	**555**	**545**
Resultaat	**-6.576**	**-7.657**	**-7.569**	**-7.391**	**-7.369**	**-7.330**

Mutatie reserves horende bij dit programma

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
0.10 Mutaties reserves	**1.367**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**
Baten						
0.10 Mutaties reserves	**1.692**	**193**	**58**	**58**	**57**	**57**
Resultaat	**325**	**188**	**53**	**53**	**52**	**52**

Toelichting op budgetafwijkingen

In deze toelichting wordt het verschil op hoofdlijnen verklaard tussen de gewijzigde begroting 2025 en de primaire begroting 2026.
Het geraamde resultaat van baten en lasten op dit programma in is in 2026 € 37.000 negatiever dan de gewijzigde begroting in 2025.
Dit verschil kan o.a. als volgt verklaard worden:

- De voorstellen uit de Kadernota 2025 zijn verwerkt. Per saldo resulteert dit in hogere lasten op dit programma van € 80.000 (nadeel).
- De personeelslasten stijgen i.v.m. de cao-ontwikkeling en toerekening met € 417.000 (nadeel).
- De prijzen zijn geïndexeerd, hogere lasten van € 27.000 (nadeel).
- De huurbaten waren te hoog begroot en zijn naar beneden bijgesteld met € 60.000 (nadeel).
- De rentelasten zijn naar boven bijgesteld en de opbrengst uit dividend is verlaagd, per saldo € 110.000 nadelig. Doordat de rente wordt doorberekend aan de overige programma's is het effect op programma 4 € 44.000 (nadeel).
- In de begroting zijn voor de jaren 2026 t/m 2028 extra lasten opgenomen voor het conferentiesysteem dat nodig is voor de raadvergaderingen op het stadskantoor, € 30.000 (nadeel).
- In de begroting 2026 worden enkele kosten van programma 4 toegerekend aan de overige programma's. Het gaat hierbij om kosten van software, bezwaar en beroep en vakliteratuur. Dit betreft een technische correctie en heeft geen invloed op het totale begrotingssaldo. Het effect van de verschuiving voor dit programma bedraagt € 260.000 (voordeel).
- In de begroting 2025 zijn bezuinigingen opgenomen die per 2026 ingaan, o.a. verkoop stadhuis. Voor programma 4 gaat het om een bedrag van € 390.000 (voordeel)
- Het saldo van de overige afwijking bedraagt ca. € 30.000 (nadeel).

Beleidsindicatoren

Voor het toelichten van de maatschappelijke effecten in de begroting zijn gemeenten verplicht om de effecten van beleid toe te lichten aan de hand van een op Rijksniveau vastgestelde set aan beleidsindicatoren. In dit boekwerk zijn deze verplichte indicatoren opgenomen in de bijlage "beleidsindicatoren en statistieken". Door de indicatoren (en daarmee de ontwikkeling ervan) op deze wijze te presenteren, ontstaat er een overzichtelijk beeld van de cijfers. Het doel van deze indicatoren is dat de beleidsresultaten van de gemeenten onderling vergelijkbaarder worden.

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen dragen bij aan de doelstellingen van het programma 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.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Op basis van artikel 8 van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt hieronder een overzicht gegeven van de kosten van overhead, het bedrag voor onvoorzien en het bedrag dat is opgenomen voor de vennootschapsbelasting in de primaire begroting.

Kosten voor overhead

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
0.4 Overhead	**6.336**	**6.997**	**6.659**	**6.589**	**6.575**	**6.555**
Baten						
0.4 Overhead	**124**	**139**	**76**	**76**	**76**	**76**
Resultaat	**-6.212**	**-6.858**	**-6.584**	**-6.513**	**-6.499**	**-6.480**

Vennootschapsbelasting en onvoorzien

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	**0**	**53**	**15**	**15**	**15**	**15**
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	**-31**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Lasten	**-31**	**53**	**15**	**15**	**15**	**15**

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
0.61 OZB woningen	**332**	**274**	**281**	**281**	**281**	**281**
0.62 OZB niet-woningen	**18**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**
0.64 Belastingen Overig	**51**	**67**	**70**	**70**	**70**	**70**
0.8 Overige baten en lasten	**178**	**55**	**26**	**26**	**26**	**26**
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	**-31**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Lasten	**548**	**424**	**406**	**406**	**406**	**406**
Baten						
0.61 OZB woningen	**1.963**	**2.249**	**2.310**	**2.310**	**2.310**	**2.310**
0.62 OZB niet-woningen	**426**	**525**	**539**	**539**	**539**	**539**
0.64 Belastingen Overig	**138**	**162**	**169**	**169**	**169**	**169**
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	**28.993**	**29.723**	**31.066**	**30.875**	**30.251**	**30.620**
0.8 Overige baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Baten	**31.521**	**32.659**	**34.084**	**33.893**	**33.270**	**33.639**
Resultaat	**30.973**	**32.235**	**33.679**	**33.488**	**32.864**	**33.233**

Toelichting op budgetafwijkingen

Het verschil tussen 2025 en 2026 bedraagt € 1.445.000 en kan als volgt verklaard worden:

- Hogere algemene uitkering. Op basis van de septembercirculaire 2024 en de meicirculaire 2025 verwachten we een hogere algemene uitkering € 1.343.000 (voordeel).
- Hogere OZB opbrengst door indexatie, € 75.000 (voordeel).
- M.i.v. de begroting 2026 is de stelpost van € 10.000 per pijler niet meer opgenomen, per saldo € 40.000 (voordeel).
- Het saldo van de overige afwijking bedraagt ca. € 13.000 (nadeel).

Paragrafen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Inleiding

In deze paragraaf geven wij inzicht in de tarieven en 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 de 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 onroerende zaakbelasting en de toeristenbelasting.
- Rechten: worden geheven voor diensten die geleverd worden aan een individuele aanvrager. Rechten worden ook wel leges of retributies genoemd. Voorbeelden zijn leges voor 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.
- (Bestemmings-)heffingen: worden geheven voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. De inkomsten kunnen uitsluitend worden besteed aan die specifieke taak 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.

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 belastingverordeningen worden jaarlijks in de decembervergadering door de raad vastgesteld voor het daaropvolgende begrotingsjaar. De tarieven voor de belastingen en leges worden in 2026 met conform de kadernota 2,7 % verhoogd ten opzichte van 2025. Bij de afvalstoffenheffing en rioolheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkendheid. Eventuele voor- en nadelen op de taakvelden riolering en afval worden, zo mogelijk, via een egalisatievoorziening vereffend.

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.

Excel-tabel

Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2025	Realisatie 2024
Leges (excl. leges omgevingsvergunning)	291.223	197.709	351.142
Parkeerheffingen	643.956	593.048	575.300
Lig-, haven- en kadegelden	101.309	101.309	71.755
Marktgeld	4.557	4.557	3.680
Afvalstoffenheffing	1.805.819	1.758.356	1.769.483
Rioolheffing	1.506.069	1.411.611	1.119.134
Lijkbezorgingsrechten	78.767	76.697	67.648
Leges omgevingsvergunning	374.258	354.258	435.609
Onroerendezaakbelastingen	2.847.260	2.484.072	2.386.242
Hondenbelasting	63.240	59.240	51.030
Precariobelasting	26.375	25.682	27.671
Toeristenbelasting	432.850	421.470	484.831
Roerende-zaakbelastingen	2.083	2.083	2.981
Reclamebelasting		55.512	56.825
TOTAAL	**8.177.766**	**7.545.604**	**7.403.331**

Belastingen

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.

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.

Toeristenbelasting
De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen vergoeding houden van verblijf met overnachting

binnen de gemeente.

Precariobelasting
Precariobelasting wordt geheven voor het in gebruik nemen van gemeentegrond, zoals bv. terrassen, voorwerpen voor reclamedoeleinden en bouwsteigers.

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.

Reclamebelasting
Reclamebelasting werd geheven voor openbare aankondigingen zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten werden uitbetaald aan de Stichting Centrum Belang Doesburg. Met ingang van 2025 is de reclamebelasting vervangen door een BIZ-heffing. De door de gemeente geïnde BIZ-heffing dient, onder inhouding van perceptiekosten te worden uitbetaald aan de Stichting Centrum Belang Doesburg volgens de Verordening Bedrijveninvesteringszone centrum Doesburg.

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, zo mogelijk, 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	Lasten	Baten
Lasten		
7.2 Riolering	1.032.120	
0.4 Overhead incl btw en rente	477.138	
2.1 Straatreiniging	56.245	
6.3 Kwijtschelding	65.000	
0.10 storting vrz vervangingsinvest.	202.569	
Totaal lasten	1.833.072	
Baten		
7.2 Opbrengst heffingen		1.506.069
0.10 onttrekking egalisatievrz.		0
Totaal baten		1.506.069
Dekkingspercentage		**82,2%**

De rioolheffing wordt berekend op basis van het waterverbruik. Daardoor kan de opbrengst van de heffing behoorlijk schommelen. Dit wordt tot en met 2025 gecompenseerd door een onttrekking aan de egalisatievoorziening. De verwachting is dat het saldo van de voorziening na 2025 nihil zal zijn, hierdoor is onttrekking niet meer mogelijk. De opbrengst is in de begroting verhoogd met 2,7%, dit betreft de inflatiecorrectie. In het in 2023 vastgestelde watertakenplan is al aangegeven dat het te overwegen is om de heffingsmethodiek in de nabije toekomst te herzien. Er wordt momenteel gewerkt aan een voorstel tot herziening. Omdat de tarieven nu niet kostendekkend zijn zal de heffing voor 2026 met meer dan de inflatiecorrectie dienen te worden verhoogd.

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 en de vergoeding voor gescheiden inzameling van Verpact ook meegenomen in de dekking. In onderstaand overzicht is de kostendekking voor afval weergegeven.

Taakveld	Lasten	Baten
Lasten		
7.3 Afval	1.839.879	
0.4 Overhead incl btw en rente	373.354	
2.1 Straatreiniging	116.245	
6.3 Kwijtschelding	80.000	
Totaal lasten	2.409.478	
Baten		
7.3 Opbrengst belastingen		1.805.819
7.3 Overige opbrengsten		529.200
0.10 egalisatievoorziening		74.459
Totaal baten		2.409.478
Dekkingspercentage		**100%**

Rioolheffing

De jaarlijkse overschotten of tekorten op de afvalstoffenheffing worden geëgaliseerd via de egalisatie voorziening afvalstoffenheffing. Hierdoor worden grote schommelingen in de te heffen afvalstoffenheffing voorkomen. In de afgelopen jaren zijn er door enkele meevallers telkens bedragen toegevoegd aan de voorziening. De kosten voor afvalinzameling stijgen in 2026 met 7,5% door o.a. hogere loonkosten. Door de opbrengsten met alleen de inflatiecorrectie van 2,7% te verhogen ontstaat er een tekort dat opgevangen wordt door een onttrekking aan de egalisatievoorziening.

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.

Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)

	Begroting 2026	Begroting 2025	realisatie 2024
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)	€ 248.888	€ 156.535	€ 266.096
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)	€ 375.157	€ 355.133	€ 457.039
Leges dienstverlening (hoofdstuk 3 vallend onder de Europese dienstenrichtlijn)	€ 42.285	€ 41.174	€ 63.616
Totaal	€ 666.330	€ 552.842	€ 786.751
Overzicht kostendekking			
	Begroting 2026	Begroting 2025	realisatie 2024
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)			
Lasten	€ 811.880	€ 741.724	€ 803.046
Opbrengst leges	€ 248.888	€ 156.535	€ 266.096
Dekkingspercentage	31%	21%	33%
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)			
Lasten	€ 559.155	€ 491.283	€ 499.522
Opbrengst leges	€ 375.157	€ 355.133	€ 457.039
Dekkingspercentage	67%	72%	91%
Leges dienstverlening (vallend onder de Europese dienstenrichtlijn) (hoofdstuk 3)			
Lasten	€ 207.570	€ 204.491	€ 105.256
Opbrengst leges	€ 42.285	€ 41.174	€ 63.616
Dekkingspercentage	20%	20%	60%
Kosten leges totaal	€ 1.578.604	€ 1.437.498	€ 1.407.824
Opbrengsten leges totaal	€ 666.330	€ 552.842	€ 786.751
Dekkingspercentage legesverordening	42%	38%	56%

Lijkbezorgingsrechten

Taakveld	**Begroting 2026**	**Begroting 2025**	**Realisatie 2024**
Lasten			
7.5 Begraafplaatsen	115.525	92.203	72.383
0.4 Overhead	62.566	40.975	30.590
Totaal lasten	178.091	133.178	102.973
Baten			
Opbrengsten belastingen	78.767	76.697	67.648
Overige opbrengsten	-	1.534	
Totaal baten	78.767	78.231	67.648
Dekkingspercentage	**44%**	**59%**	**66%**

Marktgeld

Taakveld	**Begroting 2026**	**Begroting 2025**	**Realisatie 2024**

Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)			
Lasten			
3.3. Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	14.869	14.513	14.035
0.4 Overhead	10.393	10.720	9.488
Totaal lasten	25.262	25.233	23.523
Baten			
Opbrengst marktgelden	5.828	5.828	3.679
Totaal	**23%**	**23%**	**16%**

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk vergeleken

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:

Belastingdruk per inwoner

Gemeente	2025	2024
Rheden	552	484
Westervoort	505	484
Montferland	515	494
Doesburg	**536**	**476**
Zevenaar	552	537
Duiven	541	476
Doetinchem	521	514
Bronckhorst	507	485
Gemiddelde Gelderland	**551**	**528**

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtscheldingsbeleid

In de gemeente Doesburg is het kwijtscheldingsbeleid van toepassing op de afvalstoffenheffing, het onderhoudsrecht graven en de rioolheffing. Het kwijtscheldingsbeleid wordt uitgevoerd op basis van de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. Deze regeling bevat een drietal toetsen die het mogelijk maken de financiële situatie van de belastingschuldige te beoordelen: de inkomenstoets, de vermogenstoets en de schuldentoets. Gemeenten hebben de beleidsvrijheid om tussen drie verschillende kwijtscheldingsnormen te kiezen: de 90%-, de 95%- of de 100%-norm.

In december 2022 is de 'verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen gemeente Doesburg' vastgesteld. In afwijking van de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 wordt het percentage voor de berekening van de kosten van bestaan vastgesteld op 100 procent. Dit betekent dat, uitzonderingen daargelaten, de meeste mensen die een uitkering op bijstandsniveau hebben in aanmerking komen 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 primaire begroting 2024. 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	6.781.873
Onvoorzien	15.000
Totale weerstandcapaciteit	**6.796.873**

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. In deze begroting nemen we 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.

Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt op basis van de begroting per 31-12-2026 € 6.781.873. Daarbij is rekening gehouden met het begrotingsresultaat 2025 en 2026.

Onvoorzien

Voor de post onvoorzien is een bedrag van €15.000 opgenomen in de begroting.

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 5 grootste risico's benoemd. Bij de risico's 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 derhalve de financiële positie van de gemeente behoorlijk onder druk kunnen zetten. De algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft een omvang van bijna 28 miljoen euro in 2024. Het risico is ingeschat op 1% omdat het accres alleen nog wijzigt met loon- en prijsmutaties. Vanaf 2026 daalt de omvang van het gemeentefonds. Over de ontwikkeling van het gemeentefonds na 2026 is nog geen duidelijkheid. Op basis van de huidige gegevens is de uitkering voor Doesburg in 2026 ruim 2 miljoen lager.

Open einde regelingen sociaal domein

Het sociaal domein bevat een aantal open einde regelingen. 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. aantal en 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. Verder sluiten wij aan bij de ontwikkelingen in de regio (hervormingsagenda). De hervormingsagenda richt zich op betere en tijdige zorg en ondersteuning, op de juiste plek en wanneer dit nodig is en een beheersbaar en daarmee duurzaam financieel houdbaar stelsel.

Personeel/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.

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 de exploitatie van verbonden partijen is er een risico dat de bijdrage aan een dergelijke verbonden partij in een bepaald jaar hoger zal moeten zijn dan begroot . De tegenvallers van verbonden partijen worden in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Het maximale risico is 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.

Algemene risico’s bouwgrondexploitatie
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.). Binnen Doesburg zijn er op dit moment 2 grexen. Beiden bevinden zich in de eindfase. Deze sluiten naar verwachting af met een positief resultaat.

Verleende gemeentegaranties en aan derden verstrekte geldleningen
In de begroting is 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 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.

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%	30.000.000	300.000
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%	2.000.000	200.000
Totaal		**34.850.000**	**1.730.000**

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. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt is het weerstandsvermogen laag.

Weerstandsvermogen:	Ratio
Weerstandscapaciteit	6.796.873
Risico's	1.730.000
Weerstandsvermogen	3,9

Het weerstandsvermogen is ruim voldoende om, wanneer een risico zich daadwerkelijk voordoet, de incidentele lasten op te vangen. Een minimum weerstandsvermogen van 2 wordt als voldoende beoordeeld.

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	W2024	B2025	B2026	B2027	B2028	B2029
Netto schuldquote	12,7%	25,8%	26,5%	29,5%	31,9%	31,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd met verstrekte leningen	5,1%	17,9%	19,1%	22,3%	24,5%	24,3%
Solvabiliteitsrisico	64,0%	55,4%	54,3%	52,6%	51,4%	51,0%
Grondexploitatie	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	1,1%	-1,0%	0,5%	0,9%	-1,0%	-0,3%
Belastingcapaciteit	106,6%	100,3%	111,7%	111,7%	111,7%	111,7%

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.

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. Onze tarieven lopen redelijk in de pas met het landelijk gemiddelde mede door het niet verhogen van de afvalstoffenheffing.

Paragraaf C - Onderhoud kapitaalgoederen

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

Wegen

Beleidskader
De gemeente heeft de plicht de openbare wegen te onderhouden. Dit doen we door uitvoering te geven aan een Beleids- en beheerplan Wegen. Doesburg werkt met beeldkwaliteiten, conform de Nota Ruimtelijke Kwaliteit Doesburg (NRK). In juli 2024 is het Meerjarig Investering Programma wegen plus 2024-2028 vastgesteld. Bij een tussentijdse evaluatie van dit plan in 2025 zijn enige bijstellingen gedaan. Naast de uitvoeringsplannen voor het vervangen van wegen en fundering zullen ook maatregelen gericht op het afschalen van de maximumsnelheid worden meegenomen. Ook het zoveel mogelijk toepassen van duurzame materialen en het toepassen van klimaatadaptatie zijn opgenomen in het plan. In het nieuwe MIP plus is nadrukkelijk gekeken naar het behalen van synergievoordelen door de uitvoering waar mogelijk af te stemmen op de vervanging van het rioolstelsel en mee te liften op herstructurerings- en nieuwbouwopgaven.

Kerncijfers:
Het gemeentelijke 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 Cement beton verharding (fietspaden)

Beheer en ontwikkelingen
Het wegenareaal is met de benodigde kenmerken vastgelegd in een beheerapplicatie. Door middel van inspecties wordt frequent de staat van het areaal in beeld gebracht. Met een beheerapplicatie wordt een onderhoudsplanning opgesteld, die de basis vormt voor het onderhoudsplan. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen rehabilitatie, groot onderhoud en klein onderhoud. Rehabilitatie betreft het volledig vervangen van een weg, incl. fundatie. Groot onderhoud betreft voorziene werkzaamheden, voorvloeiend uit de inspectie, welke worden opgenomen in een onderhoudsplan. In 2025 is bij een externe partij de opdracht weggezet om een bestek te maken voor een beheerplan Wegen groot (gepland) onderhoud. Dit wordt eind 2025 opgeleverd en aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Klein onderhoud betreft reparaties en dergelijke uit bijvoorbeeld meldingen van inwoners. Ook bij het onderhoud van wegen worden werkzaamheden zoveel mogelijk integraal opgepakt, bijvoorbeeld samen met werkzaamheden aan de riolering of in combinatie met rehabilitatie van wegen. In het kader van duurzaamheid is er o.a. oog voor energie- en materiaalgebruik. Een voorbeeld hiervan is wegdekreflectie, waarbij minder openbare verlichting nodig is.

In 2026 wordt de rehabilitatie van het fietspad aan de Didamseweg uitgevoerd en fase 2 van het project Flora 23. Ook wordt de rehabilitatie van de Kraakselaan en de singels verder voorbereid.

Financiën
Voor rehabilitatie worden kredieten beschikbaar gesteld via het Meerjaren Investerings Programma

wegen plus. Conform het vastgestelde Meerjaren Investerings Programma wegen plus 2024-2028 wordt jaarlijks € 200.000 in de bestemmingsreserve rehabilitatie wegen gestort ter dekking van de kapitaallasten van de rehabilitaties. Voor groot onderhoud wordt jaarlijks € 240.000 in de bestemmingsreserve wegen gestort, kosten voor groot onderhoud worden uit deze reserve betaald. De bestemmingsreserve groot onderhoud wordt na de totstandkoming van het beheerplan Groot Onderhoud Wegen weer omgezet in een voorziening. Vooruitlopend op deze actie wordt in twee tranches € 150.000 aan de bestemmingsreserve onttrokken om noodzakelijk en dringend onderhoud vast uit te voeren. Tenslotte wordt nog € 54.000 begroot in de exploitatie voor klein onderhoud.

Watertaken (riolering en water)

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

Kerncijfers
• ongeveer 29 kilometer vrij verval regenwaterriool
• ongeveer 22 kilometer vrij verval vuilwaterriool
• ongeveer 28 kilometer vrij verval gemengd riool
• 22 kilometer persleiding
• 13 gemalen en 57 drukriool units
• 3600 kolken en 1,5 km lijngoot

Beheer en ontwikkeling
In de planperiode investeren we in de vernieuwing van de infrastructuur (vervanging en renovaties), aanpak wateroverlast, verbeteren, verduurzamen en klimaatbestendig maken. Door middel van inspecties van het riool, die bijgehouden worden in een applicatie, kan de prioriteit van de geplande taken worden bepaald. Daarbij wordt een integrale aanpak gehanteerd, waarbij o.a. wordt afgestemd met de rehabilitatie van wegen. In 2025 zijn we gestart met het opstellen van een bestek voor de reiniging en inspecties van ons riolenareaal. De uitvoering ervan besteden we aan. Dit zal in 2026 ter hand worden genomen en, afhankelijk van de beschikbare middelen, een geruime tijd in beslag nemen. De resultaten van de inspecties worden meegenomen in het nieuwe beheerplan dat onderdeel is van het watertakenplan van 2027 en verder (voorbereiding in 2026).

In 2026 starten de volgende grote projecten of zijn in uitvoering:
• PéGé Flora 23, fase 2
Daarnaast zijn nog enkele kleinere vervangingsprojecten gepland.

Financiën
Voor een overzicht van de totale lasten die worden toegerekend aan de riolering (watertaken) wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen, onderdeel riolering. Overschotten of tekorten worden, zo mogelijk, verrekend met de voorziening riolering.

Civiele Kunstwerken.

Beleidskader
In de openbare ruimte van Doesburg bevinden zich verschillende civiele kunstwerken. Civiele

kunstwerken zijn meestal aangelegd om de infrastructuur te ondersteunen. Dit kan gaan om het afwikkelen van verkeer over een watergang (brug) zijn, maar bijvoorbeeld ook het keren van grond of water. Basis voor het onderhoud is het in 2023 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
Het beheerplan is bedoeld om het beheer en onderhoud aan de civiele kunstwerken voor een periode van vijf jaar op een efficiënte wijze voort te zetten en waar mogelijk te verbeteren. Het primaire doel van het beheerplan is de kunstwerken op het gewenste onderhoudsniveau te brengen en te houden. Begin 2025 heeft er een her-inspectie en kostenraming plaats gevonden van het totale areaal aan civiele kunstwerken, zodat voor de resterende periode tot en met 2027 de reële beheerkosten inzichtelijk zijn. De civiele kunstwerken zijn opgenomen in de beheerapplicatie voor de openbare ruimte.

In 2026 wordt een plan van aanpak gemaakt voor het groot onderhoud dat nodig is voor de aanlegsteiger bij de Contre Escarpe en directe omgeving. Daarnaast is er klein onderhoud gepland voor 2026, op basis van de hiervoor genoemde inspectie.

Financiën
Voor jaarlijks onderhoud is in de begroting een bedrag van € 73.000 opgenomen. Daarnaast is er nog een krediet van € 700.000 voor de vervanging van kunstwerken beschikbaar gesteld in de Kadernota 2022. De uitvoering van de diverse projecten loopt van 2023 t/m 2027. In het overzicht restantkredieten bij de jaarrekening wordt jaarlijks inzicht gegeven in de bestedingen ten laste van het krediet.

Groen

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

Kerncijfers

- ongeveer 71 hectare openbaar groen
- ruim 5.400 bomen

Beheer en ontwikkeling
Openbaar groen: De beeldkwaliteit van het openbaar groen is over het algemeen op orde. Het groen buiten de binnenstad wordt onderhouden door Circulus. In het projectplan voor de ontwikkeling van

het Hart van Beinum wordt ingezet op de vergroening van het gebied op een klimaat adaptieve wijze met aandacht voor het creëren van biodiversiteit. Ook bij de ontwikkeling van de toekomstige wijk Wemmerse Woerden worden er diverse maatregelen getroffen om natuur en groen in te passen in het gebied en flora en fauna een "boost" te geven.

Bomen: Bomen vormen een belangrijk onderdeel van onze groenstructuur en aantrekkelijke leefomgeving. Daarnaast heeft de gemeente voor dit onderdeel een wettelijke zorgplicht. We voeren regelmatig veiligheidscontroles uit en houden de bomen veilig met het boomonderhoud zoals snoei. Over het algemeen is het bomenbestand veilig en gezond. Wel is een groot gedeelte van de boomsoort ‘gewone es’ aangetast door de essentaksterfte en de paardenkastanjes door kastanjebloedingsziekte. Dat heeft vooral grote consequenties voor de essenlanen in het buitengebied en in toenemende mate van individuele essen en paardenkastanjes in de bebouwde kom. Dode bomen worden in het lopende beheer vervangen en daar waar nodig snoeien we essen extra in verband met dood hout. Deze kosten drukken in toenemende mate op het budget boombeheer. Er wordt een nieuwe inventarisatie uitgevoerd om de huidige stand van zaken te kwantificeren.

Financiën
Voor het onderhoud openbaar groen is € 636.000 opgenomen in de begroting. Voor boombeheer is € 85.000 opgenomen. In 2026 wordt € 50.000 bezuinigd op openbaar groen, conform de bezuinigingsvoorstellen uit de begroting van 2025.

Gebouwen

Beleidskader
Het beheer van het gemeentelijke vastgoed is vastgelegd in het meerjarig onderhoudsplan. In 2023 zijn de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen vastgesteld. Hierin zijn ook verduurzamingsmaatregelen opgenomen (DJMOP) Op basis van het uitgevoerde onderhoud wordt jaarlijks beoordeeld of komende jaarschijven op hoofdlijnen bijgesteld dienen te worden. Het huidige DMJOP wordt in 2027 volledig geactualiseerd. Uitgangspunt voor de DMJOP's is conditiescore 2 (goed). De conditiescore is een objectieve waarde van de technische staat van een gebouw 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 gebruik. Het grafmonument heeft een conditiescore 5 (slecht).
In 2016 is het huurprijsbeleid vastgesteld, hierin is o.a. opgenomen dat tenminste een kostprijs dekkende huur in rekening gebracht wordt bij organisaties die ruimtes huren van de Gemeente.

Kerncijfers:
Het gebouwenbestand bestaat momenteel uit 15 objecten waarvan 1 object een grafmonument betreft.

Beheer en ontwikkelingen

In 2025 is besloten het stadhuis in zijn geheel af te stoten. In 2025 is het pand ook voorlopig gegund met als doel van de nieuwe eigenaar er woningen en een hotel van te maken. Het is de bedoeling de koop voor 2026 definitief te maken.

Het pand aan de Nieuwstraat wordt omgevormd tot huisvesting voor Oekraïense vluchtelingen. Hiervoor zijn aparte budgetten vanuit het Rijk beschikbaar gesteld. In 2026 zullen de kamers in de Nieuwstraat worden betrokken. Het pand is nog in eigendom van de gemeente.

Vanaf 2026 staat het pand de Linie 4 niet meer in onze begroting. De gemeente is met de Woningstichting IJsselland tot overeenstemming gekomen waardoor de huur per 1 februari 2025 kon worden beëindigd.

De gymzaal aan de Armgardstraat is voorlopig nog in het bezit van de gemeente en ook nog niet gesloopt. Dit heeft te maken met de wettelijke verplichting om de daar huizende vleermuizen de tijd te geven zich op andere plekken te vestigen. De verwachting is dat dit nog enige tijd in beslag neemt.

Financiën
Jaarlijks wordt € 243.000 gestort in de voorziening onderhoud gebouwen. De uitgaven voor groot onderhoud worden direct ten laste van de voorziening geboekt.

Openbare verlichting

Het beleidskader

De openbare verlichting (OV) draagt bij aan een sociaal veilige, verkeersveilige en leefbare situatie tijdens de duisternis (circa 4.100 uur per jaar = 47% van het jaar). Medio 2015 is het beleidsplan openbare verlichting vastgesteld en eind 2016 het beheerplan. In het vastgestelde beleid is onder andere besloten dat er zal worden gewerkt met beeldkwaliteiten, dat er speciale verlichting in de binnenstad wordt aangebracht en dat er zal worden gewerkt aan energiebesparing door dimbare energiezuinige laag vermogende armaturen (veelal led).

Kerncijfers
De omvang van het openbare verlichtingsnet binnen de gemeente bedraagt bijna 2.250 lichtmasten. Alle voorgenomen klassieke lichtmasten in de binnenstad zijn geplaatst.
In Doesburg staan verder ruim 250 masten van Woonservice IJsselland, deze worden door de gemeente beheerd.

Het beheer en ontwikkelingen

Het onderhoud van de openbare verlichting wordt uitgevoerd door een extern bedrijf. Het contract omvat een periodieke controle op basis van klachtenregistratie, aan de hand waarvan kapotte lampen worden vervangen en andere kleine gebreken worden hersteld. Daarnaast zorgt dit bedrijf voor de noodzakelijke uitbreidingen en de instandhouding op de langere termijn. Het beheer en onderhoud van de openbare verlichting is een doorlopend proces, waarbij de gemeente samen met het externe bedrijf werkt aan verbetering van het rendement van de openbare verlichting. Momenteel wordt een groot deel van het openbare verlichtingsareaal vernieuwd, dan wel omgevormd (in de binnenstad van reguliere naar klassieke verlichting). Na de omvorming zal ca. 50% van de masten zijn vernieuwd en ca. 75% van de armaturen.

Financiën

Voor het reguliere onderhoud is € 119.000 opgenomen in de begroting. Daarnaast wordt er jaarlijks € 84.000 gestort in de reserve openbare verlichting. Hiermee wordt gespaard voor toekomstige investeringen.

Speelgelegenheid

Het beleidskader

Voor het beheer en onderhoud is het beleidsplan Spelen, bewegen en ontmoeten Doesburg 2018-2026 van toepassing.

Kerncijfers:
49 speelgelegenheden
357 speeltoestellen

Het beheer en ontwikkelingen

De speeltoestellen worden jaarlijks gecontroleerd en waar nodig gerepareerd.
In het beleidsplan is vastgesteld dat het aantal toestellen en plekken verminderd moet worden, maar wel in samenspraak met de bewoners van de gemeente Doesburg. In de afgelopen periode zijn met de beschikbaar gestelde middelen vanuit dit beleid speeltuinen en ontmoetingsplekken gerealiseerd (Noordelijk Molenveld, Waterstraat). Dit budget is nu uitgeput. Maatregel 1.6 vanuit het coalitieakkoord is per 2026 dan ook niet meer in de begroting terug te vinden. Vanuit diverse andere budgetten is aan speel- en ontmoetingsplekken gewerkt. In 2026 zal een nieuw beheerplan Spelen worden opgesteld.

Financiën

Voor het onderhoud van speelgelegenheden is € 27.000 opgenomen in de begroting.

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 gemeente Doesburg 2019. 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 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 2026. Binnen de kasgeldlimiet kunnen tijdelijke liquiditeitstekorten worden opgevangen.

	2026
Begrotingstotaal (uitgaven excl. primair resultaat)	49.403.960
Percentage regeling	8,50%
Kasgeldlimiet	4.199.337

Renterisiconorm
De renterisiconorm is bedoeld om het renterisico op langlopende leningen te beperken als gevolg van tussentijdse rente aanpassingen en herfinanciering van langlopende leningen. De rente risiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal van de lasten bij het begin van het jaar.

		2026
(1)	Renteherzieningen	0
(2)	Aflossingen	600.000
(3)	Renterisico (1+2)	600.000
(4)	Renterisiconorm	9.880.792
(5a)=(4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	9.280.792
(5b)=(3>4)	Ruimte boven renterisiconorm	

Berekening renterisiconorm

		2026
(4a)	begrotingstotaal (uitgaven excl. Primair resultaat)	49.403.960
(4b)	percentageregeling	20%
(4)=(4a x 4b/100%)	Renterisiconorm	9.880.792

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 garanties wordt opgenomen in de jaarrekening 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 uitsluitend 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 is in onderstaand overzicht opgenomen. Het overzicht laat zien dat het tekort oploopt door de geraamde investeringen en het exploitatie tekort. Dat betekent dat er meer langlopend geleend moet worden.

	2025	2026	2027	2028	2029
Boekwaarde MVA	36.387.319	37.683.317	39.430.151	39.068.319	38.531.453
Boekwaarde FVA	3.830.982	3.722.724	3.616.124	3.497.506	3.401.555
A: Totaal te financieren vaste activa	**40.218.300**	**41.406.041**	**43.046.275**	**42.565.824**	**41.933.008**
Algemene reserve	6.966.082	6.591.390	6.781.873	7.199.992	6.960.782
Bestemmingsreserves	21.156.196	20.758.882	20.356.742	19.696.626	19.029.175
Voorzieningen	985.722	953.808	1.093.428	1.249.303	1.295.178
opgenomen langlopende geldleningen	10.600.000	10.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
B: Totaal voor financiering beschikbare vaste passiva	**39.707.999**	**38.304.079**	**41.232.042**	**41.145.920**	**40.285.134**
(B-A) Financieringssaldo (+ is overschot; -/- is tekort)	**-510.301**	**-3.101.962**	**-1.814.233**	**-1.419.904**	**-1.647.873**
	tekort	tekort	tekort	tekort	tekort

Renteresultaat

Renteresultaat en omslagrente	2026
(A) Externe rentelasten over kortlopende en langlopende leningen	275.000
(B) Externe rentebaten over kortlopende en langlopende leningen	39.316
(C) (=A-/-B) saldo rentelasten en rentebaten	235.684
(D) Rente door te berekenen aan grondexploitaties	-
(E) Rente toe te rekenen aan het eigen vermogen	-
(F) (=C+D+E) Totaal raming aan de taakvelden toe te rekenen rente	235.684
(G) Aan de taakvelden toe te rekenen d.m.v. de rente-omslagsystematiek	235.683
(H) (=F-/-G) Verwacht renteresultaat op Taakveld 0.5 Treasury (-/- is rente-voordeel en + is een rentenadeel)	1

Rentelasten moeten worden toegerekend aan taakvelden door middel van omslagrente. De omslagrente wordt berekend door de toe te rekenen rente te delen door de boekwaarde van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd.

Paragraaf E - Bedrijfsvoering

Vanuit de afdeling Externe en Interne Dienstverlening streven we naar het verlenen van de beste dienstverlening aan de stad en gemeentelijke collega's binnen de gegeven omstandigheden. Deze omstandigheden worden enerzijds gevoed door een steeds toenemende hoeveelheid taken en rollen, waarvan de complexiteit toeneemt, in tijden van een steeds krapper wordende arbeidsmarkt. Anderzijds willen we vanuit dienstverleningsperspectief bijdragen aan de pijlers van de Toekomstvisie van Doesburg: een evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat; een verbindende en versterkende sociale aanpak en kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie. Ter ondersteuning aan deze pijlers werkt de afdeling Externe en Interne Dienstverlening de komende periode aan twee hoofdthema's:

1. Processen en beheer op orde,
2.Aantrekkelijk werkgeverschap;

Bij de uitwerking van deze thema's is het uitgangspunt of realistisch ambitieniveau om de basis verder op orde te krijgen en te houden.

1. Processen en beheer op orde
De "basis op orde" begint bij goede (proces-)inrichting voor gemeentelijke beheertaken en dienstverlening aan burgers. Het komende jaar maken we een start met het doorlichten van de processen om waar mogelijk efficiënter en effectiever te werken. Een goede ondersteuning van ICT is een voorwaarde hiertoe. Digitalisering neemt alleen maar toe. Deels omdat dit een opgave is voor gemeenten (bv. opslaan en toegankelijk maken van digitale informatie in het e-Depot), deels omdat we er niet aan ontkomen (bv. overgang van applicaties naar een SaaS (Software as a Service) – omgeving), maar vooral omdat dit de dienstverlening aan onze inwoners ten goede komt (ook inwoners van Doesburg kunnen nu afspraken met de publieksbalie inplannen via onze website). We volgen de ontwikkelingen om onze kerntaken uit te kunnen voeren. Zo maken bijvoorbeeld e-diensten het de burger makkelijker om producten van de publieksbalie via de website aan te vragen, terwijl de verwerking ervan in de back office verder kan worden geautomatiseerd.

Het onderzoeken van digitale oplossingen staat het komende jaar centraal. Dit moet worden gezien in het licht van een onderzoek naar de ontwikkelingen die de komende jaren op ons afkomen en de wijze waarop Doesburg hierop kan acteren om dienstverlening aan de inwoners te waarborgen. Aandacht voor al deze facetten is nodig om steeds de juiste informatie tijdig op de juiste plek beschikbaar te hebben. Daartoe zijn informatiebeheer en de zorg voor digitale veiligheid en privacy belangrijke aspecten. We hebben in kaart laten brengen welke ICT-investeringen ons te wachten staan en wat ons dat oplevert. Omdat dit een kostenstijging van Informatisering en Automatisering (I&A) betekent, heeft de raad besloten enkel wettelijke verplichtingen op te volgen of enkel te versaasen wanneer leveranciers on premise applicaties niet meer ondersteunen. Om deze reden zijn we overgegaan op een SaaS versie van onze belastingapplicatie.

Voor wat betreft het versterken van onze beheertaken gaan we inzetten op het structureel in de regio beleggen van advies op gebied van inkoop- en aanbestedingsbeleid. Daarnaast wordt ingezet op verdere invulling van goed gastheerschap richting de maatschappelijke organisaties die in het stadskantoor zijn getrokken.

2. Aantrekkelijk werkgeverschap
De in de voorgaande paragraaf beschreven inzet op proces- en beheeroptimalisatie is nodig, maar in het licht van een moeizame arbeidsmarkt lastig. De vraagstukken die op ons afkomen zijn talrijk en

worden steeds complexer. Dit is voor Doesburg niet anders dan voor andere gemeenten. Doesburg is een kleine gemeente waar medewerkers over het algemeen een breed takenpakket hebben. We zijn ons ervan bewust dat we als kleine gemeente hetzelfde moeten doen als grotere gemeenten, maar dan met minder mensen. Werken voor Doesburg betekent een brede blik en van meerdere markten thuis zijn. Mogelijk maakt dit Doesburg een aantrekkelijke werkgever. Daarom passen we onze arbeidsmarktcommunicatie en wijze van werven hierop aan. Om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven zetten we zoveel mogelijk in op korte en krachtige werving- en selectieprocedures, de ontplooiing van nieuwe en huidige medewerkers en het creëren van een prettige, veilige en duurzame werkomgeving.

Gezien de moeizame arbeidsmarkt hebben we steeds vaker te maken met medewerkers die nog moeten bijleren. Dat vraagt om het goed begeleiden en opleiden van nieuwkomers, wat extra inspanning vraagt van zittende collega's.

Naast het aantrekken van nieuwe mensen willen we collega's ook behouden en minder afhankelijk zijn van externe inhuur. We houden de balans tussen inhuur en vaste medewerkers goed in de gaten. Externe inhuur beperkt zich zoveel mogelijk tot de noodzaak van specialistische kennis. Hiermee verwachten we de loonsom te beteugelen.

Aan de andere kant dienen we kritisch te kijken naar de inschaling van functies ten opzichte van omliggende gemeenten. Als we mee willen op de arbeidsmarkt, dan zullen we een concurrerend functiehuis moeten hebben. Vooralsnog zijn we hier budgettair niet toe uitgerust, dus doen we al het mogelijke binnen de bestaande loonsom.

Personeel
In 2026 bedraagt de formatie voor de ambtelijke organisatie bijna 100 FTE (2025 was afgerond 99 FTE). De loonsom voor 2026 is geraamd op € 9.432.923. In de primitieve begroting voor 2025 was € 9.281.964 opgenomen. Dit is een beperkte stijging. De begrote loonsom voor 2026 en verder is gebaseerd op de in 2025 afgesloten CAO die geldt tot 31 maart 2027. Ook in 2026 zijn personeelskosten opgenomen die worden gedekt uit externe middelen.

Inhuur derden
Het streven is voor maximaal 15% van de loonsom in te huren. We merken jaarlijks, ondanks de strakke sturing erop, dat de druk op het percentage inhuur toeneemt. Er is een toename van complexe vraagstukken, die vraagt om de inhuur van specialistische kennis. Daarnaast is er schaarste op de arbeidsmarkt, waardoor bepaalde vacatures erg lastig of niet te vervullen zijn.

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. Voor de verbonden partijen die een begroting indienen bij de gemeente zijn de beginstand van het eigen- en vreemd vermogen opgenomen.

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 de 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 1,4%. De lasten worden omgeslagen naar rato van het aantal inwoners per gemeente.

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

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
Begroting	2025	€ 100.000	€ 4.929.880	€ 0	€ 111.555
Begroting	2026	€ 100.000	€ 8.017.000	€ 0	€ 88.182

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
Begroting	2025	€ 9.354.000	€ 56.929.000	€ 0	€ 1.256.000
Begroting	2026	€ 8.885.000	€ 57.768.000	€ 0	€ 1.324.000

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 23%. 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	€ 94.650
Begroting	2025	€ 0	€ 35.143	€ 0	€ 126.889
Begroting	2026	€ 0	€ 54.000	€ 0	€ 125.089

Omgevingsdienst Regio Arnhem

De Omgevingsdienst verzorgt namens gemeenten en provincie milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daarnaast heeft Doesburg ook de verlening van omgevingsvergunningen evenals advies, toezicht en handhaving 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 bouw- en milieutaken is 2%. Er wordt afgerekend op basis van prijs x afgenomen diensten, daarnaast is er een bijdrage in de algemene diensten op basis van een verdeelsleutel.

Beleidsvoornemens:
Er zijn geen wijzigingen voorzien in de samenwerking. In lijn met landelijke ontwikkelingen is de omgevingsdienst regio Arnhem (ODRA) voornemens om per 1 januari 2026 te fuseren met de Omgevingsdienst regio Nijmegen (ODRN) om zo te bouwen aan een nieuwe robuuste omgevingsdienst. De samenwerking met de per 1 januari 2026 gefuseerde omgevingsdienst zal worden voortgezet.

Risico’s :
Een financieel risico is aanwezig. De Omgevingsdienst heeft te maken met een aantal economisch/maatschappelijke ontwikkelingen, zoals krapte op de arbeidsmarkt, de woningbouw ambitie, leefbaarheid en de stikstofproblematiek. Daarnaast zijn ook de gevolgen van de invoering van de omgevingswet nog niet duidelijk. De voorgenomen fusie van de omgevingsdiensten kan financiële risico's met zich mee brengen op gebied van fusiekosten en wijzigingen in deelnemersbijdragen door aanpassingen in o.a. de financieringssystematiek en het uniformeren van

processen. In onderstaande cijfers is nog geen rekening gehouden met effecten van de voorgenomen fusie.

Financieel overzicht:

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2024	€ 870.000	€ 7.072.000	€ 144.000	€ 665.500
Begroting	2025	€ 644.000	€ 4.065.000	€ 0	€ 643.700
Begroting	2026	€ 644.000	€ 7.179.000	€ 1.000	€ 654.000

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 erop 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 2024 eindigt de initiële periode van de vervoerscontracten. Gezien de huidige marktomstandigheden (krapte arbeidsmarkt, energieprijzen, investering zero emissie voertuigen) is het zeer reëel om te verwachten dat een aanbesteding zal leiden tot hogere tarieven dan de huidige contractueel overeengekomen tarieven. Er is rekening gehouden met groei van de vraag naar vervoer. waardoor het risico daarvoor laag wordt ingeschat.

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2024	€ 0	€ 10.103.447	€ 0	€ 529.041
Begroting	2025	€ 0	€ 12.000.000	€ 0	€ 538.398
Begroting	2026	€ 0	€ 13.000.000	€ 0	€ 668.133

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.

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2024	€ 560.000	€ 4.512.000	€ 0	€ 1.591.433
Begroting	2025	€ 560.000	€ 2.162.000	€ 0	€ 1.697.809
Begroting	2026	€ 560.000	€ 2.022.000	€ 0	€ 1.669.558

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:
Het lidmaatschap vervalt per 31 december 2027.

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

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.

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 € 757.080.

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.

Circulus

Circulus 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, Duiven, Epe, Lochem, Zutphen , Voorst en Westervoort. Per 1-1-2026 zal het werkgebied worden uitgebreid met de gemeenten Rheden en Rozendaal. 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.

Paragraaf G - Grondbeleid

1. Nota Grondbeleid Doesburg 2024

In de Doesburgse Nota Grondbeleid 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. Sturend Grondbeleid is een concept dat kan worden toegepast op elke willekeurige locatie en kan worden aangepast aan iedere specifieke situatie. 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.

Over dit grondbeleidsinstrumentarium:
Met de Omgevingswet (Ow) die per 1 januari 2024 in werking is getreden, zijn alle wetten, regels en afspraken voor de fysieke leefomgeving geïntegreerd in één stelsel. De Ow heeft als doel het omgevingsrecht en de dienstverlening voor de fysieke leefomgeving beter te laten aansluiten op de wensen vanuit de samenleving: sneller, eenvoudiger en beter. Er wordt meer in vertrouwen gewerkt en de Ow biedt een basis voor meer participatie en maatwerk. De juridische instrumenten voor grondbeleid onder de Ow zijn grotendeels overgenomen uit bestaande wetten:
- de regeling van het voorkeursrecht vervangt de Wet voorkeursrecht gemeenten.
- de regeling van onteigening vervangt de onteigeningswet.
- de regeling kostenverhaal vervangt de Afdeling grondexploitatie uit de Wro (Wet ruimtelijke ontwikkeling).

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.

2. Stand van zaken met betrekking tot de verschillende ontwikkelingen

2.1 De woningbouwontwikkelingen op middellange termijn

A. Toekomstvisie Doesburg 2040

De toekomstvisie: “Doesburg Duidelijk Duurzaam Door” van juni 2021 speelt in op een aantal serieuze uitdagingen, die het gemeentebestuur met haar burgers en bedrijven wil aangaan. Inzet is het behoud van een toekomstbestendige, leefbare en vitale stad. Dit wil zij bereiken via drie elkaar versterkende hoofdkeuzes:

1. Een evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Een uitgevoerde analyse van Doesburgs sterke en zwakke punten vormt in belangrijke mate de basis

voor de vastgestelde visie. Doesburg heeft inwoners en bezoekers veel te bieden, zoals een mooi historisch centrum, veel cultuur, verschillende natuurgebieden, én IJssel en Oude IJssel, waarvan de oevers op sommige plekken zijn ingericht voor recreatief (mede) gebruik. Inwoners zijn trots op hun gemeente en voelen zich ermee verbonden. Een fijne en prettige constatering, maar dit mag geen reden zijn om “achterover te leunen”. Uit dezelfde analyse blijkt namelijk ook dat:

- Doesburg steeds meer ouderen krijgt, waardoor de vraag naar wonen met zorg verder toeneemt.?
- Er in verhouding veel inwoners zijn die helaas moeten leven van bijstand of een minimum inkomen.
- De verduurzaming van woning en woonomgeving nog forse inspanningen vraagt.

Omdat per wijk verschilt wat er aan bovenstaande punten speelt, dreigen grote ongewenste ongelijkheden te ontstaan: tussen de wijken en binnen groepen inwoners. Dit vraagt de komende jaren onze volle aandacht. Met onderkenning van “onze” kracht en van “onze” zwakheden wordt gewerkt aan een leefbare en levendige stad, die is voorbereid op de toekomst. Zo kan met (vervangende) nieuwbouw de eenzijdigheid van woningbouw in de verschillen wijken worden verkleind. Met slimme oplossingen kan wonen met zorg beter worden ondersteund en met goed doordachte herinrichtingen van openbare ruimtes kan het “ontmoeten” worden bevorderd.

Het streven naar een evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat kan mede door nieuwbouw worden bereikt. Met nieuwbouw kunnen bewoners met middeninkomens, op zoek naar huur- en koopwoningen in het middensegment worden bediend, hetgeen zorgt voor doorstroming. Maar ook richten we ons op vestigers. Daarvoor bouwen we die woningen die nu in onze stad zijn ondervertegenwoordigd.?
De ambities uit deze toekomstvisie hebben hun vertaalslag gekregen in de woonzorgwelzijnsvisie Doesburg 2024-2028.

B. Woonzorgwelzijnvisie Doesburg 2024-2030

In de Woonzorgwelzijnvisie Doesburg 2024-2028 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.

We hebben nog altijd te maken met een groot landelijk tekort aan woonruimte. Dit geldt ook voor de Groene Metropoolregio (GMR), waar Doesburg deel van uitmaakt. Ook van Doesburg wordt verwacht dat zij een bijdrage levert in het wegwerken van het tekort aan woningen, in die zin dat zij naast de lokale behoefte aan woningen ook gaat bouwen voor vestigers. Vestigers zijn gewenst om het betrekkelijk hoge voorzieningenniveau in stand te houden. Het kan er ook voor zorgen dat Doesburg een bevolkingsomvang houdt van minimaal 11.000 inwoners. Deze nieuwe woningen (die tevens zorgen voor doorstroming) worden met name gebouwd in het centrum van Beinum en op uitbreidingslocaties Wemmerse Woerden en Stoerwoud. ?
Doesburg heeft te maken met een gestaag groeiende groep ouderen, waarvan een deel in zijn laatste levensfase passende huisvesting met zorg behoeft. Ook deze groep hebben en houden wij in het vizier. Met stakeholders wordt bezien op welke wijze invulling kan worden gegeven aan de toenemende vraag naar wonen met zorg. Maar ook wil de gemeente met partijen bouwen aan een

krachtige gemeenschap. Dit in het besef dat een structurele, integrale wijkgerichte aanpak kan helpen om de gezondheid en participatie van mensen te verbeteren.

Addendum bij woonzorgwelzijnvisie: Inventarisatie van (potentiële) woningbouwlocaties

Bij het vaststellen van de woonzorgwelzijnvisie is de afspraak gemaakt dat er een inventarisatie moet komen van (potentiële) woningbouwlocaties. Dit zogenaamde addendum bij de woonvisie is op 20 februari 2025 door de gemeenteraad vastgesteld. Of daadwerkelijk iets op de 13 toegevoegde locaties gebouwd gaat worden hebben we als gemeente weinig tot geen invloed op. Het gaat hier om locaties waar nu vooral een bedrijfsbestemming op zit. Maar wanneer de eigenaar op enig moment een woonbestemming wenst zal hieraan planologische en programmatische medewerking worden verleend. Op moment van schrijven van dit verslag spelen er een handvol serieuze woningbouwinitiatieven, variërend in woningaantallen van circa 5 tot 20.

C. Gebiedsuitwerking Liemerse Gemeenten

Binnen de kaders van de door alle regiogemeenten vastgestelde Verstedelijkingsstrategie Groene Metropoolregio wordt gewerkt aan een gebiedsuitwerking voor de Liemerse gemeenten.? Gemeenten worden aangespoord tempo te maken met de bouw van woningen. Het woningtekort op nationaal niveau, maar ook op regionaal niveau, is aanzienlijk. Zo moeten er in de Groene Metropool Regio tot 2040 circa 100.000 woningen worden bijgebouwd, waarvan het merendeel in Arnhem-Oost, Nijmegen-West en Foodvalley-Zuid. Alle betrokkenen zijn zich ervan bewust dat het hier om een gigantische operatie gaat, waarbij de afspraak is dat nieuwbouw niet ten koste mag gaan van natuurwaarden. Het wordt aldus voortdurend zoeken naar de juiste balans tussen enerzijds stedelijke ontwikkeling en anderzijds een ontspannen leefkwaliteit, kortweg samengevat onder het motto: “Meer landschap, meer stad”.
Binnen de Liemers ligt de focus op verdichting rondom de spoorzones - de kernen Westervoort, Duiven, Zevenaar en Didam - en het versterken van het groen blauwe raamwerk. In het groenblauwe raamwerk zullen de opgaven vanuit de RES, water en landbouw een plek krijgen evenals de wensen vanuit recreatie, natuur en landschap.

2.2 (potentiële) ontwikkelingslocaties

Ook van Doesburg wordt gevraagd om naar “vermogen” een bijdrage te leveren in het wegwerken van het woningentekort. Kansen doen zich voor om met name op uitbreidingslocatie Wemmerse Woerden en Stoerwoud enkele honderden woningen toe te voegen aan de huidige voorraad van afgerond 5.450 woningen (peildatum 1-1-2025). Naast het bouwen in het duurdere segment zullen op deze twee locaties ook woningen in het lage en middensegment worden gegeven. Hiermede wordt invulling gegeven aan de ambitie om met name jonge gezinnen aan Doesburg te (blijven) binden.

Woningbouwprojecten:

nr.	Naam locatie	Prognose eindresultaat	(vermoedelijk) jaar van realisatie:
1.	Centrumplan Beinum	Positief/Neutraal	2028 tot 2032
2.	Wemmerse Woerden	Neutraal	2027 tot 2035

3.	Flora 23 - 2e fase	Neutraal	2028
4.	Stoerwoud	Neutraal	2028

De locaties nader beschouwd:

1. Centrumplan Beinum

De wijk Beinum wordt verder uitgebreid en dat vraagt een 'meegroeiend' winkelcentrum. De voorgenomen herinrichting biedt kansen voor woningbouw en voorziet in een uitbreiding van het winkelvloeroppervlak van de supermarkt. Omdat de wijk Beinum nauwelijks appartementen heeft, wordt op deze locatie met name hierop ingezet, waarbij deze woningen zowel geschikt zijn voor ouderen als jongeren.

In 2025 is verder gewerkt aan het vertalen van de vastgestelde ruimtelijke kaders naar een wijziging van het omgevingsplan. De naar verwachting in het eerste kwartaal van 2026 te contracteren gebiedsontwikkelaar wordt nadrukkelijk betrokken bij het (woon)programma en de wijze waarop het parkeren naast en onder de woongebouwen wordt gerealiseerd. De procedure tot wijziging van het omgevingsplan zal naar het zich laat aanzien medio 2026 worden opgestart. Met de eigenaar van DekaMarkt zijn concrete afspraken gemaakt over verplaatsing van de supermarkt. Er wordt naar toegewerkt om gelijktijdig met de vaststelling van het omgevingsplan een vergunning voor de nieuwbouw te verlenen, waarna kan worden gestart met de eerste bouwfase. De inschatting is dat op z'n vroegst in 2032 alle woningen zijn gerealiseerd en de openbare ruimte rondom de nieuwbouw volledig opnieuw is ingericht.

2. Wemmerse Woerden

Op 14 hectare -nu nog agrarische gronden- worden in verschillende prijsklassen en zowel in de koop- als huursfeer woningen gebouwd. Met deze bouw wordt invulling gegeven aan de ambitie om meer balans te krijgen in de woningvoorraad, daarbij doelend op de Toekomstvisie Doesburg 2040. Inschatting is dat de eerste woningen op z'n vroegst in 2027 worden gebouwd.

Streven is om in 2026 het gewijzigde omgevingsplan vast te stellen. Na vaststelling wordt ná verkregen omgevingsvergunning de 1e fase van de 300 te bouwen woningen voortvarend door de ontwikkelaar opgepakt. Het bouwprogramma, de wijze waarop het openbaar gebied in opdracht en voor rekening van de ontwikkelaar woonrijp wordt gemaakt en de afspraak over de door de ontwikkelaar aan de gemeente verschuldigde kostenverhaalsbijdrage zijn contractueel vastgelegd.

3. Vervanging 59 eengezinswoningen wijk De Ooi (Flora23)

De eerste fase vervangende nieuwbouw aan de Betulastraat en Notenstraat is in 2024 opgeleverd. Met de tweede fase – vervangende nieuwbouw aan de Ribesstraat, Prunusstraat en Van Tuijlplein – is eind 2024 gestart. Streven is rond de jaarwisseling 2025-2026 deze woningen op te leveren, waarna aansluitend in opdracht van de gemeente de openbare ruimte rondom deze woningen wordt heringericht. ?Van de 59 te slopen eengezinswoningen komen er 38 terug naast circa 46 zogenaamde nultredenwoningen voor 1- en 2-persoonshuishoudens (levensloopbestendige woningen en appartementen). Met dit programma wordt ingespeeld op de toenemende behoefte aan woningen voor alleenstaanden en stellen (zonder kinderen).

4. Stoerwoud

Een bewonersinitiatief heeft ertoe geleid dat tussen De Strijp en de provinciale weg N338 op wat nu

nog landbouwgrond is, plannen worden voorbereid voor de bouw van 80 tot 90 woningen. Voor het te realiseren woonprogramma is medio 2025 tussen gemeente en ontwikkelaar een intentieovereenkomst gesloten. In deze overeenkomst is ook afgesproken dat de woningen in de prijsklassen sociale huur/ betaalbare koop/ dure koop worden gebouwd en aangeboden in de verhouding 20%/ 40%/ 40%. De ontwikkelingslocatie, groot circa 3 hectare, wordt natuurinclusief. De onbebouwde ruimten worden het collectieve eigendom van de bewoners die zelf voor het onderhoud en beheer moeten zorgen. Met het bouwen in het groen van een hofjeswijk en een gezamenlijk bezit van de semiopenbare ruimte worden - naar verwachting – andere woningzoekenden bereikt dan zij die belangstelling hebben voor een woning in het centrum van Beinum en Wemmerse Woerden. De planning die de ontwikkelaar hanteert is ambitieus. Het streven is om het gewijzigde omgevingsplan in 2026 vast te stellen, waarna de benodigde omgevingsvergunning wordt aangevraagd. Wanneer alles naar wens verloopt kan in 2027 mogelijk al worden gestart met de bouw van de eerste woningen.

Paragraaf H - Wet Open Overheid

Wet open overheid (Woo)

De Woo verplicht bestuursorganen om in hun begroting en jaarrekening te verantwoorden hoe zij omgaan met deze wet in hun beleid en uitvoering. Deze wet geldt sinds 1 mei 2022 en vervangt de oude Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo gaat ervan uit dat inwoners recht hebben op overheidsinformatie. De overheid moet deze informatie actief openbaar maken of op verzoek verstrekken.

De overheid moet haar informatie goed ordenen, beheren en toegankelijk maken. Zo kunnen inwoners altijd en op tijd de juiste informatie vinden of opvragen. De overheid publiceert verschillende soorten documenten per informatiecategorie in fases. Deze worden per Koninklijk Besluit vastgesteld. Elke overheidsinstelling dient deze documenten op een op een eigen platform te publiceren met de mogelijkheid om deze informatie te hergebruiken op andere platforms van de overheid.

Woo en Doesburg

De Woo heeft drie hoofdonderdelen: passieve openbaarmaking (op verzoek), actieve openbaarmaking en het op orde brengen van de informatiehuishouding. Bij actieve openbaarmaking moet de gemeente Doesburg in fases 11 informatiecategorieën openbaar maken. Wij volgen deze landelijke fasering zoveel mogelijk. Een jaarlijkse monitor over de implementatie van de Woo toont hoever de gemeente Doesburg gevorderd is met de uitvoering. Op de website 'Open Overheid' (https://woo.doesburg.nl) openbaart de gemeente actief informatie met de mogelijkheid om ook gemeentelijke informatie op andere websites te raadplegen. Daarnaast kan iedereen altijd vragen om bepaalde informatie openbaar te maken. De opgevraagde documenten delen wij met de verzoeker én publiceren wij ook op 'Open Doesburg'.

Een belangrijke voorwaarde voor een goede invoering van de Woo is een ordelijke informatiehuishouding. De verbetering van de informatiehuishouding is in Doesburg niet nieuw. Door zaakgericht werken en digitalisering zetten wij continue stappen, bijvoorbeeld bij het bewaren en toegankelijk maken van digitale informatie in een e-depot (digitale archiefbewaarplaats).

Financiële begroting

Overzicht lasten en baten en toelichting

Overzicht lasten en baten en toelichting

De onderstaande tabel geeft alle baten en lasten per programma weer uit de jaarrekening 2024 en de primaire begroting 2025 en 2026 inclusief de toe te delen reserve mutaties. De reservemutaties zijn (conform BBV-richtlijnen) verdeeld over de programma's en verdeeld in structureel en incidenteel.

01 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	R2024	B2025	B2026
Lasten	11.555	10.884	11.266
Baten	7.103	5.158	5.443
Saldo van baten en lasten	-4.452	-5.726	-5.823
Onttrekking aan reserve	399	884	684
Toevoeging aan reserve	496	466	365
Saldo programma 01	**-4.549**	**-5.308**	**-5.504**

*bedragen * €1.000*

02 Verbindende en versterkende sociale aanpak	R2024	B2025	B2026
Lasten	27.600	27.238	27.976
Baten	8.728	7.479	7.997
Saldo van baten en lasten	-18.872	-19.759	-19.979
Onttrekking aan reserve	635	449	208
Toevoeging aan reserve	348	82	182
Saldo programma 02	**-18.585**	**-19.392**	**-19.953**

*bedragen * €1.000*

03 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	R2024	B2025	B2026
Lasten	1.191	1.195	1.094
Baten	624	587	579
Saldo van baten en lasten	-567	-608	-515
Onttrekking aan reserve	-	168	-
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Saldo programma 03	**-567**	**-440**	**-515**

*bedragen * €1.000*

04 Bestuur en organisatie	R2024	B2025	B2026
Lasten	7.510	8.170	8.110
Baten	934	513	541
Saldo van baten en lasten	-6.576	-7.657	-7.569
Onttrekking aan reserve	1.692	193	58
Toevoeging aan reserve	1.367	5	5
Saldo programma 04	**-6.251**	**-7.469**	**-7.516**

*bedragen * €1.000*

Algemene dekkingsmiddelen	R2024	B2025	B2026
Lasten	548	424	406
Baten	31.521	32.659	34.084
Saldo van baten en lasten	30.973	32.235	33.678
Onttrekking aan reserve	-		-
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Saldo Algemene dekkingsmiddelen	**30.973**	**32.235**	**33.678**

*bedragen * €1.000*

Totaal programma's en dekkingsmiddelen	R2024	B2025	B2026
Lasten	48.404	47.911	48.852
Baten	48.910	46.396	48.644
Saldo van baten en lasten	506	-1.515	-208
Onttrekking aan reserve	2.726	1.694	950
Toevoeging aan reserve	2.211	553	552
Geraamd resultaat	**1.021**	**-374**	**190**

*bedragen * €1.000*

In programma's zijn de volgende kosten opgenomen:	R2024	B2025	B2026
Kosten overhead (programma 4)	6.212	6.858	6.584
bedrag heffing vennotschapsbelasting	-31	-	-
bedrag voor onvoorzien (Algemene dekkingsmiddelen)	14		55

*bedragen * €1.000*

Incidentele baten en lasten

Hieronder volgt een overzicht van de incidentele lasten die in de begroting zijn opgenomen met een korte toelichting en verwijzing naar het P&C document waarin het voor het eerst is opgenomen.

Programma 1	2026	2027	2028	2029	bron
Energie transitie	111.500	111.500	117.500	117.500	Begroting 2026
Invoering omgevingswet	50.000	50.000	50.000	50.000	Begroting 2026
Uitbreiden betaald parkeren	50.000				Kadernota 2026
Mutatie reserve (onttrekking)	-161.500	-161.500	-167.500	-167.500	Begroting 2026
Totaal	**50.000**	**-**	**-**	**-**	

- Om de energietransitie te realiseren zijn er te besteden middelen beschikbaar via de bestemmingsreserve "uitvoeringskosten klimaat" voor de periode tot 2030. Van de gereserveerde middelen nemen we jaarlijks een bedrag op in de begroting op in de begroting.
- In de begroting is rekening gehouden met extra kosten voor de invoering van de omgevingswet. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. Wij nemen in de begroting € 50.000 extra jaarlijkse lasten op, te dekken uit de reserve.
- Ten behoeve van de realisatie van de maatregel om betaaldparkeren uit te breiden per 1-1-2027 wordt ingeschat dat een eenmalige investering van circa 50.000 euro is benodigd.

Programma 2	2026	2027	2028	2029	bron
Onderzoek huisvesting onderwijs	25.000				Begroting 2026
Beschermd wonen lasten	100.000	100.000			Begroting 2026
Beschermd wonen baten	-200.000	-200.000			Begroting 2026
VGGM extra lasten digitaal kinddossier	14.000				Kadernota 2026
Mutatie reserve (storting)	75.000	100.000			Begroting 2026
Totaal	**14.000**	**-**	**-**	**-**	

- In 2026 is een haalbaarheidsonderzoek gepland voor de huisvesting van basisonderwijs.
- In 2026 en 2027 ontvangen wij nog een vergoeding voor de transformatie van beschermd wonen. Eventueel niet bestede middelen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve beschermd wonen. Voor de jaren daarna ramen we jaarlijks € 100.000 lasten. Deze lasten worden gedekt uit de bestemmingsreserve
- In de begroting 2026 van de VGGM is een incidentele verhoging van de bijdragen van gemeenten opgenomen voor de implementatie van het digitaal kind dossier.

Programma 4	2026	2027	2028	2029	bron
Vergadersysteem	30.000	30.000	30.000		Begroting 2026
Opleiding nieuwe gemeenteraad	6.000				Kadernota 2026
Totaal	**36.000**	**30.000**	**30.000**	**-**	

- Voor de raadsvergaderingen op het stadskantoor wordt voor 3 jaar een conferentiesysteem geleased.
- Voor 2026 zijn middelen opgenomen om de nieuwe gemeenteraad door middel van doelgerichte opleiding en training voldoende kennis en vaardigheden bij te brengen.

Totaal incidentele lasten	**100.000**	**30.000**	**30.000**	**-**	

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In onderstaand overzicht zijn de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves opgenomen. Wij gaan ervan uit dat alle mutaties een structureel karakter hebben omdat de stortingen geen einddatum hebben en de onttrekkingen vooral betrekking hebben op dekking kapitaallasten en onderhoud.

Omschrijving	Saldo eind 2025	Toevoeging	Onttrekking	Saldo eind 2026
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	39	5	3	41
Bestemmingsreserve kapitaallasten	14.964		596	14.368
Huisvestering Onderwijs (IHP)	247	32		279
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	800	50	50	800
Rehabilitatie van wegen	1.357	125	115	1.367
Bestemmingsreserve wegen	1.488	240		1.728
Totaal	**18.895**	**452**	**764**	**18.583**

Gehanteerde algemene technische uitgangspunten

Algemene technische uitgangspunten

Bij de samenstelling van de programmabegroting 2026-2029 zijn behoudens relevante specifieke begrotingsvoorstellen 2026-2029 de navolgende algemene uitgangspunten gehanteerd:

> IJkpunt

De programmabegroting 2026-2029 is opgesteld op basis van het tot en met de kadernota 2026 vastgestelde beleid en dus inclusief de bij de kadernota 2026 gehonoreerde begrotingsvoorstellen 2026-2029.

> Materieel sluitende begroting

Het uitgangspunt is een structureel sluitende meerjarenbegroting.

> Onvoorzien

De post onvoorzien is evenals voorgaande jaren gesteld op een vast bedrag van € 15.000.

> Rentepercentages

In de begroting 2026 zijn mede op basis van de actuele rentetarieven van de BNG (23 april 2025) de navolgende rentepercentages gehanteerd:

Financieringstekort (debetrente) 5%
Financieringsoverschot (creditrente) 1,5%
Rente eigen financieringsmiddelen (bespaarde rente) 0%
Rente lang geld (lineair 25 jaar) 3,44%

> Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is in de begroting 2026-2029 geraamd op basis van de mei circulaire 2025.

> Algemene prijsstijgingen
Voor de in de begroting 2026 op te nemen ramingen zijn ten opzichte van de actuele ramingen 2025 op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product op basis van de meest recente economische raming van het CPB (CEP 2025) een indexering toegepast van 2,7%. Deze methodiek sluit aan op de nieuwe financieringssystematiek die het rijk vanaf 2024 heeft ingevoerd in relatie tot het accres van het gemeentefonds.

> Verbonden partijen
De bijdragen aan verbonden partijen zijn gebaseerd op de meest recente beschikbare begrotingen van deze partijen.

> Salarislasten eigen personeel
De salarislasten zijn in de begroting 2026 gebaseerd op het recent gesloten CAO akkoord gemeenten 2025-2027.

> Opbrengsten belastingen, heffingen en leges
Bij de raming van de opbrengst van de gemeentelijke heffingen/belastingen/leges is, m.u.v. de rioolheffing en de afvalstoffenheffing rekening gehouden met een algemene tariefstijging van 2,7% (conform het percentage voor de algemene prijsstijgingen). Dit geldt ook voor de toeristenbelasting en de parkeerheffingen. De opbrengst voor de rioolrechten en de afvalstoffenheffing is gebaseerd op een 100% kostendekkingspercentage.

> Constante prijzen
De meerjarenramingen 2026-2029 zijn gebaseerd op het prijspeil per 1 januari 2026 en zijn opgesteld in constante prijzen.

> Kapitaallasten nieuwe investeringen
Bij de berekening van de kapitaallasten van nieuwe investeringen is voor wat betreft de rentecomponent uitgegaan van de begrote marktrente van lang geld te weten 3,44%. De afschrijvingslast is op basis van artikel 14 van de vigerende financiële verordening bepaald en begroot met ingang van het dienstjaar volgend op het jaar waarin de investering gerealiseerd wordt.

> Subsidies en inkomensoverdrachten
De subsidies en inkomensoverdrachten voor 2026 zijn geraamd op basis van het niveau van 2025, vermeerderd met een inflatiepercentage van 2,7%.

> Stortingen in voorzieningen
De stortingen in de voorzieningen zijn gebaseerd op de meest beschikbare actuele beheerplannen.

> Saldering reserves
De dotatie en onttrekking van enkele bestemmingsreserves gebeurt op begrotingsbasis budgettair neutraal (dotatie gelijk aan onttrekking) of op basis van een realistische planning (bestemmingsreserve kapitaallasten). Op rekeningbasis wordt op basis van het werkelijke saldo gedoteerd, dan wel onttrokken.

Het gaat hierbij om de volgende bestemmingsreserves:

kapitaallasten
rehabilitatie wegen
groot onderhoud kapitaalgoederen
uitvoeringskosten klimaat

omgevingswet
nationaal isolatieprogramma
transformatie beschermd wonen

> Toerekening apparaatslasten
Apparaatslasten zijn toegekend aan taakvelden en aan te activeren investeringen op basis van de meest actuele urenplanningen.

> Dividend
Het dividend is geraamd op basis van het gemiddelde gerealiseerde dividend over de afgelopen jaren.

Uiteenzetting financiële positie

Uiteenzetting financiële positie

De uiteenzetting van de financiële positie geeft inzicht in de financiën van het begrotingsjaar. Het bevat een raming van de begrote resultaat van het vastgestelde beleid, geeft inzicht in de begrote begin- en eindbalans en bevat een overzicht van het EMU saldo. Daarnaast is een overzicht opgenomen van de nieuwe investeringen en de reserves en voorzieningen.

	2026
Totaal programma's en dekkingsmiddelen	
Lasten	48.852
Baten	48.644
Saldo van baten en lasten	-208
Onttrekking aan reserve	950
Toevoeging aan reserve	552
Begrotingssaldo	**190**

*(bedragen * €1.000)*

*(bedragen * €1.000)*

Geprognotiseerde balans begrotingsjaar	2025	2026
(im) Materiële vaste activa	36.387	37.683
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	101	101
Financiële vaste activa: Leningen	3.730	3.621
Totaal Vaste Activa	**40.218**	**41.406**
Voorraden: Onderhanden werk	594	-
Uitzettingen <1 jaar	6.000	6.000
Liquide middelen	300	300
Overlopende activa	3.000	3.000
Totaal Vlottende Activa	**9.894**	**9.300**
Totaal Activa	**50.112**	**50.706**
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	6.966	6.591
Bestemmingsreserves	21.156	20.759
Nog te bestemmen resultaat	-375	190
	-	
Voorzieningen	986	954
Vaste schuld	10.600	10.000
Totaal Vaste Passiva	**39.333**	**38.494**
Vlottende schuld	5.279	6.712
Overlopende passiva	5.500	5.500
Totaal Vlottende Passiva	**10.779**	**12.212**
Totaal Passiva	**50.112**	**50.706**

EMU saldo

In de begroting moet de berekening van het EMU saldo worden opgenomen. Het EMU saldo is het geraamde saldo van de ontvangsten en uitgaven berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Omschrijving	2025	2026	2027
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-1.515	-208	16
Mutatie (im)materiële vaste activa	3.804	1.296	1.747
Mutatie voorzieningen	-353	-32	140
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	171	-595	
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo	**-5.843**	**-941**	**-1.591**

(bedragen x € 1.000)

Investeringskredieten

Deze lijst geeft een overzicht van de investeringen in de periode 2026-2029. Het gaat hierbij o.a. om investeringen uit het watertakenplan, rehabilitatie wegen, openbare verlichting en vervangingsinvesteringen. De afschrijvingslasten van deze investeringen zijn verwerkt in de begroting.

Overzicht Investeringskredieten		

Omschrijving	Jaar van investering	Investeringsbedrag
Project Flora 23- fase 2	2025-2026	880.000
Vervangen elektrische installaties riolering	2026-2027	100.000
Herinrichting Kraakselaan incl. riolering	2026-2027	777.000
Civiele kunstwerken	2026-2028	250.000
Bewegwijzering	2026	52.000
Investeringen Watertakenplan	2026	250.000
Vervanging elektrotrucks-tractor	2026	80.000
Next level Turfhaven	2026	521.000
Parkeervoorzieningen automaten	2026	300.000
Verkeersmaatregelen centrumpoorten	2026-2027	2.012.000
Reconstructie Lindewal, Nahuysingel, Meipoort	2027	1.200.000
Investeringen Watertakenplan	2027	300.000
Fietspad Didamseweg	2028	330.000
Investeringen Watertakenplan	2028	350.000
Investeringen Watertakenplan	2029	400.000
Overige investeringen, waaronder wegen	2029	1.000.000

Reserves en voorzieningen

De reserves kunnen worden onderverdeeld in de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. De algemene reserve bestaat uit componenten van het eigen vermogen waaraan de gemeenteraad geen bepaalde bestemming heeft gegeven. Kenmerkend voor reserves is dat ze:

- worden gevormd door bestemming van het resultaat;
- vrij besteedbaar zijn;
- tot het eigen vermogen behoren.

Voorzieningen behoren tot het vreemde vermogen en worden gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico’s ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorzienig strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen moeten precies de omvang hebben van de achterliggende verplichting of risico. Zo mogen niet kleiner maar ook niet groter zijn. De primitieve begrote stand en het verloop van de reserves en voorzieningen.

In onderstaande overzicht zijn de begrote mutaties op de reserves en voorzieningen weergegeven. De beginstand 2026 is gebaseerd op de begroting 2025.

Algemene Reserve	Saldo 01-01-2026	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2026
Algemene Reserve	6.591	-	-	6.591
Jaarrekeningresultaat	-	-	-	-
Begrotingsresultaat	-	190	-	190
Totaal Algemene reserve (incl. begrotingsresultaat)	**6.591**	**190**	**-**	**6.782**

Bestemmingsreserves	Saldo 01-01-2026	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2026
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	39	5	3	42
Bestemminingsreserve kapitaallasten	14.964	-	596	14.368
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	129	-	-	129
Openbare verlichting	194	-	-	194
Huisvestering Onderwijs (IHP)	247	32	25	254
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	800	50	50	800
Groot onderhoud kapitaalgoederen	102	-	-	102
BR Beschermd wonen (K)	497	100	-	597
BR Omgevingswet (K)	298	-	50	248
BR Nationaal isolatieprogramma (K)	140	-	-	140
BR Uitvoeringskosten klimaat (K)	420	-	112	309
Bestemmingsreserve Digitaal Werken	55	-	-	55
Rehabilitatie van wegen	1.357	125	115	1.368
Bestemmingsreserve wegen	1.488	240	-	1.728
Bestemmingsreserve Wachtgeld	388	-	-	388
Bestemmingsreserve SW bedrijven	37	-	-	37
Totaal bestemmingsreserve	**21.156**	**552**	**950**	**20.759**
Totaal Reserves	**27.748**	**743**	**950**	**27.541**

Voorzieningen	Saldo 01-01-2026	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2026
VRZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen	363	266	223	406
VRZ Wachtgeldverplichtingen	0	-	-	0
Voorziening verlofsparen	25	-	-	25
VRZ Vervangingsinvestering riolering	32	203	203	32
VRZ middelen derden afvalstoffenheffing (K)	238	-	74	163
VRZ riolering middelen derden (K)	-	-	-	-
VRZ Onderhoud Turfhaven	151	-	-	151
VRZ Pensioen Wethouders 3019(K)	176	-	-	176
Totaal voorzieningen	**986**	**468**	**500**	954

Meerjarenraming 2026-2029

Meerjarenraming

De meerjarenraming geeft inzicht in de financiële positie voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar gebaseerd op het vastgestelde beleid tot en met de kadernota 2026. Ten opzichte van de kadernota 2026 zijn de resultaten licht verbeterd. Met name door de uitkomsten van de meicirculaire 2025.

(bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029
Totaal programma's en dekkingsmiddelen			
Lasten	48.697	46.881	46.785
Baten	48.743	46.012	46.245
Saldo van baten en lasten	**46**	**-869**	**-540**
Onttrekking aan reserve	955	1.112	1.120
Toevoeging aan reserve	552	452	452
Begrotingssaldo	**448**	**-209**	**128**
waarvan incidenteel			-
structureel begrotingssaldo	**448**	**-209**	**128**

Geprognotiseerde balans (bedragen x € 1.000)	**31-12-2027**	**47.118**	**47.483**
(im) Materiële vaste activa	39.430	39.068	38.531
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	101	101	101
Financiële vaste activa: Leningen	3.515	3.396	3.300
Totaal Vaste Activa	**43.046**	**42.566**	**41.933**
Voorraden: Onderhanden werk	-	-	-
Uitzettingen <1 jaar	6.000	6.000	6.000
Liquide middelen	300	300	300
Overlopende activa	3.000	3.000	3.000
Totaal Vlottende Activa	**9.300**	**9.300**	**9.300**
Totaal Activa	**52.346**	**51.866**	**51.233**
Passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	6.782	7.200	6.961
Bestemmingsreserves	20.357	19.697	19.029
Nog te bestemmen resultaat	418	-239	128
	-	-	-
Voorzieningen	1.093	1.249	1.295
Vaste schuld	13.000	13.000	13.000
Totaal Vaste Passiva	**41.650**	**40.907**	**40.413**
Vlottende schuld	5.196	5.459	5.320
Overlopende passiva	5.500	5.500	5.500
Totaal Vlottende Passiva	**10.696**	**10.959**	**10.820**
Totaal Passiva	**52.346**	**51.866**	**51.233**

EMU saldo

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van het EMU saldo weergegeven voor 2027-2029

EMU-saldo	**2027**	**2028**	**2028**
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	16	-899	-540
Mutatie (im)materiële vaste activa	1.747	-362	-537
Mutatie voorzieningen	140	156	46
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-	-	-
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo	**-1.591**	**-382**	**43**

(bedragen x € 1.000)

Reserves en voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop van de reserves en voorzieningen in de meerjarenraming opgenomen.

Omschrijving	Saldo eind 2026	Mutaties	Saldo eind 2027	Mutaties	Saldo eind 2028	Mutaties	Saldo eind 2029
Algemene Reserve	6.591	-	6.591	-	6.591	-	6.591
Jaarrekeningresultaat	-	-	-	-	-	-	-
Begrotingsresultaat	190	418	609	-239	369	128	497
Totaal Algemene reserve (incl. begrotingsresultaat)	**6.782**	**418**	**7.200**	**-239**	**6.961**	**128**	**7.088**
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	42	3	45	3	47	3	50
Bestemminingsreserve kapitaallasten	14.368	-598	13.770	-595	13.175	-595	12.580
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	129	-	129	-	129	-	129
Openbare verlichting	194	-	194	-	194	-	194
Huisvestering Onderwijs (IHP)	254	32	286	32	318	32	350
Vervanging speeltoestellen	-	-	-	-	-	-	-
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	800	-	800	-	800	-	800
Groot onderhoud kapitaalgoederen	102	-	102	-	102	-	102
Overgehevelde middelen	-	-		-		-	-
BR Beschermd wonen (K)	597	100	697	-100	597	-100	497
BR Omgevingswet (K)	248	-50	198	-50	148	-50	98
BR Nationaal isolatieprogramma (K)	140	-	140	-	140	-	140
BR Uitvoeringskosten klimaat (K)	309	-112	197	-118	80	-118	-38
Bestemmingsreserve Digitaal Werken	55	-	55	-	55	-	55
Rehabilitatie van wegen	1.368	-18	1.350	-72	1.278	-80	1.198
Bestemmingsreserve wegen	1.728	240	1.968	240	2.209	240	2.449
Bestemmingsreserve Wachtgeld	388	-	388	-	388	-	388
Bestemmingsreserve SW bedrijven	37	-	37	-	37	-	37
Totaal bestemmingsreserve	**20.759**	**-402**	**20.357**	**-660**	**19.697**	**-667**	**19.029**
Totalen	**27.541**	**16**	**27.557**	**-899**	**26.657**	**-540**	**26.118**

Omschrijving	Saldo eind 2026	Mutaties	Saldo eind 2027	Mutaties	Saldo eind 2028	Mutaties	Saldo eind 2029
VRZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen	406	140	545	156	701	46	747
VRZ Wachtgeldverplichtingen	0	-	0		0		0
Voorziening verlofsparen	25	-	25		25		25
VRZ Vervangingsinvestering riolering	32	-	32		32		32
Vrz. middelen derden afvalstoffenheffing (K)	163	-	163		163		163
VRZ riolering middelen derden (K)	0	-	0		0		0
VRZ Onderhoud Turfhaven	151	-	151		151		151
VRZ Pensioen Wethouders 3019(K)	176	-	176		176		176
Totalen	**954**	**140**	**1.093**	**156**	**1.249**	**46**	**1.295**

Bijlagen

Bestuurlijke structuur

Bestuurlijke structuur

Gemeenteraad

Stadspartij Doesburg (5 zetels)

- Dhr. A.P.E. van der Beek (fractievoorzitter)
- Dhr. D.J.C.A.M. van Sommeren
- Mevr. N.R.M. Vree
- Dhr. G.A. Albers
- Dhr. R. Kiburg

PvdA/GroenLinks (3 zetels)

- Dhr. B.T. Bauhuis (fractievoorzitter)
- Mevr. M.E.C.S. de Groot
- Mevr. E. Meester

SP (2 zetels)

- Mevr. N.L.E. Hammink (fractievoorzitter)
- Dhr. M.H. Bouwman

D66 (2 zetels)

- Dhr. H.R. Westra (fractievoorzitter)
- Mevr. R.A. Tekin

VVD (2 zetels)

- Dhr. W.G. Eenstroom (fractievoorzitter)
- Mevr. M. Kampen

CDA (1 zetel)

- Dhr. W.T. Robbertsen (fractievoorzitter)

College van burgemeester en wethouders 2022-2026 en gemeentesecretaris

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

Burgemeester Arco Hofland (waarnemend)

- Pijler 4 Bestuur en organisatie
  Taakvelden:
  - Bestuur
  - Overhead

- Burgerzaken
- Openbare orde en veiligheid
- Crisisbeheersing en brandweer

Wethouder Birgit van Veldhuizen

- 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)

- Pijler 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak
  Taakvelden:
  - Openbaar basisonderwijs
  - Onderwijshuisvesting
  - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
  - Samenkracht en burgerparticipatie
  - Wijkteams
  - Inkomensregelingen
  - Begeleide participatie
  - Arbeidsparticipatie
  - Maatwerkvoorzieningen (WMO)
  - Maatwerkdienstverlening 18+
  - Maatwerkdienstverlening 18-
  - Geëscaleerde zorg 18+
  - Geëscaleerde zorg 18-
  - Volksgezondheid

Wethouder Stan Hillenaar (CDA)

- Pijler 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie
  Taakvelden:
  - Recreatieve havens
  - Economische ontwikkeling
  - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
  - Economische promotie
  - Cultuurpresentatie, -productie en -participatie
  - Musea
  - Cultureel erfgoed

Gemeentesecretaris Peter Werkman

- Leiding geven aan en eindverantwoordelijk voor de ambtelijke organisatie
- Organisatieontwikkeling
- Verbetering dienstverlening

Lasten en baten per taakveld

Lasten en baten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
Lasten						
0.1 Bestuur	**1.083**	**1.055**	**1.175**	**1.073**	**1.073**	**1.043**
0.10 Mutaties reserves	**2.211**	**553**	**552**	**552**	**452**	**452**
0.2 Burgerzaken	**505**	**403**	**487**	**487**	**487**	**418**
0.4 Overhead	**6.336**	**6.997**	**6.659**	**6.589**	**6.575**	**6.555**
0.5 Treasury	**91**	**118**	**276**	**276**	**276**	**276**
0.61 OZB woningen	**332**	**274**	**281**	**281**	**281**	**281**
0.62 OZB niet-woningen	**18**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**
0.64 Belastingen Overig	**51**	**67**	**70**	**70**	**70**	**70**
0.8 Overige baten en lasten	**178**	**55**	**26**	**26**	**26**	**26**
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	**-31**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**819**	**905**	**926**	**926**	**926**	**926**
1.2 Openbare orde en veiligheid	**704**	**561**	**470**	**472**	**474**	**474**
2.1 Verkeer en vervoer	**1.761**	**1.838**	**1.871**	**1.927**	**1.996**	**2.001**
2.2 Parkeren	**112**	**99**	**312**	**279**	**278**	**277**
2.3 Recreatieve havens	**93**	**88**	**136**	**157**	**157**	**157**
2.5 Openbaar vervoer	**1**	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**
3.1 Economische ontwikkeling	**279**	**286**	**161**	**161**	**161**	**161**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	**6**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**
3.4 Economische promotie	**335**	**440**	**353**	**322**	**373**	**378**
4.1 Openbaar basisonderwijs	**81**	**84**	**86**	**86**	**86**	**86**
4.2 Onderwijshuisvesting	**158**	**155**	**190**	**164**	**163**	**163**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	**974**	**993**	**1.171**	**1.171**	**1.171**	**1.171**
5.1 Sportbeleid en activering	**333**	**271**	**301**	**301**	**301**	**301**
5.2 Sportaccommodaties		**660**	**779**	**585**	**824**	**821**	**819**
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		**25**	**31**	**59**	**59**	**59**	**59**
5.4 Musea		**225**	**152**	**145**	**138**	**138**	**138**
5.5 Cultureel erfgoed		**228**	**193**	**235**	**235**	**235**	**235**
5.6 Media		**393**	**349**	**349**	**249**	**249**	**249**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie		**1.027**	**1.123**	**994**	**993**	**989**	**988**
6.1 Samenkracht en		**2.892**	**3.119**	**3.021**	**3.021**	**1.043**	**1.043**

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
burgerparticipatie						
6.2 Wijkteams	**1.428**	**1.267**	**1.297**	**1.297**	**1.297**	**1.297**
6.3 Inkomensregelingen	**6.287**	**6.003**	**6.267**	**6.267**	**6.267**	**6.267**
6.4 Begeleide participatie	**1.590**	**1.643**	**1.781**	**1.800**	**1.820**	**1.820**
6.5 Arbeidsparticipatie	**1.211**	**889**	**911**	**911**	**911**	**911**
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**672**	**696**	**692**	**702**	**712**	**712**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	**3.748**	**3.900**	**3.846**	**3.846**	**3.846**	**3.846**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**7.833**	**7.655**	**7.723**	**7.723**	**7.723**	**7.723**
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	**112**	**171**	**175**	**175**	**175**	**175**
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	**62**	**45**	**41**	**41**	**41**	**41**
7.1 Volksgezondheid	**551**	**618**	**775**	**651**	**651**	**651**
7.2 Riolering	**1.111**	**1.107**	**1.235**	**1.237**	**1.266**	**1.284**
7.3 Afval	**1.589**	**1.496**	**1.765**	**1.765**	**1.765**	**1.765**
7.4 Milieubeheer	**1.000**	**504**	**587**	**587**	**593**	**593**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**73**	**92**	**116**	**116**	**116**	**115**
8.1 Ruimtelijke ordening	**373**	**245**	**357**	**357**	**357**	**357**
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	**161**	**13**	**48**	**48**	**48**	**48**
8.3 Wonen en bouwen	**931**	**1.097**	**860**	**852**	**849**	**848**
Totaal Lasten	**50.615**	**48.465**	**49.404**	**49.249**	**47.333**	**47.237**
Baten						
0.1 Bestuur	**378**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
0.10 Mutaties reserves	**2.726**	**1.694**	**950**	**955**	**1.112**	**1.120**
0.2 Burgerzaken	**266**	**157**	**249**	**249**	**249**	**154**
0.4 Overhead	**124**	**139**	**76**	**76**	**76**	**76**
0.5 Treasury	**432**	**374**	**465**	**470**	**479**	**469**
0.61 OZB woningen	**1.963**	**2.249**	**2.310**	**2.310**	**2.310**	**2.310**
0.62 OZB niet-woningen	**426**	**525**	**539**	**539**	**539**	**539**
0.63 Parkeerbelasting	**773**	**643**	**647**	**952**	**952**	**952**
0.64 Belastingen Overig	**138**	**162**	**169**	**169**	**169**	**169**
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	**28.993**	**29.723**	**31.066**	**30.875**	**30.251**	**30.620**
0.8 Overige baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**30**	**8**	**27**	**27**	**27**	**27**
1.2 Openbare orde en veiligheid	**14**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**
2.1 Verkeer en vervoer	**141**	**53**	**54**	**54**	**54**	**54**
2.2 Parkeren	**30**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Prim.Begr.2026[2026]	Prim.Begr.2027[2026]	Prim.Begr.2028[2026]	Prim.Begr.2029[2026]
2.3 Recreatieve havens	**79**	**114**	**109**	**109**	**109**	**109**
3.1 Economische ontwikkeling	**17**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	**5**	**6**	**6**	**6**	**6**	**6**
3.4 Economische promotie	**485**	**443**	**441**	**441**	**441**	**441**
4.2 Onderwijshuisvesting	**13**	**11**	**11**	**11**	**11**	**11**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	**273**	**305**	**327**	**327**	**327**	**327**
5.1 Sportbeleid en activering	**198**	**83**	**83**	**83**	**83**	**83**
5.2 Sportaccommodaties	**114**	**61**	**61**	**61**	**61**	**61**
5.4 Musea	**12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5.5 Cultureel erfgoed	**25**	**23**	**23**	**23**	**23**	**23**
5.6 Media	**151**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**2.770**	**2.205**	**2.118**	**2.118**	**140**	**140**
6.2 Wijkteams	**74**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.3 Inkomensregelingen	**4.915**	**4.598**	**4.974**	**4.974**	**4.974**	**4.974**
6.5 Arbeidsparticipatie	**222**	**11**	**125**	**125**	**125**	**125**
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**5**	**17**	**12**	**12**	**12**	**12**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	**360**	**332**	**320**	**320**	**120**	**120**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**25**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7.1 Volksgezondheid	**71**	**0**	**110**	**0**	**0**	**0**
7.2 Riolering	**1.700**	**1.682**	**1.506**	**1.565**	**1.626**	**1.626**
7.3 Afval	**2.152**	**2.010**	**2.335**	**2.335**	**2.335**	**2.335**
7.4 Milieubeheer	**680**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**68**	**78**	**79**	**79**	**79**	**79**
8.1 Ruimtelijke ordening	**108**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	**128**	**4**	**4**	**4**	**4**	**4**
8.3 Wonen en bouwen	**550**	**367**	**387**	**387**	**387**	**387**
Totaal Baten	**51.636**	**48.090**	**49.594**	**49.667**	**47.094**	**47.365**
Resultaat	**1.021**	**-375**	**190**	**418**	**-239**	**128**

Tabel BBV beleidsindicatoren

Tabel BBV beleidsindicatoren

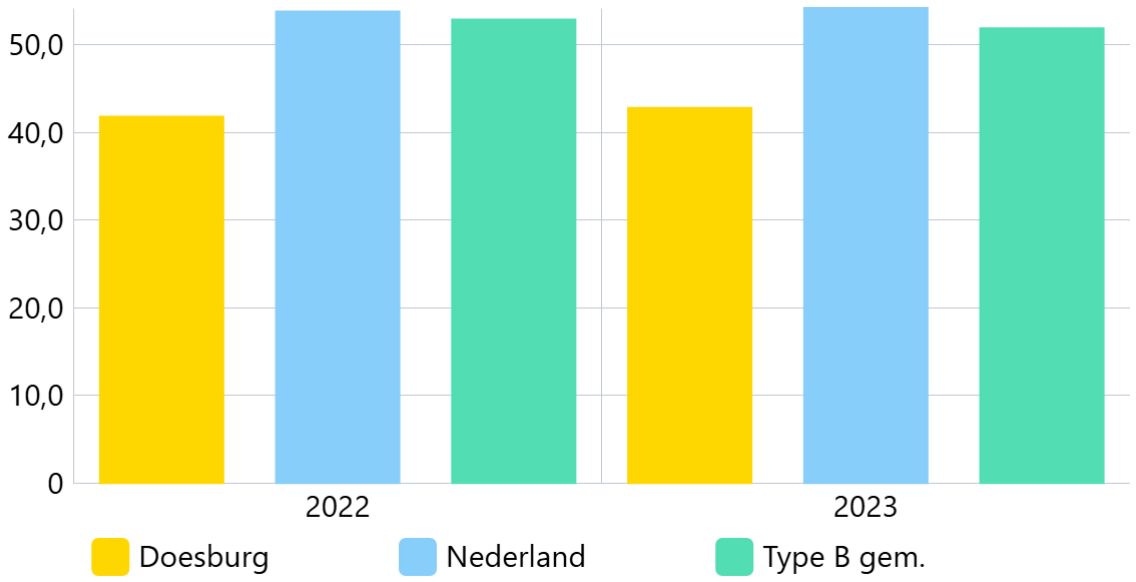
Indicator	P	periode	Doesburg	Type B	Nederland
Verwijzingen Halt	1	2020	4	12	11
Verwijzingen Halt	1	2021	4	8	8
Verwijzingen Halt	1	2022	18	9	8
Verwijzingen Halt	1	2023	12	10	9
Verwijzingen Halt	1	2024	3	11	9
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	1	2024	3,2	4,6	4,3
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	1	2024	5,0	6,3	5,7
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1	2024	0,5	1,2	1,2
Misdrijven - Winkeldiefstallen	1	2024	0,9	2,3	2,2
Functiemenging	3	2023	42,8	51,9	54,2
Vestigingen (van bedrijven)	3	2023	157,4	156,6	181,8
Absoluut verzuim	2	2023	7,8	6,0	6,3
Relatief verzuim	2	2023	24	30	27
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2	2024	2,4	2,6	2,3
Niet-sporters	2	2024	44,4	47,5	42,5
Omvang huishoudelijk restafval	1	2023	67	141	150
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	1	2022	13,1	x	41,0
Gemiddelde WOZ-waarde	1	2020	211	216	271
Gemiddelde WOZ-waarde	1	2021	229	230	290
Gemiddelde WOZ-waarde	1	2022	253	252	317
Gemiddelde WOZ-waarde	1	2023	287	294	368
Gemiddelde WOZ-waarde	1	2024	298	305	379
Nieuw gebouwde woningen	1	2023	10,4	7,6	9,1
Demografische druk	1	2025	85,0	76,3	70,7
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1	2025	1.010	941	957
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1	2025	1.208	1.004	1.050
Banen	2	2023	602,7	812,9	836,6
Jongeren met een delict voor de rechter	2	2019	1	1	1
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	2	2023	5	6	6
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	2	2023	2	2	2
Netto arbeidsparticipatie	2	2024	67,5	71,1	73,2
Personen met een bijstandsuitkering	2	2024	349,2	369,9	343,6
Lopende re-integratievoorzieningen	2	2024	486,1	228,1	203,1
Jongeren met jeugdhulp	2	2024	17,9	15,1	13,7
Jongeren met jeugdbescherming	2	2024	1,5	1,4	1,0
Jongeren met jeugdreclassering	2	2024	x	0,5	0,4
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	2	2024	720	888	720

15-7-2025

Beleidsindicatoren en statistieken (grafieken)

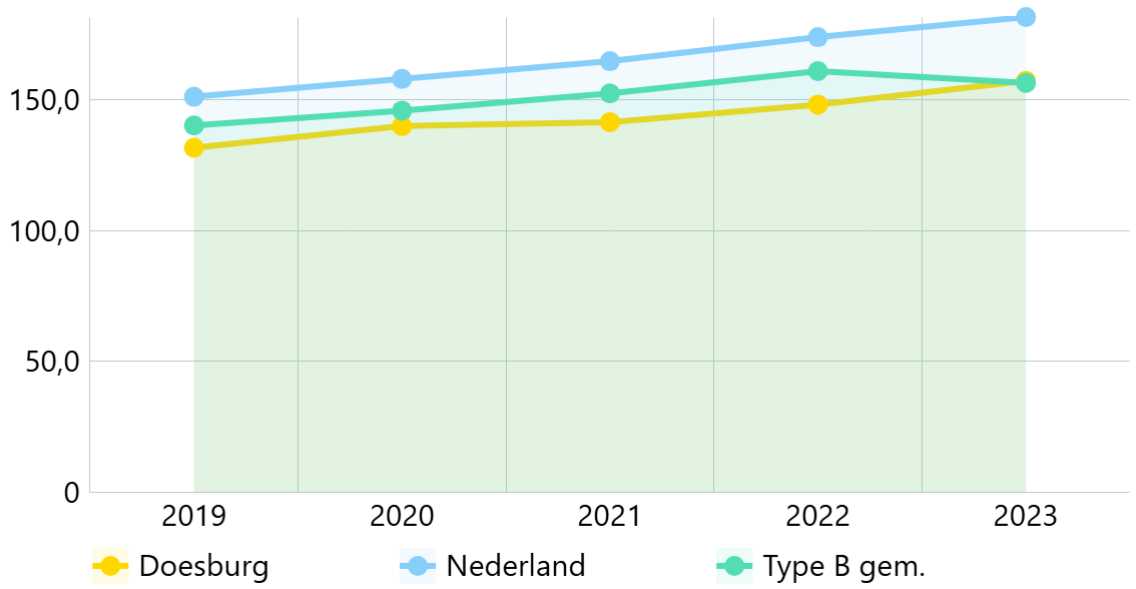
Economie

Functiemenging %



Bron: WSJG

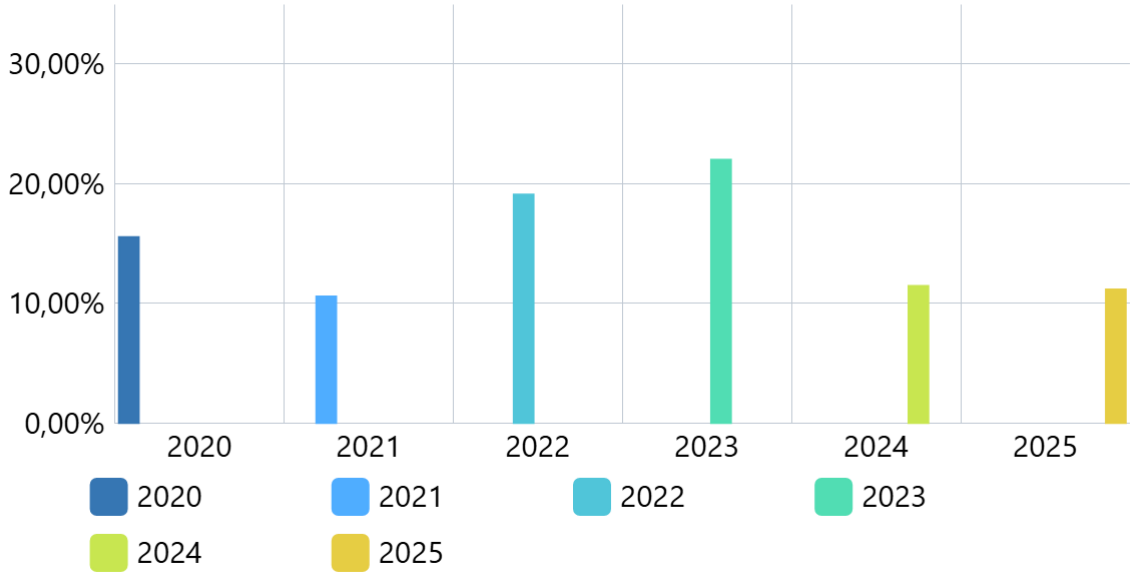
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inw.15 t/m 64jr



Bron: WSJG

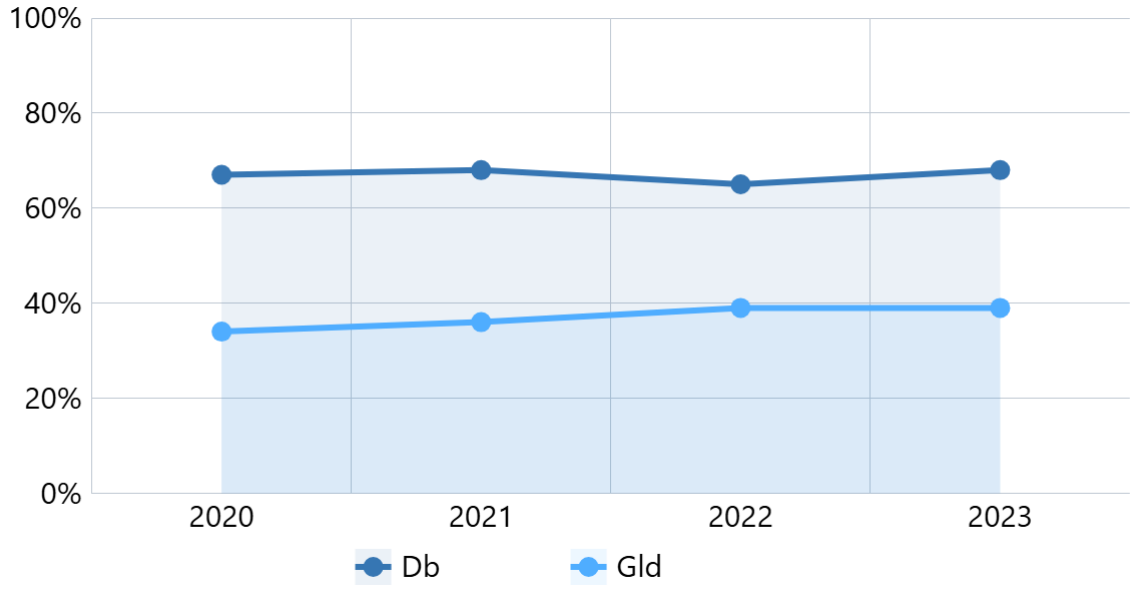
Financiën en bedrijfsvoering

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



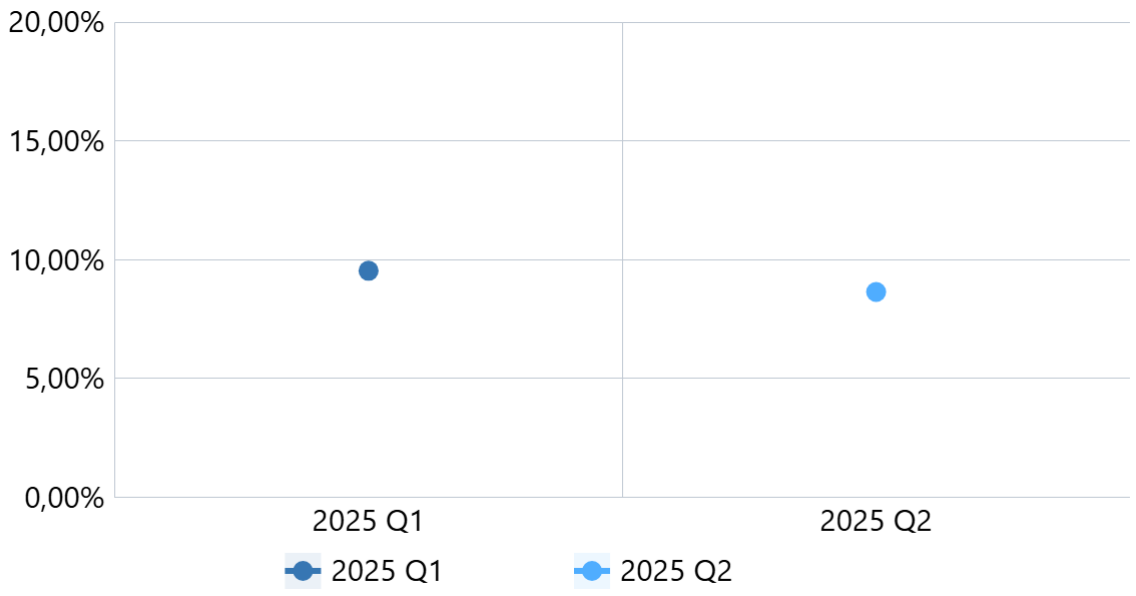
Bron: Inhuurregistratie JOIN

Solvabiliteit



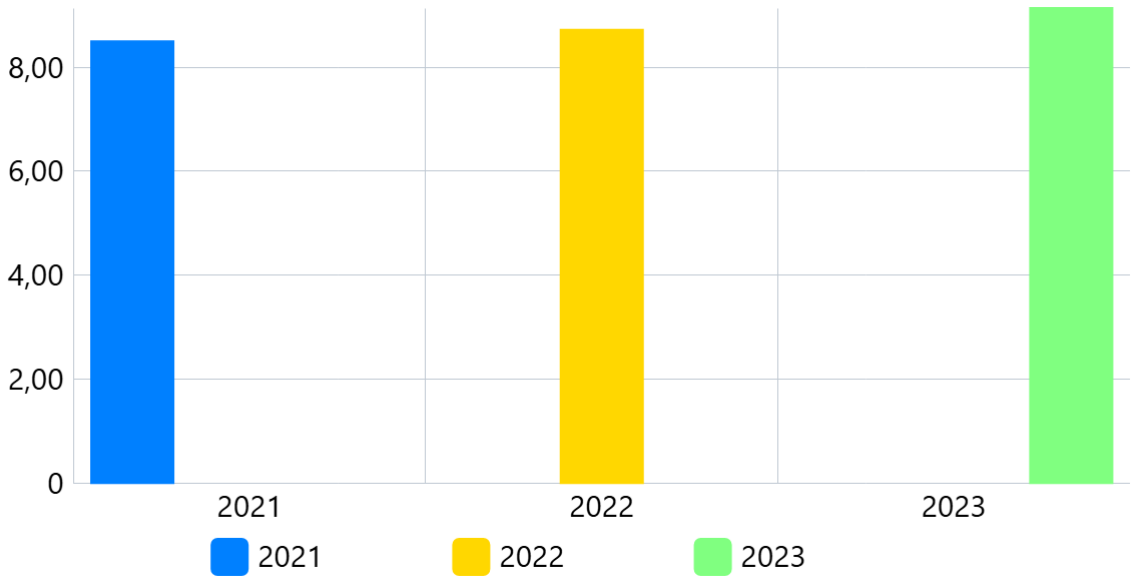
Bron: Databank FTG

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

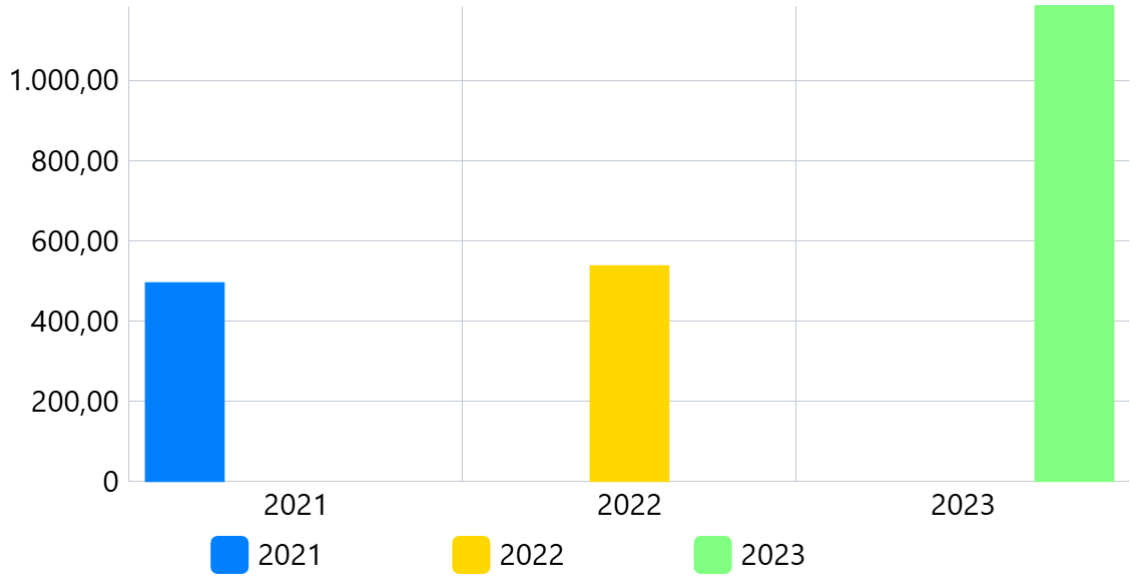


Bron: Ziekteverzuimregistratie P&O

Formatie per 1.000 inwoners

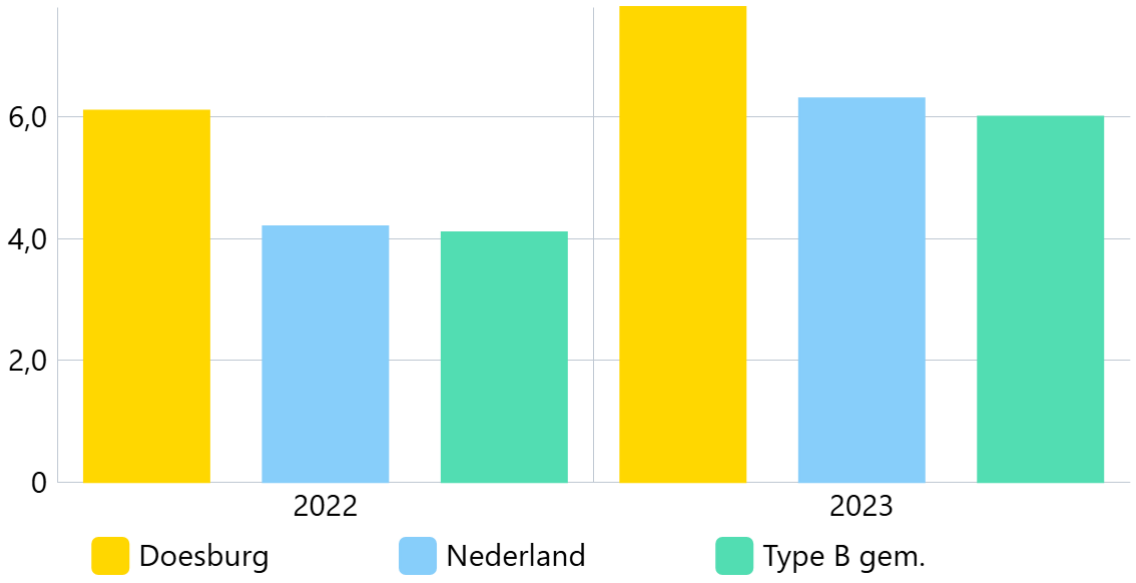


Apparaatskosten per inwoner



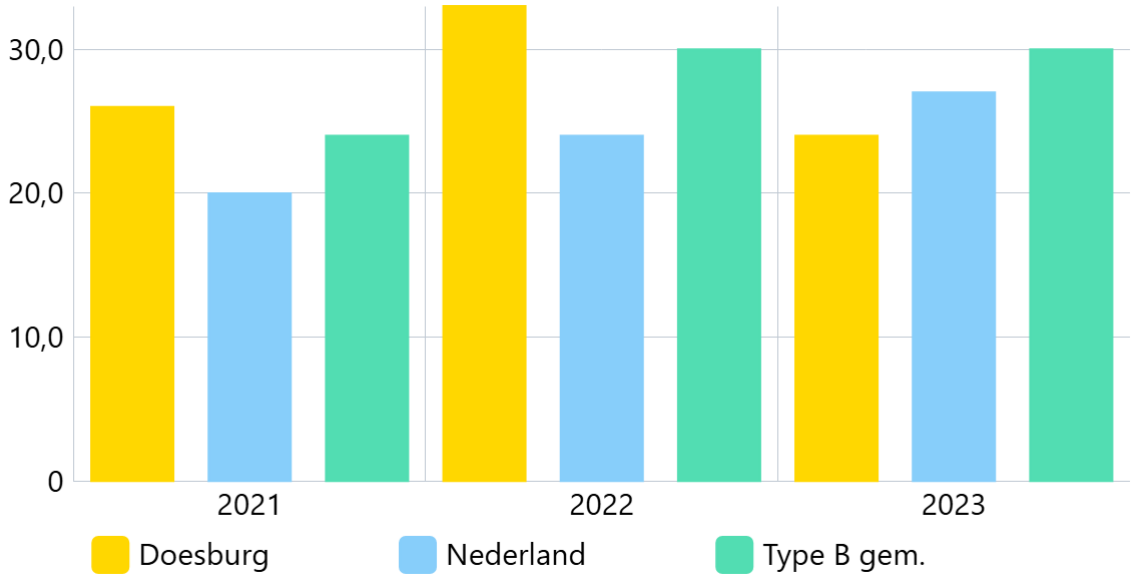
Onderwijs

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen



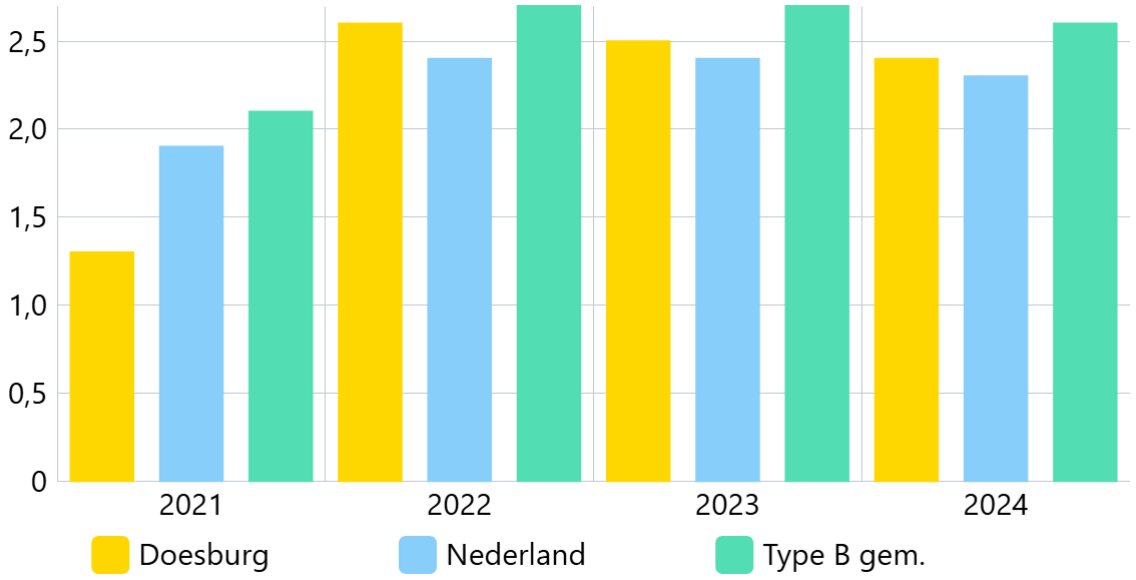
Bron: WSJG

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen



Bron: WSJG

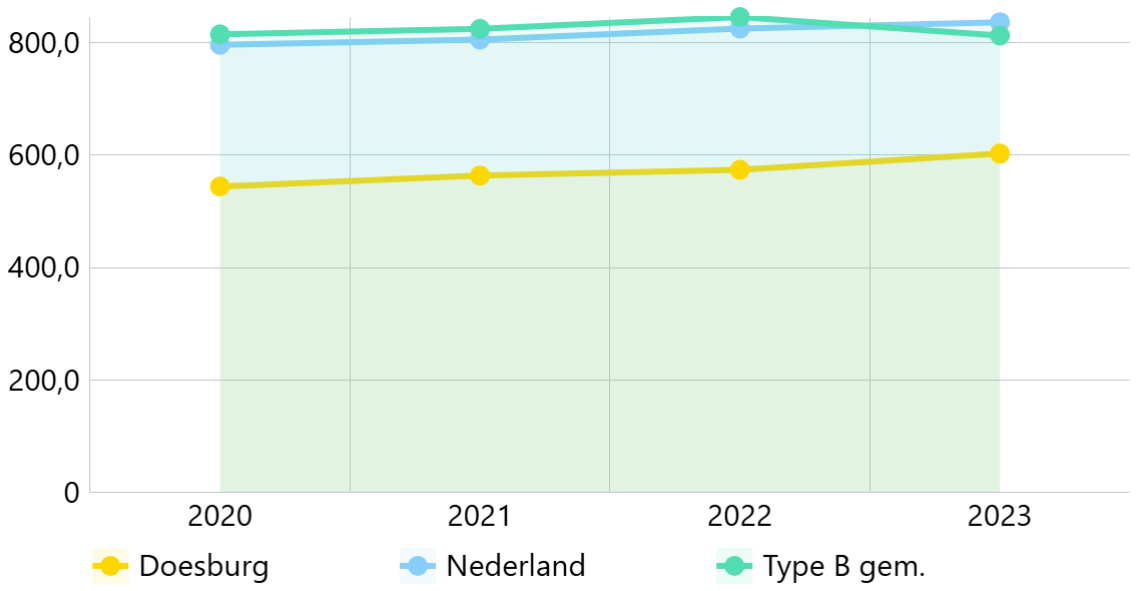
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) %



Bron: WSJG

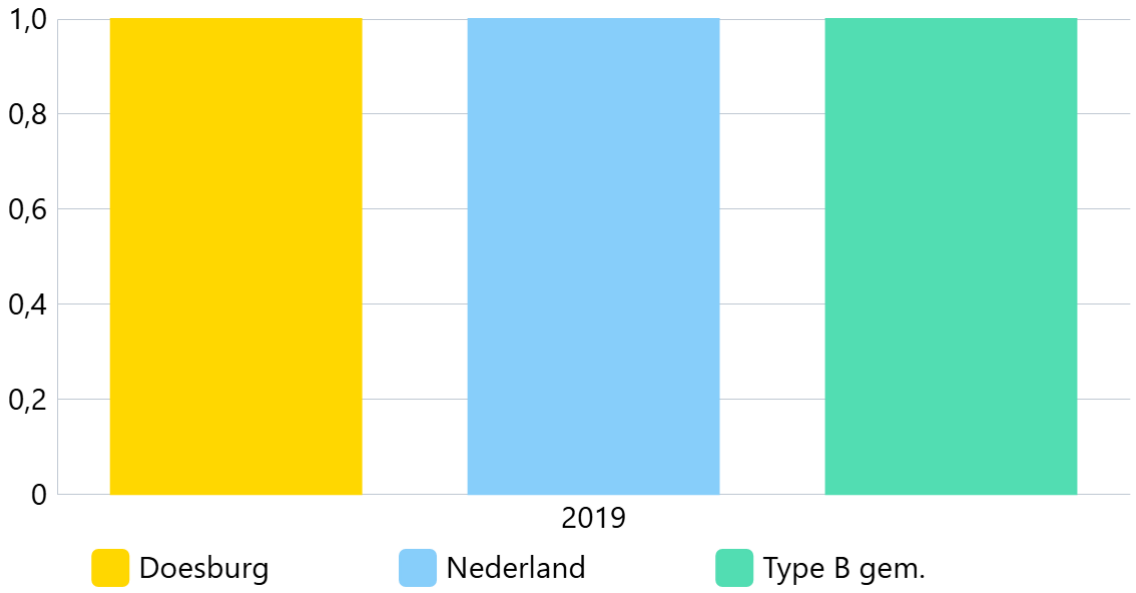
Sociaal domein

Banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar



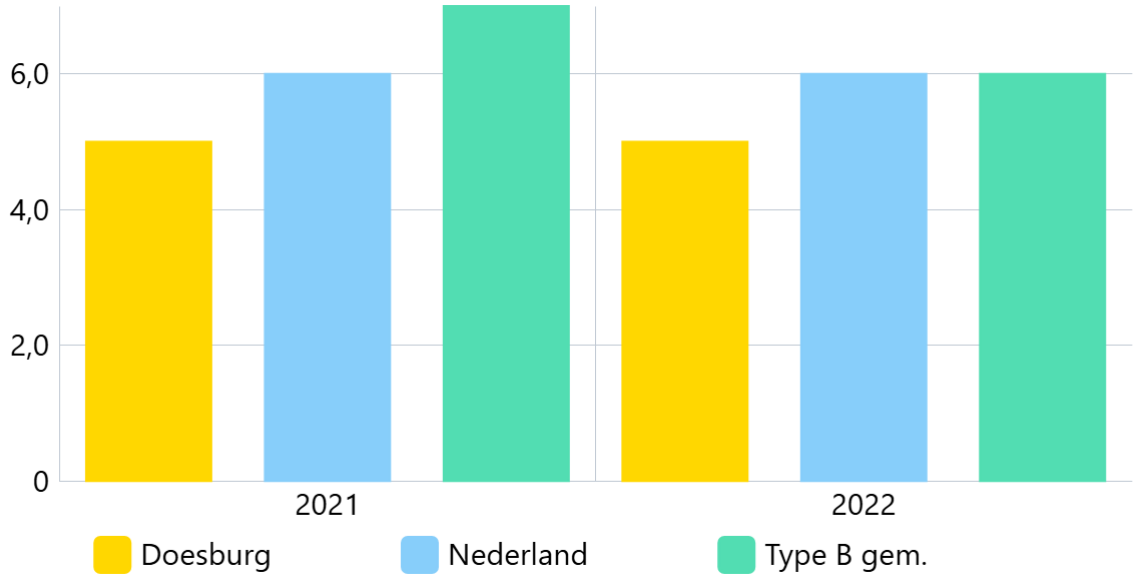
Bron: WSJG

Jongeren met een delict voor de rechter %



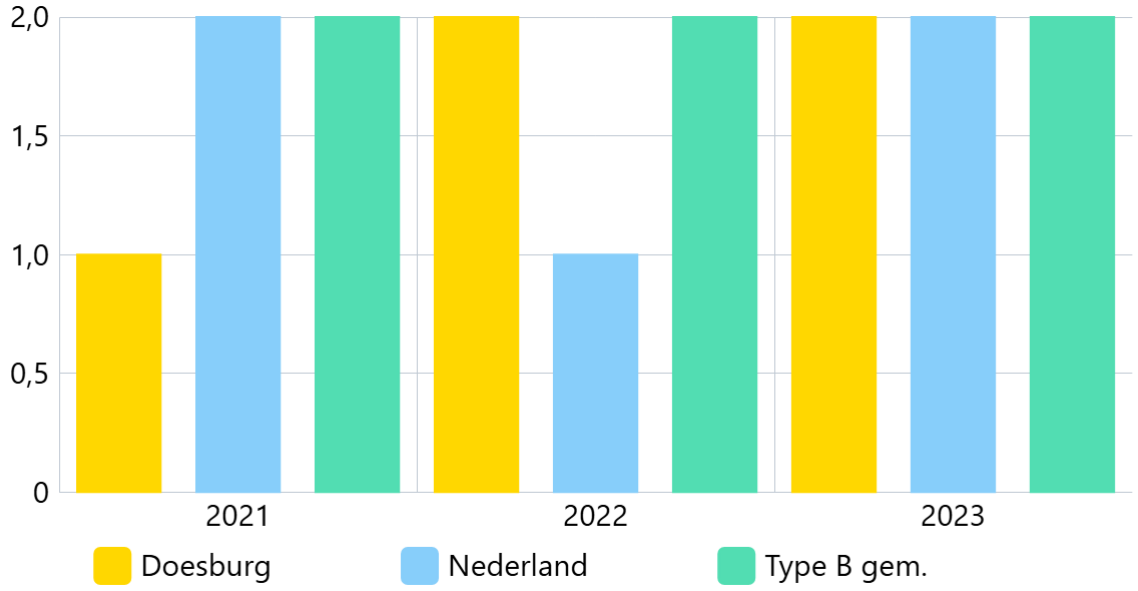
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin %



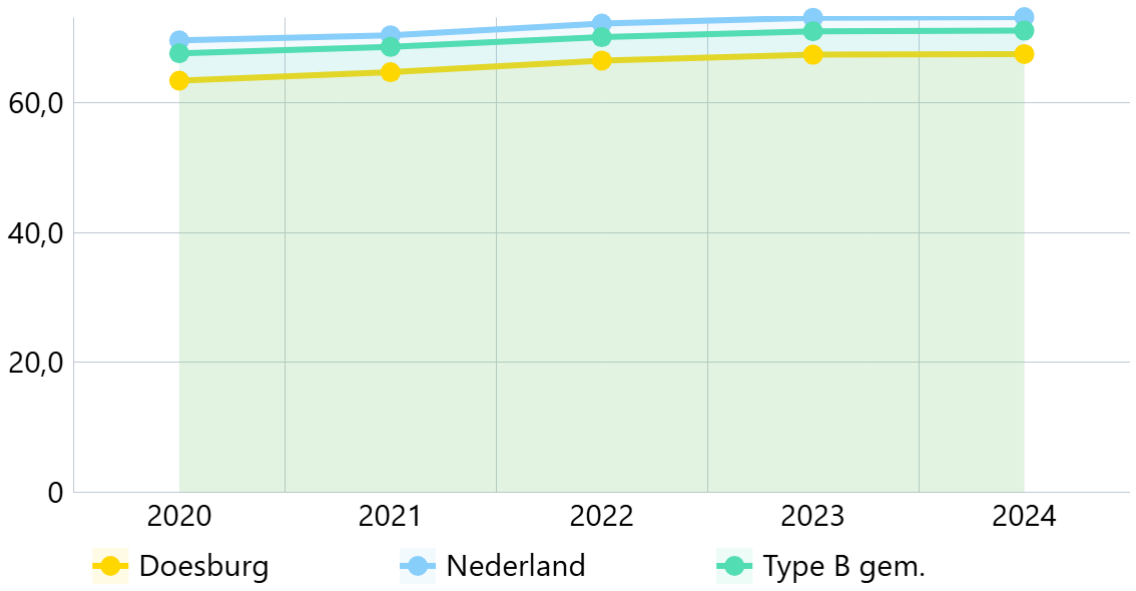
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren %



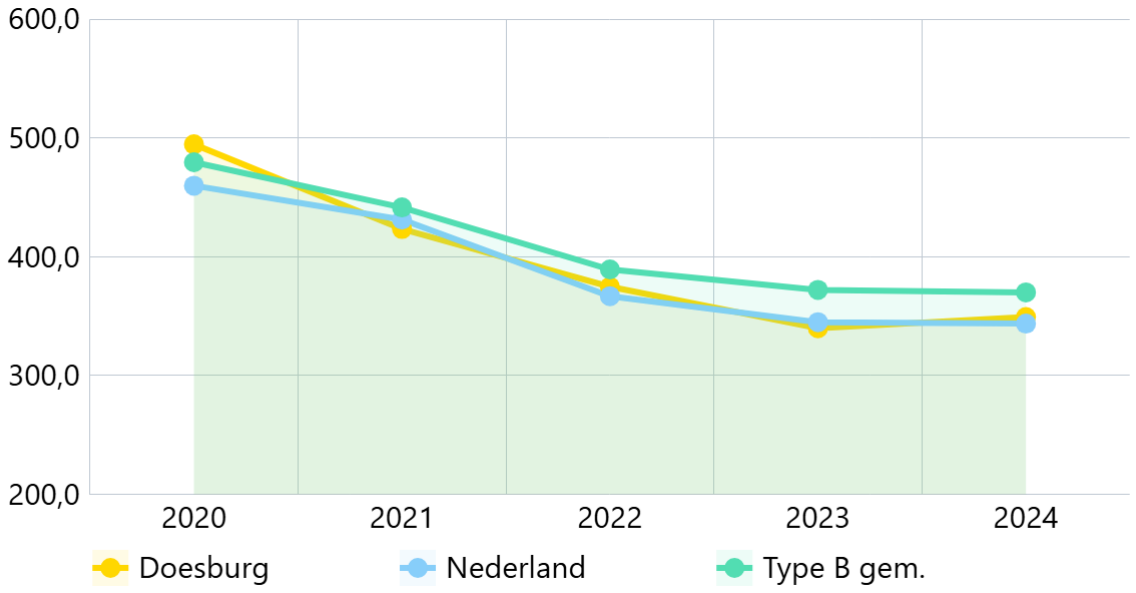
Bron: WSJG

Netto arbeidsparticipatie %



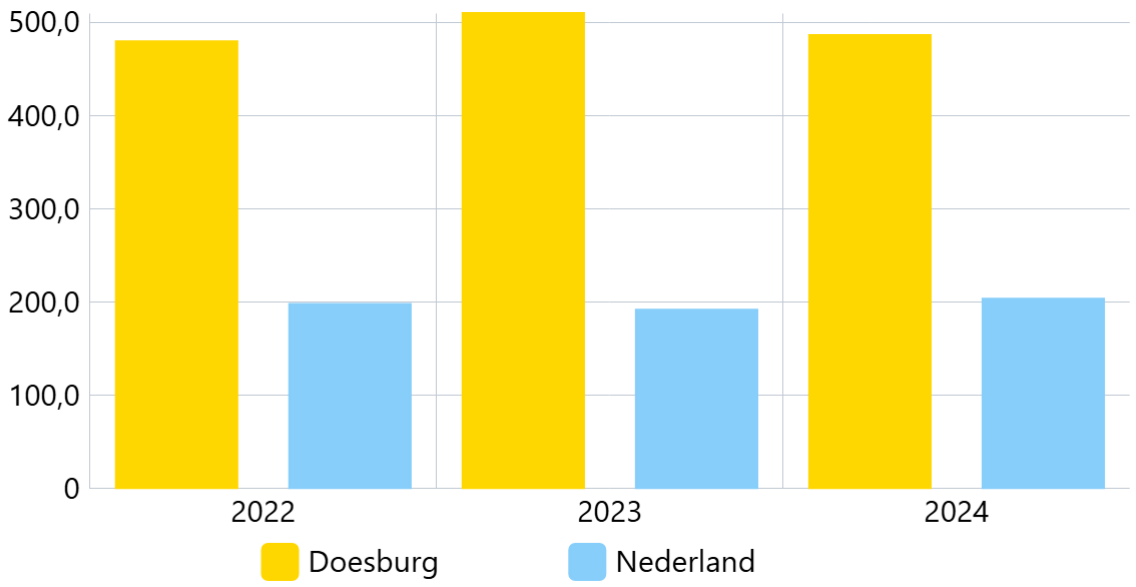
Bron: WSJG

Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners



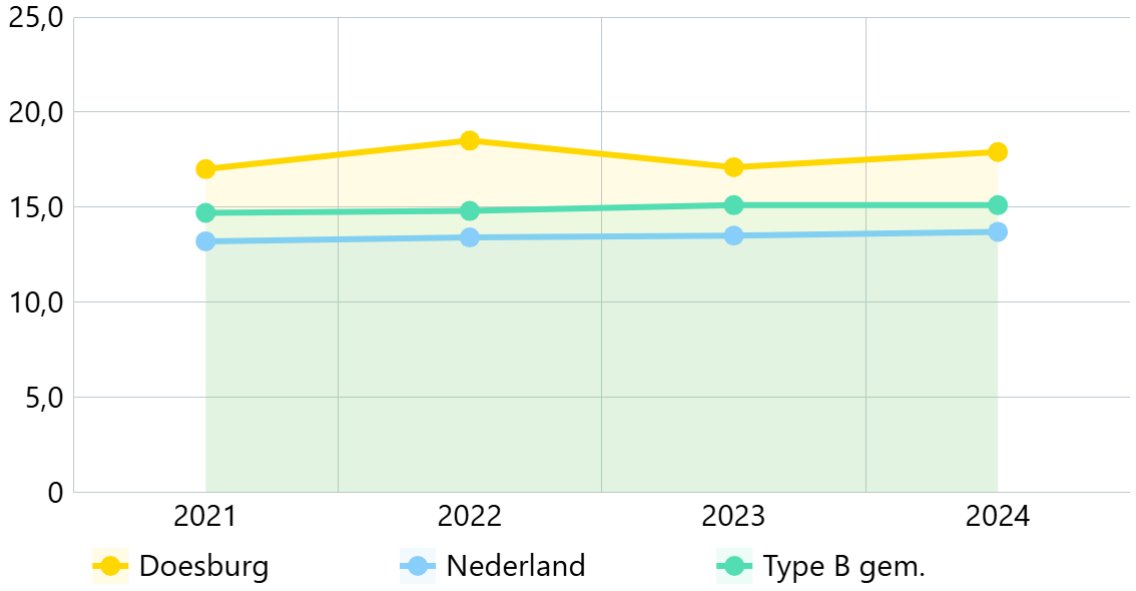
Bron: WSJG

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



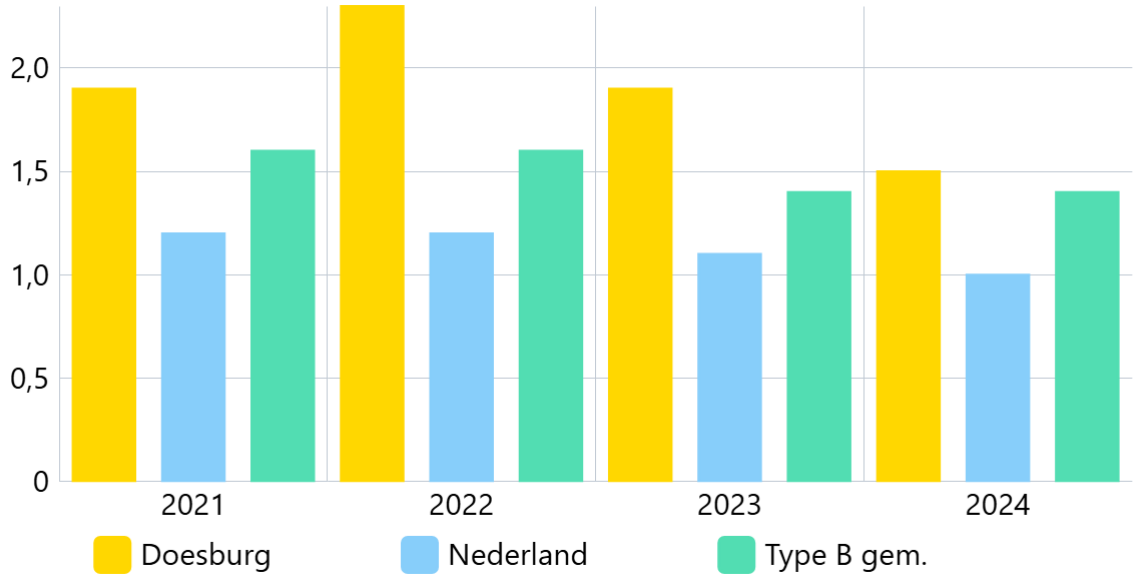
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdhulp % van alle jongeren tot 18 jaar



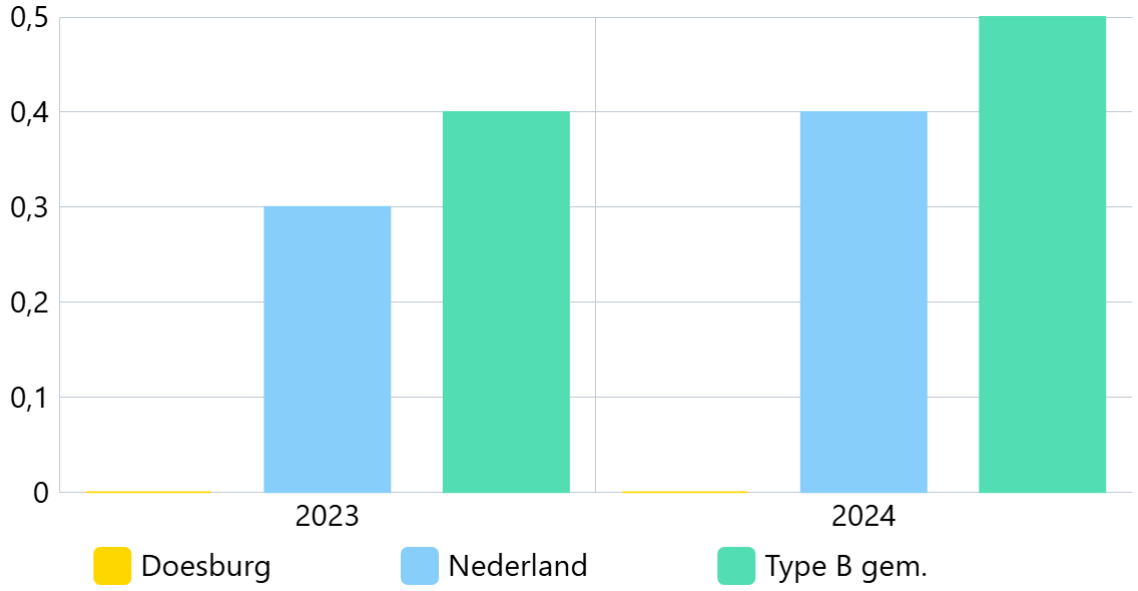
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdbescherming %



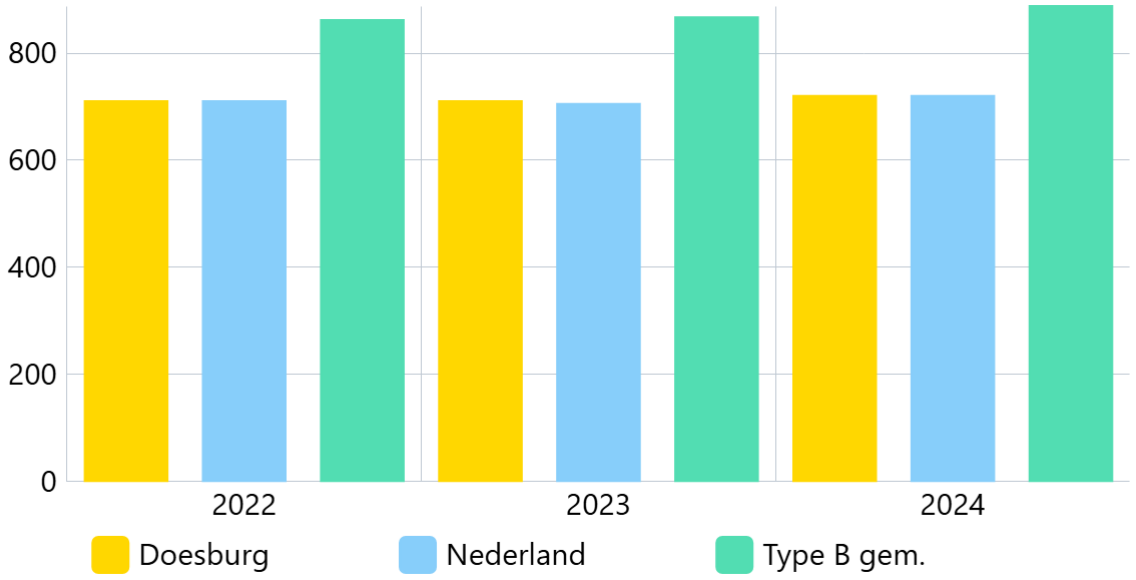
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdreclassering %



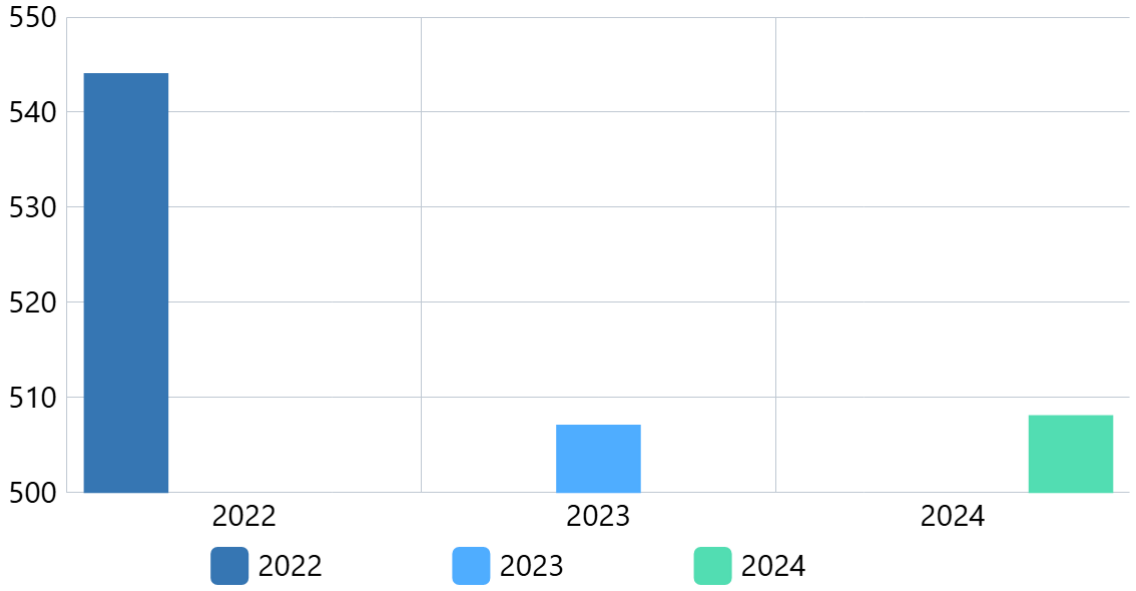
Bron: WSJG

Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners



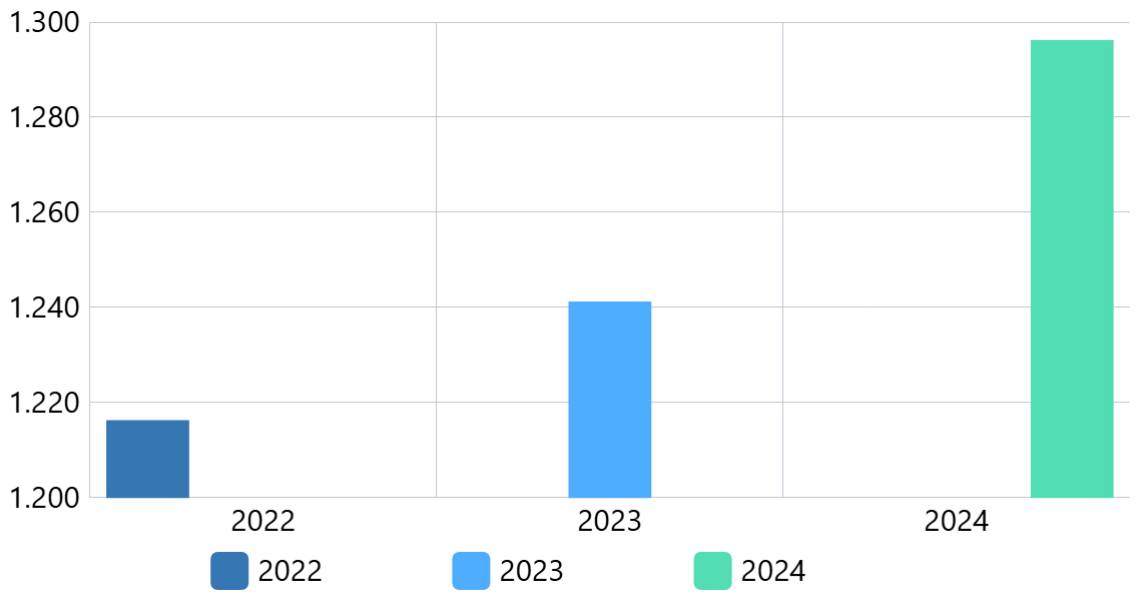
Bron: WSJG

Unieke cliënten Jeugd



Bron: Zorg-Lokaal

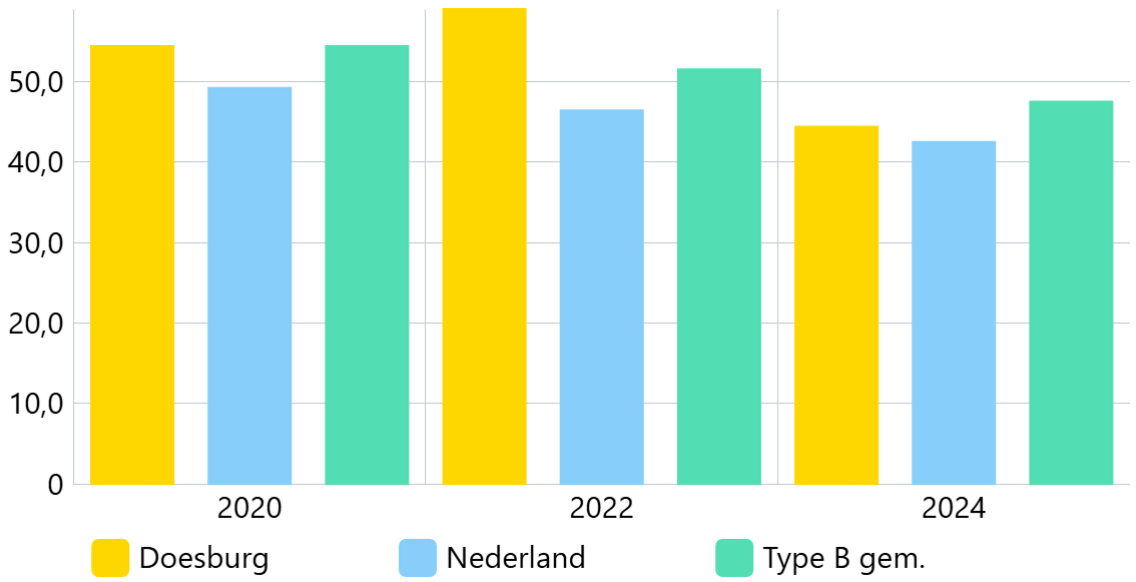
Unieke cliënten Wmo



Bron: Zorg-Lokaal

Sport, cultuur en recreatie

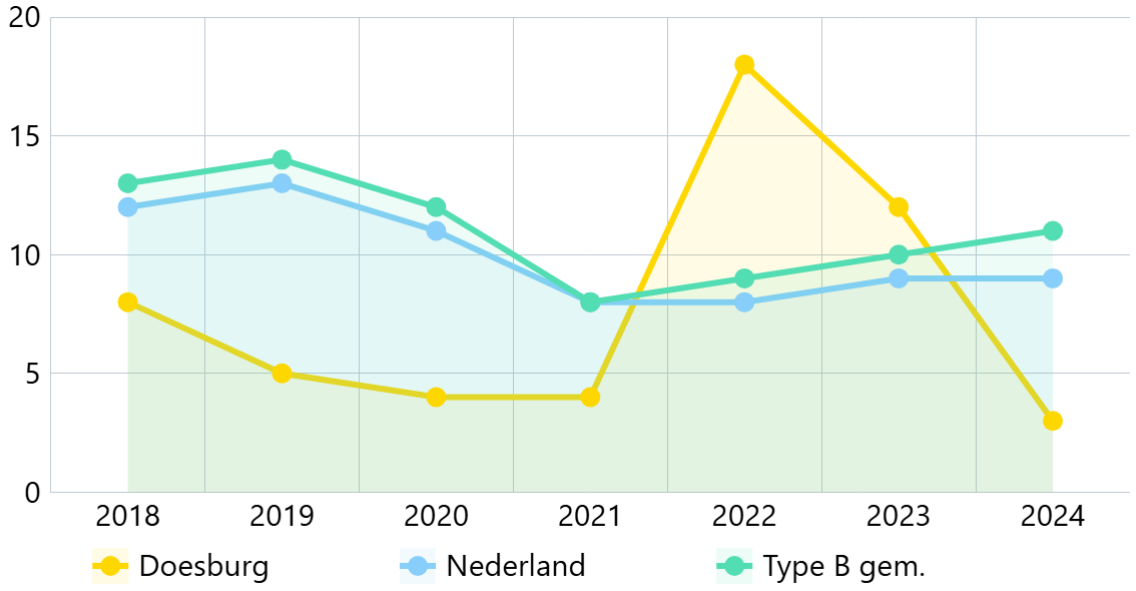
Niet-sporters %



Bron: WSJG

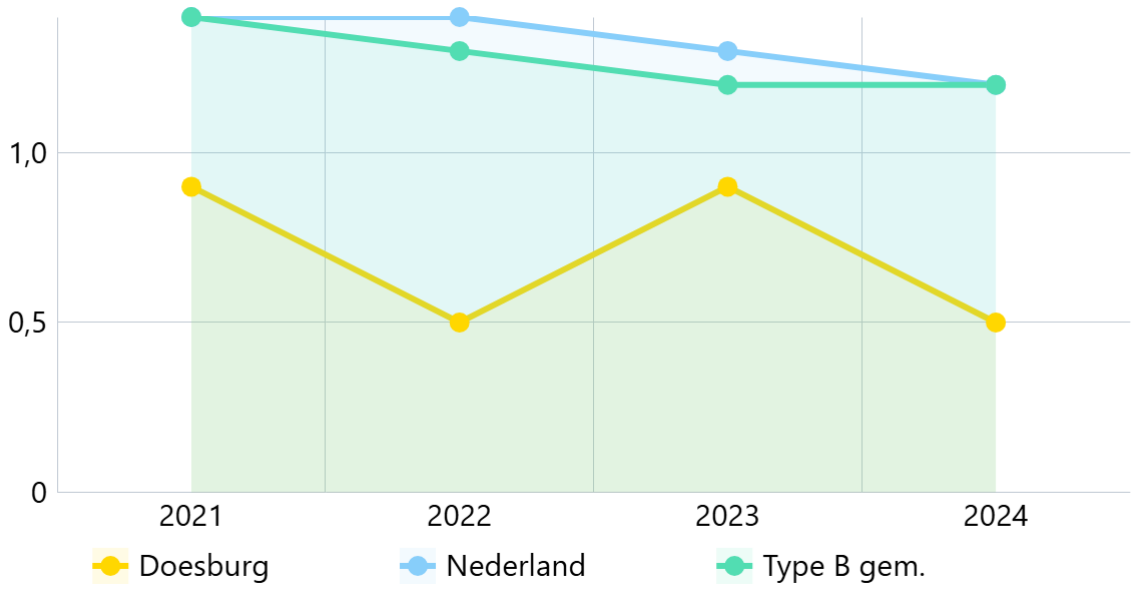
Veiligheid

Verwijzingen HALT per 1.000 jongeren



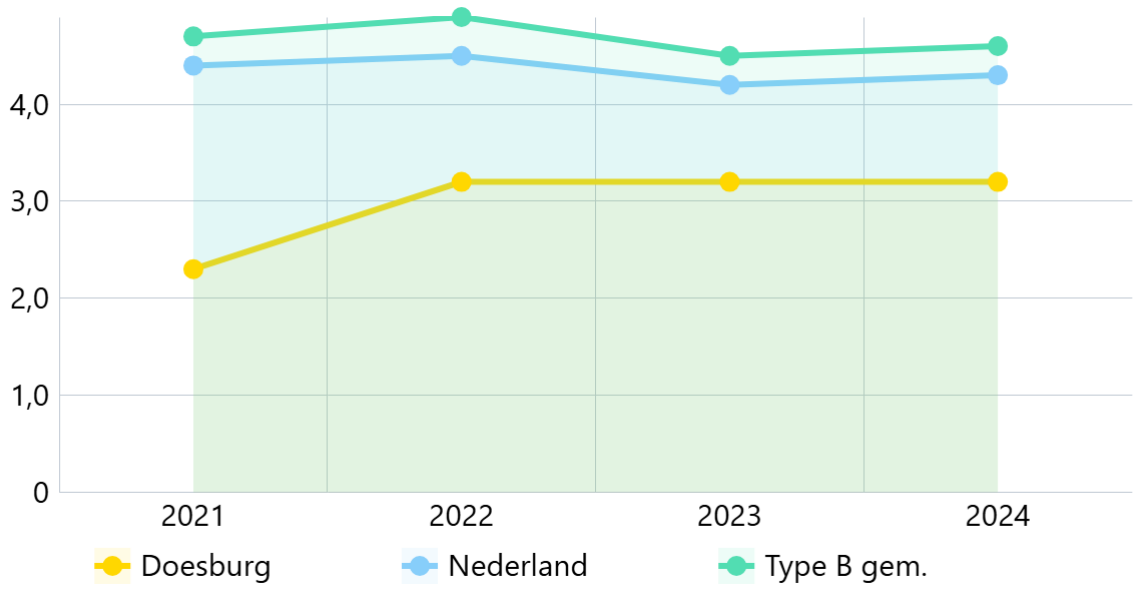
Bron: WSJG

Misdrijven - Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners



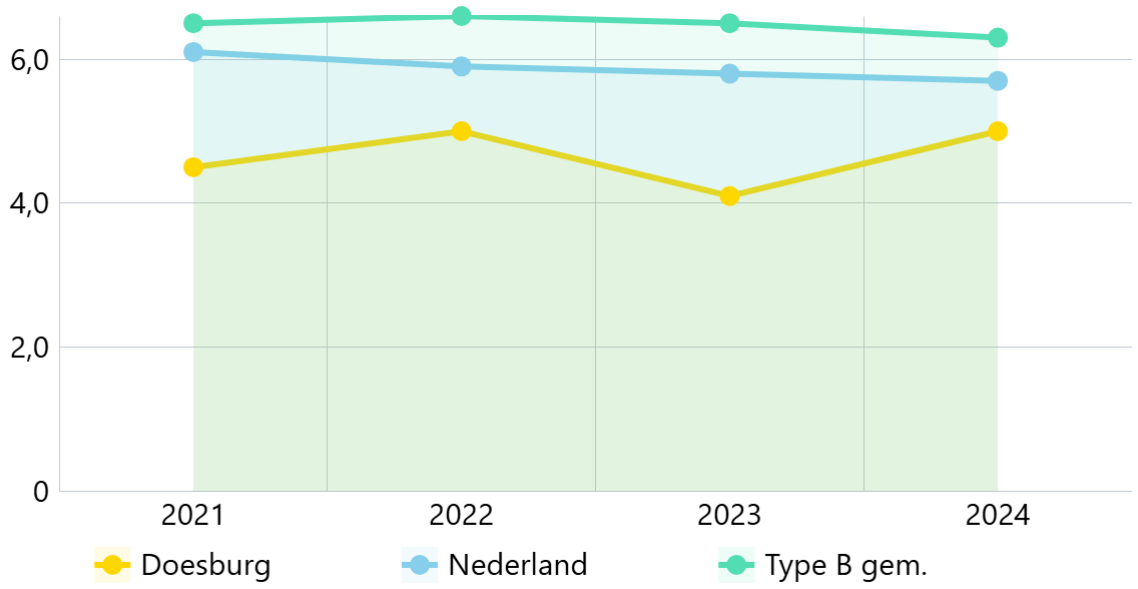
Bron: WSJG

Misdrijven - Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners



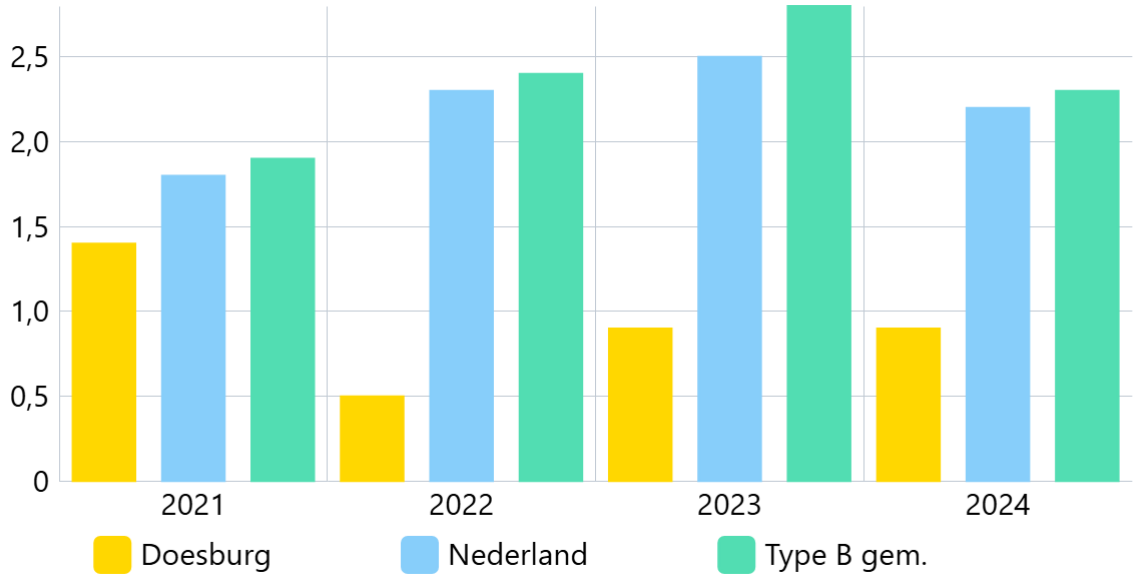
Bron: WSJG

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



Bron: WSJG

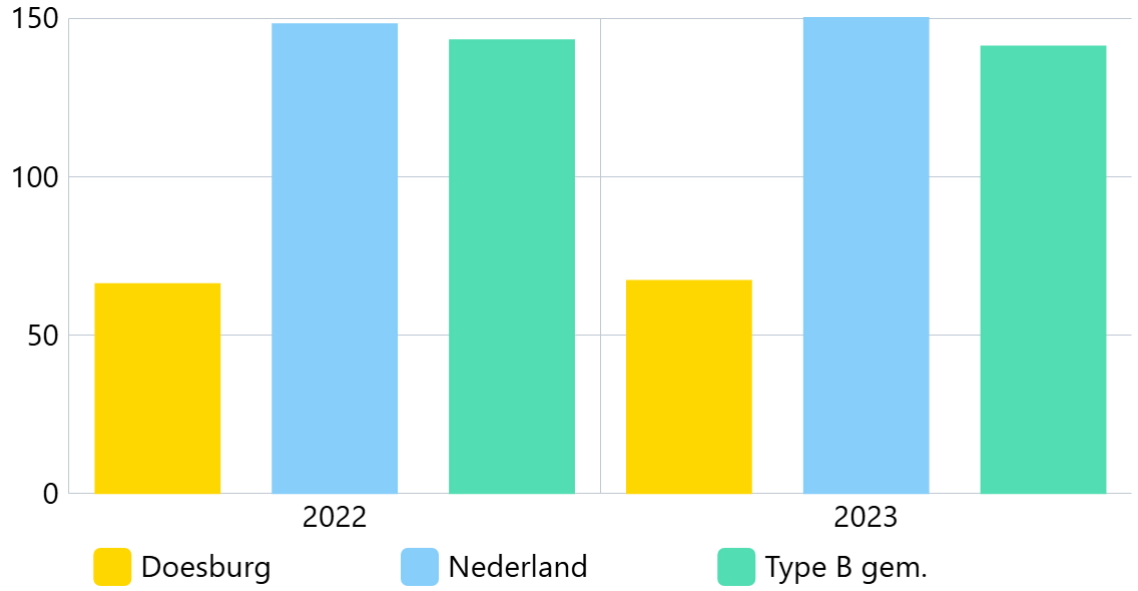
Misdrijven - Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners



Bron: WSJG

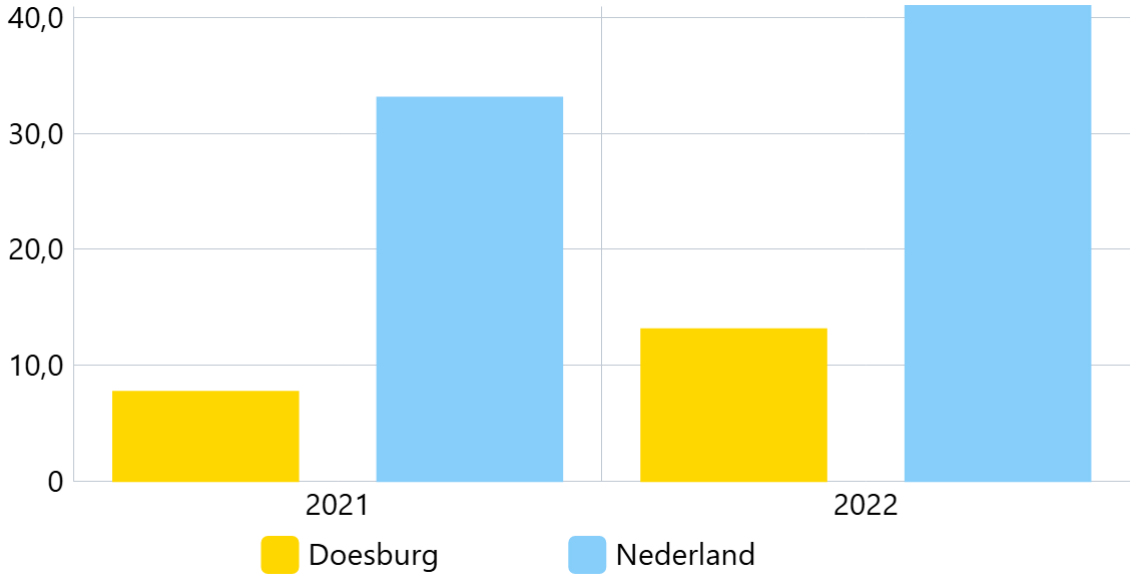
Volksgezondheid en milieu

Omvang huishoudelijk restafval kg per inwoner



Bron: WSJG

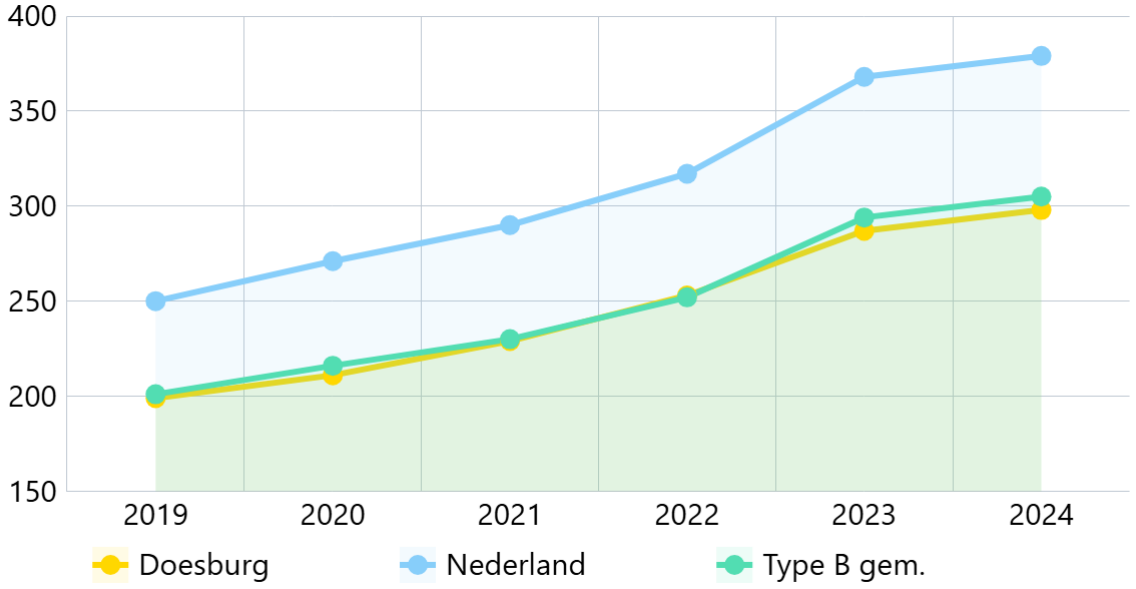
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit %



Bron: WSJG

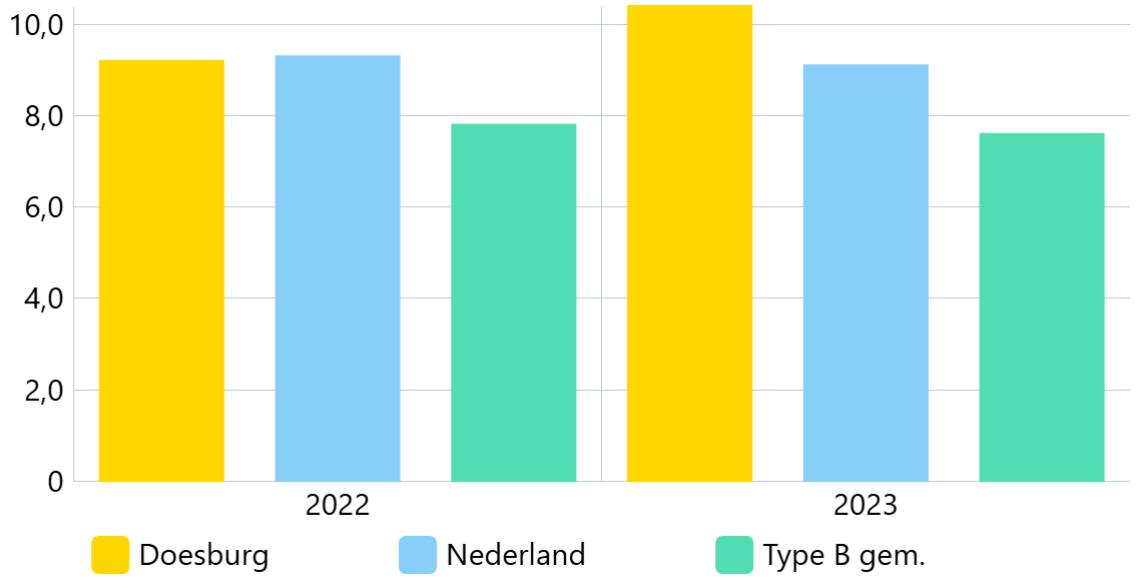
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing

Gemiddelde WOZ-waarde x €1.000



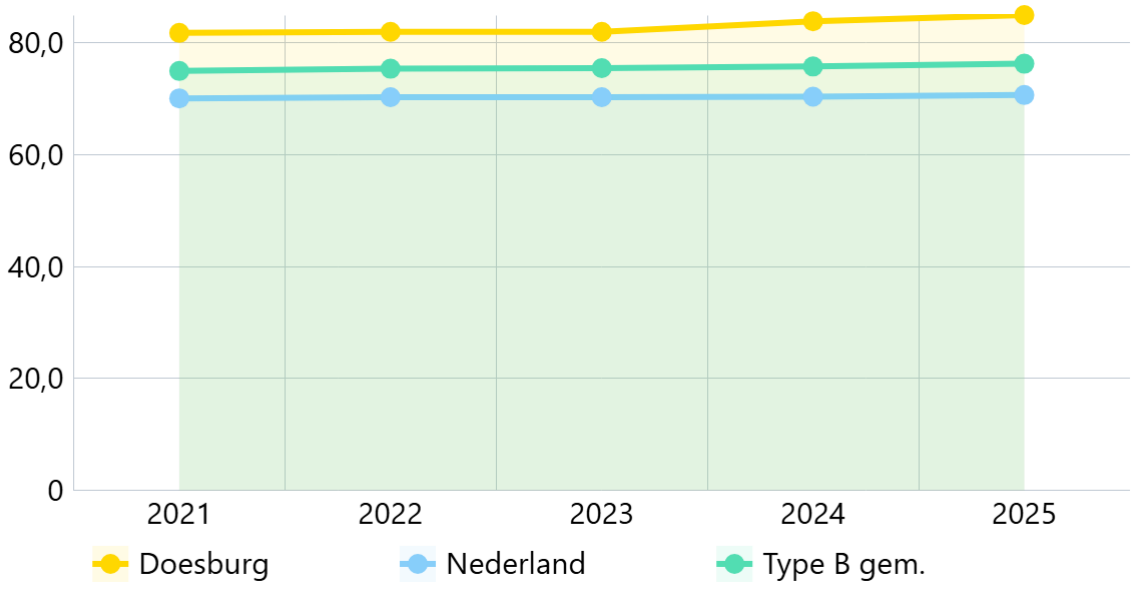
Bron: WSJG

Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen



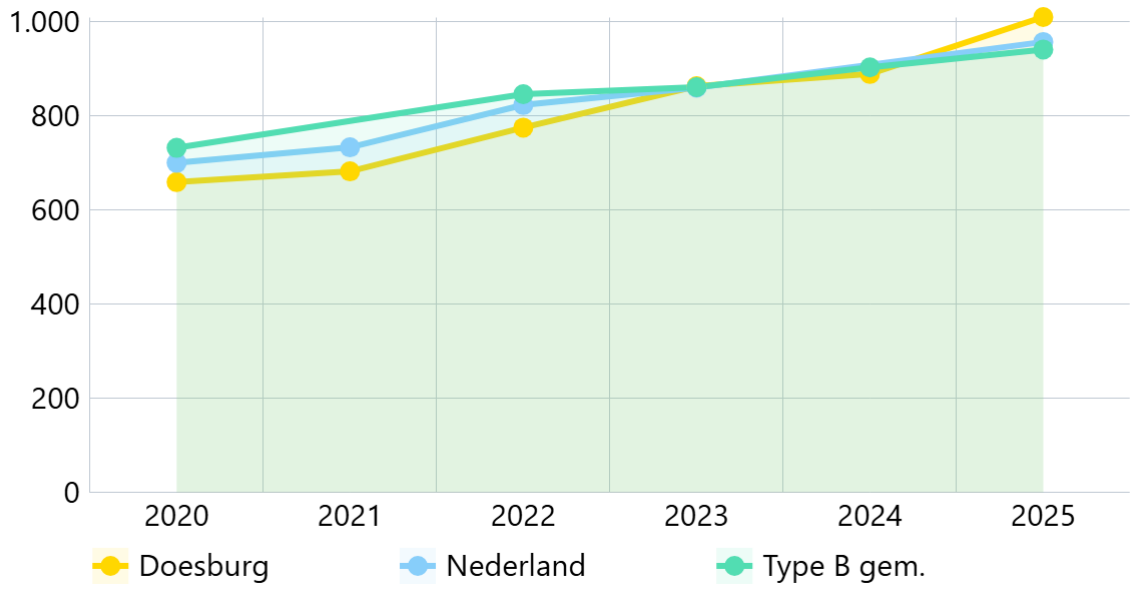
Bron: WSJG

Demografische druk %

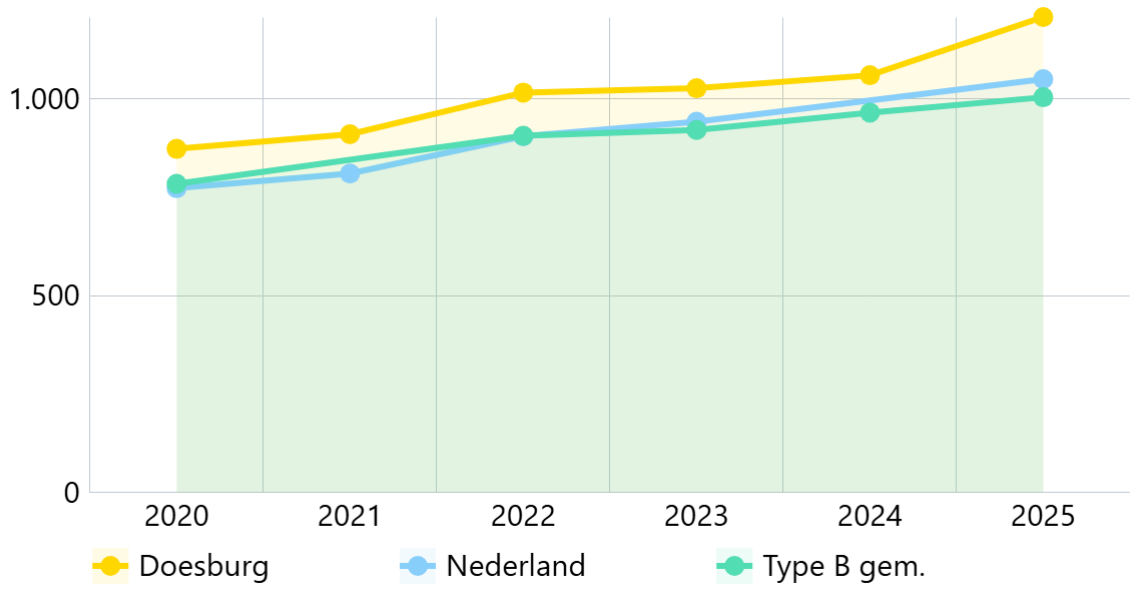


Bron: WSJG

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden €



Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden €



Bron: WSJG

Meegenomen begrotingsvoorstellen vanuit de kadernota 2026

Overzicht voorstellen KN 2026

Hieronder treft u een overzicht aan van de bij de kadernota gehonoreerde begrotingsvoorstellen welke zijn verwerkt in deze begroting 2026-2029:

Begrotingsvoorstellen integrale afweging KN 2026-2029

Nr.	Onderwerp	Prg	Pfh	i/s	2026	2027	2028	2029
	A. BUDGETVRAGENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN							
A1.1	Uitbreiden betaald parkeren	1	BvV	i	50.000			
A1.2	Beheerkosten sporthal Beumerskamp	1	BvV	s	29.500	29.500	29.500	29.500
A1.3	Openbare verlichting energielasten	1	BvV	s	26.000	26.000	26.000	26.000
A1.4	Openbare verlichting cyclisch onderhoud	1	BvV	s	75.000	75.000	75.000	75.000
A1.5	Parkeervoorzieningen	1	BvV	s	30.000	30.000	30.000	30.000
A1.6	Bouw-, woning en welstandstoezicht (ODRA)	1	BvV	s	20.000	20.000	20.000	20.000
A1.7	ODRA Milieu	1	BvV	s	40.000	40.000	40.000	40.000
A1.8	Digitaal vergunningensysteem	1	BvV	s	105.000	90.000	90.000	90.000
A1.9	Vervanging en onderhoud utilitaire bewegwijzering	1	BvV	s		5.651	5.511	6.636
A1.10	Veiligheidshuis	1	AH	s	1.400	3.200	5.000	5.000
A1.11	Regionale brandweer	1	AH	s	23.000	23.000	23.000	23.000
A2.1	Leerplicht	2	BE	s	15.000	15.000	15.000	15.000
A2.2	MGR module WgSW	2	BE	s	86.000	105.000	125.000	125.000
A2.3	VGGM digitaal kinddossier	2	BE	i	14.000			
	VGGM loonkosten	2	BE	s	21.000	21.000	21.000	21.000
A3.1	Kermisgelden	3	SH	s	14.000	14.000	14.000	14.000
A3.2	Structureel borgen middelen voor uitvoering toeristische visie	3	SH	s			130.000	135.000
A3.3	Toeristische upgrade haven en linies	3	SH	s	54.585	54.585	54.585	54.585
A4.1	Facilitaire diensten	4	AH	s	40.700	40.700	40.700	40.700
A4.2	Opleiding nieuwe gemeenteraad	4	AH	i	6.000			
A4.3	Streekarchivariaat (historisch archief)	4	AH	s	16.203	8.787	8.787	8.787
A4.4	Bezwaar en beroep	4	AH	s	30.000	30.000	30.000	30.000
NNB1.1	Aanpassing bezuinigingsmaatregel nullijn subsidies	nnb	Alle	s	12.500	12.500	12.500	12.500
	TOTAAL BUDGETVRAGENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN				**709.888**	**643.923**	**795.583**	**801.708**

	B. BUDGETVERRUIMENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN							
B1.1	Uitbreiden betaald parkeren	1	BvV	s	-158.800	68.200	68.200	68.200
B1.2	Leges omgevingsvergunningen	1	BvV	s	20.000	20.000	20.000	20.000
B1.3	Wegvallende exploitatielasten Linie 4	1	BvV	s	140.000	140.000	140.000	140.000
B90.1	Decembercirculaire 2024	AD	BvV	s	54.000	90.000	125.000	125.000
B90.2	Effecten voorjaarsnota 2025 kabinet demping terugval	AD	BvV	s	284.000	329.000	311.000	331.000
	Idem mutaties Jeugd	AD	BvV	s	785.000	640.000	-80.000	-80.000
	TOTAAL BUDGETVERRUIMENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN				**1.124.200**	**1.287.200**	**584.200**	**604.200**

	Saldo				**414.312**	**643.277**	**-211.383**	**-197.508**

i inc.

s Struct.