

GEMEENTE
DOESBURG



Jaarstukken 2024



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
Inleiding en leeswijzer	4
Financiële samenvatting	5
Bestuurlijke structuur	6
Jaarverslag 2024	9
Programmaverantwoording	9
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	9
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak	24
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	37
Programma 4 Bestuur en organisatie	41
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	50
Paragrafen	51
Paragraaf A Lokale heffingen	51
Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing	59
Paragraaf C Onderhoud kapitaalgoederen	64
Paragraaf D Financiering	68
Paragraaf E Bedrijfsvoering	71
Paragraaf F - Verbonden partijen	76
Paragraaf G Grondbeleid	83
Paragraaf H Wet Open Overheid	89
Jaarrekening 2024	90
Balans	90
Overzicht van baten en lasten	93
Waarderingsgrondslagen	94
Toelichting op de balans	98
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	110
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	111
Incidentele baten en lasten	113
Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen	116
Gebeurtenissen na balansdatum	116
Overzicht kredieten	116
Inhoudelijke stand van zaken investeringen	118
Toelichting reserves, voorzieningen	143

Rechtmatigheidsverantwoording.....	146
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	148
Wet Normering Topinkomens	152
Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.....	153
Controleverklaring	173
Bijlagen.....	173
Overzicht reserve kapitaallasten.....	173
Beleidsindicatoren en statistieken.....	175
Economie	175
Financiën en bedrijfsvoering	176
Onderwijs	177
Sociaal domein.....	179
Sport, cultuur en recreatie	185
Veiligheid.....	185
Volksgezondheid en milieu.....	188
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing	189

Voorwoord

Aanbieding

Geachte leden van de gemeenteraad,

We zijn alweer halverwege 2025 en dan komt ook het moment om het jaar 2024 af te ronden. Dat doen we zoals gebruikelijk met de jaarstukken. In de jaarstukken vindt u de financiële verantwoording over het jaar 2024 en houden we u op de hoogte van de inhoudelijke voortgang op diverse dossiers.

Financieel gezien sluiten we het jaar 2024 beter af dan we bij de IBB eind 2024 hadden gedacht: van een verwacht negatief resultaat, zijn we toch uitgekomen op een positief resultaat. Een deel hiervan zijn we verplicht te herbestemmen, en dat vindt u ook terug in de bijbehorende stukken.

Inhoudelijk hebben we in 2024 vooral veel tijd besteed aan de toekomst van Doesburg. Het is duidelijk dat we het al zelfstandige gemeente niet meer redden in de toekomst, dus we zijn op zoek naar een goede buur met wie we in de toekomst kunnen fuseren. Dat lijkt wellicht wat lastig na zolang zelfstandig te zijn geweest, maar we gaan ons er volop voor inzetten om ervoor te zorgen dat Doesburg en haar inwoners hier echt beter van worden.

We wensen u veel leesplezier bij deze jaarstukken.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van Doesburg,

de secretaris, de burgemeester,

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Deze jaarstukken over 2024 van de gemeente Doesburg bestaan uit twee delen, te weten het *jaarverslag* en de *jaarrekening*. In het *jaarverslag* zijn de programmaverantwoording en de paragrafen opgenomen. In de *jaarrekening* worden het overzicht van baten en lasten, de balans, de SiSa-bijlage en een bijlage met gerealiseerde baten en lasten per taakveld opgenomen. Een en ander wordt onderstaand nader uitgewerkt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De maatregelen / investeringen die inmiddels zijn afgerond / afgesloten worden niet meer getoond.

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

In deze jaarstukken 2024 leggen wij verantwoording en rekenschap af over het uitvoeren van het beleid en de uitkomst van de cijfers over begrotingsjaar 2024. In de integrale begrotingsbijstelling 2024 (hierna genoemd IBB 2024) is een inschatting gemaakt van het verwachte resultaat bij de jaarrekening 2024. De verwachting was dat de gemeente Doesburg voor boekjaar 2024 op een tekort van € 421.000 zou uitkomen. Deze uitkomsten van de IBB 2024 zijn in de begroting verwerkt.

De werkelijke uitkomst over jaar 2024, zoals blijkt uit deze jaarstukken, resulteert in een overschot van afgerond € 1.021.000. Dit is een verschil van € 1.442.000. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen per programma weergegeven en wordt een toelichting gegeven op hoofdlijnen van de belangrijkste afwijkingen (> € 75.000).

Overzicht resultaat per programma

Hieronder vindt u een overzicht van de resultaten per programma:

Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Vershil
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	-5.207	-4.549	658
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak	-18.721	-18.584	137
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	-593	-567	26
4. Bestuur en organisatie	-6.842	-6.252	590
Algemene dekkingsmiddelen	30.943	30.973	30
Totaal	-420	1.021	1.441

Analyse resultaat op hoofdlijnen

De analyse van het resultaat op hoofdlijnen is als volgt:

Analyse op hoofdlijnen	Voordeel	Nadeel
Lagere uitvoeringslasten wonen en bouwen	€ 188.000	
Lagere uitvoeringslasten ruimtelijke ontwikkeling	€ 93.000	
Hogere lasten verkeer		€ 109.000
Hogere opbrengst omgevingsvergunningen	€ 287.000	
Normvergoeding opvang Oekraïne	€ 286.000	
Lagere lasten WMO begeleiding en huishoudelijke hulp	€ 84.000	
Lagere lasten volksgezondheid en extra dekking uit SPUK	€ 94.000	
Jeugdzorg		€ 304.000
Vrijval pensioenvoorziening	€ 308.000	
Hogere algemene uitkering	€ 164.000	
Saldo overige afwijkingen < 75.000)	€ 351.000	
Totaal	€ 1.855.000	€ 413.000
Saldo t.o.v. de IBB (positief)	€ 1.442.000	

Analyse op programma

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

Bestuurlijke structuur

Bestuurlijke structuur

Gemeenteraad

Stadspartij Doesburg (5 zetels)

- Dhr. A.P.E. (Appie) van der Beek (fractievoorzitter)
- Dhr. D.J.C.A.M. (David) van Sommeren
- Mevr. N.R.M. (Nicolette) Vree

- Dhr. G.A. (Gerard) Albers
- Dhr. R. (Rob) Kiburg

PvdA/GroenLinks (3 zetels)

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

SP (2 zetels)

- Mevr. N.L.E. (Nicole) Hammink (fractievoorzitter)
- Dhr. R.R. (Ramiro) Tuhuteru

D66 (2 zetels)

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

VVD (2 zetels)

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

CDA (1 zetel)

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

College van burgemeester en wethouders 2022-2026

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

Burgemeester Arco Hofland

- Pijler 4 Bestuur en organisatie

Taakvelden:

- Bestuur
- Overhead
- Burgerzaken
- Openbare orde en veiligheid
- Crisisbeheersing en brandweer

Wethouder Birgit van Veldhuizen, stadspartij Doesburg (1 FTE)

- Pijler 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Taakvelden:

- Parkeerbelasting
- Verkeer en vervoer
- Parkeren
- Economische havens en waterwegen
- Openbaar vervoer

- Sportbeleid en activering
- Sportaccommodaties
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria
- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen
 - Financiën
 - Gemeentelijk vastgoed

Wethouder Bart Elbers (VVD) (1 FTE)

- Pijler 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Taakvelden:

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

Wethouder Stan Hillenaar, CDA (0,5 FTE)

- Pijler 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Taakvelden:

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

Jaarverslag 2024

Programmaverantwoording

Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Korte beschrijving

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

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

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.1 We realiseren 200 extra woningen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Van deze 200 woningen zijn er tot 2024 circa 180 gerealiseerd en/of in planvoorbereiding. We hebben het dan over 70 woningen aan de Koppelweg, 24 woningen project Halve Maanweg, 24 extra te

bouwen woningen in De Ooi (project Flora23), de 5 laatste woningen in Beinum West, waarvan 4 starterswoningen en 15 flexwoningen aan de Kraakselaan.

Daarnaast zijn we bezig met woningbouwinitiatieven in het Centrum van Beinum (120) en Wemmerse Woerden (300), hetgeen op termijn moet leiden tot enkele honderden nieuw op te leveren woningen. Het aantal te realiseren woningen zal dus veel meer zijn dan aanvankelijk gedacht. Daarmee wordt invulling gegeven aan de oproep om méér te bouwen dan alleen voor lokale behoefte, ingegeven door de grote schaarste aan woningen (ook in onze regio).

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Eerdere constatering behoeft enige nuance.

Niet zeker is dat vóór het einde van deze raadsperiode de eerste woningen opgeleverd kunnen worden in het Centrum van Beinum en Wemmerse Woerden. Het zou mooi zijn als in 2026 gestart kan worden met de bouw van de eerste woningen op de twee genoemde locaties.

Maar los daarvan zijn er in de raadsperiode dan wel 180 woningen gerealiseerd oftewel 90% van de doelstelling.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor de projecten Centrum van Beinum en Wemmerse Woerden worden de gemeentelijke kosten betaald uit respectievelijk verkoop van bouwgrond (inclusief ontwikkelingsrecht) en uit een door de ontwikkelaar te betalen exploitatiebijdrage (vastgelegd in een anterieure overeenkomst)

M 1.1 We realiseren mogelijkheden voor innovatieve nieuwe woonvormen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

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

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Met deze maatregel zijn geen specifieke financiële middelen gemoeid. Het voeren van een vooroverleg over de (on)mogelijkheden van nieuwe ontwikkelingen, waaronder innovatieve woonvormen, valt onder de reguliere werkzaamheden van de gemeente.

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.

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.2 We creëren veiligere oversteekplaatsen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We willen zoveel mogelijk werk met werk maken. Daarom nemen we het veiliger maken van oversteekplaatsen mee in projecten die we gaan uitvoeren. In het vastgestelde Meerjarig Investeringsprogramma (MIP) Wegen-plus zijn de projecten 'Aanleggen Centruppoorten' (afwaarderen Singels) en de 'Kraakselaan' (gedeeltelijk herinrichten) opgenomen. De

oversteekplaatsen voor fietsers en voetgangers worden dan ook in die projecten meegenomen. De oversteek voor fietsers over de Barend Ubbinkweg naar de Koppelweg is al onderdeel van het project 'Herinrichting Koppelweg'.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het veiliger maken van de oversteekplaatsen op de Singels en de Kraakselaan staan voor 2026 op de planning. Vooruitlopend daarop wordt een pilot gestart om de verlichting van twee oversteekplaatsen op de Kraakselaan te verbeteren.

De oversteek voor fietsers over de Barend Ubbinkweg naar de Koppelweg wordt in het 2e kwartaal van 2025 aangepakt.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

In het vastgestelde MIP Wegen-plus is geld geraamd voor de reeds genoemde projecten (Centrumpoorten en Kraakselaan) waarin ook de oversteekplaatsen zijn meegenomen. De fietsoversteek Barend Ubbinkweg - Koppelweg wordt meegenomen in het project 'Herinrichting Koppelweg'. Hiervoor is ook subsidie aangevraagd bij de provincie.

M 1.2 We komen met een verkeerscirculatieplan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Verkeerskundig adviesbureau Goudappel heeft opdracht gekregen om een Verkeerscirculatieplan (VCP) op te stellen. Veel van de input voor het VCP komt uit voorgaande opdrachten aan Goudappel zoals Vitale Binnenstad, Herijking Parkeervergunningensysteem, Wegencategoriseringsplan en Mobiliteitsplan.

Goudappel heeft dus al veel essentiële lokale kennis en informatie opgedaan om een goed VCP op te kunnen stellen dat naadloos aansluit op de verkeers- en parkeersituatie in Doesburg.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Op dit moment is Goudappel bezig met het opstellen van het VCP.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Er is €20.000 beschikbaar voor deze opdracht en dat is voldoende voor het opstellen van het VCP.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)**Wat gaan we daarvoor doen?**

M 1.3 We doen onderzoek naar de haalbaarheid van het realiseren van een (kostendekkende) gecentraliseerde parkeervoorziening(en) voor bezoekers van onze binnenstad.

Kwaliteit (indicator)**Kwaliteit (toelichting)**

Het onderzoek is uitgevoerd. De raad is in januari 2025 geïnformeerd over de uitkomsten van de drie maatregelen onder M1.3. De maatregel is hiermee als afgerond te beschouwen.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Het onderzoek is uitgevoerd. De raad is in januari 2025 geïnformeerd over de uitkomsten van de drie maatregelen onder M1.3.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Het onderzoek is uitgevoerd binnen bestaande middelen.

M 1.3 We gaan kijken naar additionele parkeermogelijkheden buiten de singels voor zowel permanent als tijdelijk gebruik bij evenementen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek is uitgevoerd. De raad is in januari 2025 geïnformeerd over de uitkomsten van de drie maatregelen onder M1.3. De maatregel is hiermee als afgerond te beschouwen

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het onderzoek is uitgevoerd. De raad is in januari 2025 geïnformeerd over de uitkomsten van de drie maatregelen onder M1.3.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het onderzoek is uitgevoerd binnen bestaande middelen.

M 1.3 We gaan nadrukkelijk kijken naar de mogelijkheden tot ondergronds en/of meerlaags parkeren eventueel in combinatie met het bouwen van woningen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek is uitgevoerd. De raad is in januari 2025 geïnformeerd over de uitkomsten van de drie maatregelen onder M1.3. De maatregel is hiermee als afgerond te beschouwen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het onderzoek is uitgevoerd. De raad is in januari 2025 geïnformeerd over de uitkomsten van de drie maatregelen onder M1.3.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het onderzoek is uitgevoerd binnen bestaande middelen.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Wordt niet actief uitgevoerd. Geen capaciteit hiervoor. Verzoeken van de inwoner zelf om een stukje groen te onderhouden worden wel in behandeling genomen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wordt niet actief uitgevoerd, personeel (capaciteit) tekort.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt niet uitgevoerd

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het project Looierspark is opgestart en zal eind 2026 zijn afgerond. De planning is dat medio 2025 de communicatie over een eerste concept-ontwerp zal plaatsvinden. Het project Centrumplan Beinum loopt en het project Naar Buiten in Beinum is bijna afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het beschikbare budget wordt nu geheel ingezet voor het project Looierspark. Tevens is een subsidieaanvraag bij de Groene Metropoolregio gedaan. Het project wordt uitgevoerd binnen de beschikbaar gestelde middelen.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Na de uitvoering van de Waterstraat kan deze maatregel vervallen. Die is dan afgerond.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het project Molenveld is afgerond. Het initiatief Waterstraat volgt qua uitvoering in 2025.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het pilot project Noordelijk Molenveld is uitgevoerd binnen het bestaande krediet Uitvoering Beleidsplan Spelen, bewegen en ontmoeten. Eind 2024 was er nog een bedrag van € 25.000 over. Dit wordt ingezet om het initiatief van kinderen voor de verbeteringen Waterstraat door te voeren. De aanpassingen Waterstraat passen in de uitvoering van het beleidsplan. Na het afronden van de Waterstraat is er geen geld meer over. In 2025 kan het krediet vervallen en wordt de maatregel afgerond.

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.

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Door de beperkte ambtelijke capaciteit kunnen we zeer beperkt doen wat er in de uitvoeringsagenda is opgenomen. De keuze is gemaakt vooral in te zetten op energiebesparing. Zaken als regionale samenwerking, warmtevisie en verduurzamen maatschappelijk vastgoed krijgen niet de aandacht die nodig is. We raken daarbij achterop in de tijd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Alle huidige budgetten voor de energietransitie moeten beschikbaar blijven tot en met 2030. Het gemeentelijk budget met grootboeknummer 1251 moet tot en 2030 beschikbaar blijven. Hier wordt onder andere de gemeentelijke subsidie 'Aardgasvrij of Aardgasvrij-Klaar' uit gedekt. Er zal de komende jaren extra budget nodig zijn om de huidige taken uit te voeren en om nieuwe onoverkomelijke taken uit te voeren zoals de verplichte actualisatie warmtevisie en compensatiemaatregelen en monitoring Soortenmanagementplan (SMP) in de komende jaren. Benodigde budgetten van 2026 tot en met 2028 bedragen € 100.000 per jaar (3 ton dus in totaal). De overige budgetten zijn specifieke uitkeringen van het rijk en hebben ook veelal een looptijd tot en met 2030. De PAW-subsidie voor De Ooi heeft een looptijd tot en met 2028 maar zal mogelijk worden verlengd vanwege stagnatie door de Wet natuurbescherming (vleermuizen, mussen en zwaluwen in spouwmuren en onder daken) en waarvoor we een SMP laten opstellen.

M 1.7 We stellen een klimaatadaptatiestrategie vast voor de openbare ruimte en particuliere tuinen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We nemen klimaatadaptieve maatregelen mee in onze projecten en maken dus werk met werk.

Het college heeft besloten om het opstellen van een klimaatadaptatiestrategie verder niet te realiseren.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het college heeft besloten om het opstellen van een klimaatadaptatiestrategie niet meer te realiseren. Desondanks wordt klimaatadaptatie in onze projecten meegenomen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De dekking is opgenomen in het vastgestelde kostendekkingsplan WTPO 2023-2027.

Het college heeft besloten om het opstellen van een klimaatadaptatiestrategie niet te realiseren. Desondanks wordt klimaatadaptatie in onze projecten meegenomen.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
0.2 Burgerzaken	324.666	389.989	489.989	505.016	-15.027
0.63 Parkeerbelasting	1.812	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	742.434	832.920	844.920	819.157	25.763
1.2 Openbare orde en veiligheid	279.798	442.420	696.920	704.327	-7.407
2.1 Verkeer en vervoer	1.230.465	1.558.713	1.608.222	1.761.146	-152.924
2.2 Parkeren	207.821	98.323	118.125	111.774	6.351
2.4 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	744	2.056	2.056	1.032	1.024
5.1 Sportbeleid en activering	378.737	243.636	318.636	333.134	-14.498
5.2 Sportaccommodaties	719.483	643.280	678.280	660.322	17.958
5.6 Media	242.027	240.186	471.726	393.308	78.418
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.226.244	907.861	976.803	1.027.468	-50.665
7.2 Riolering	926.097	971.859	1.041.883	1.111.312	-69.429
7.3 Afval	1.554.237	1.286.468	1.386.468	1.588.912	-202.444
7.4 Milieubeheer	790.485	373.899	987.899	1.000.203	-12.304
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	138.344	97.286	97.286	72.581	24.705
8.1 Ruimtelijke ordening	404.050	355.527	380.010	373.461	6.549
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	278.981	12.163	27.163	161.194	-134.031
8.3 Wonen en bouwen	989.342	757.073	994.043	930.535	63.508
Totaal Lasten	10.435.767	9.213.659	11.120.429	11.554.880	-434.451
Baten					
0.2 Burgerzaken	147.587	139.917	239.917	266.105	-26.188
0.63 Parkeerbelasting	697.274	593.048	726.420	772.881	-46.461
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	12.487	7.838	7.838	29.876	-22.038
1.2 Openbare orde en veiligheid	12.787	10.057	10.057	13.859	-3.802
2.1 Verkeer en vervoer	75.201	33.330	107.330	140.804	-33.474
2.2 Parkeren	0	0	30.000	30.000	0

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
2.4 Economische havens en waterwegen	0	149	149	0	149
5.1 Sportbeleid en activering	260.782	83.334	183.334	198.472	-15.138
5.2 Sportaccommodaties	61.354	61.131	102.131	114.070	-11.939
5.6 Media	11.540	0	231.540	151.323	80.217
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.907	3.633	3.633	407	3.226
7.2 Riolering	1.408.656	1.486.855	1.556.879	1.700.286	-143.407
7.3 Afval	1.886.964	1.778.946	1.878.946	2.151.826	-272.880
7.4 Milieubeheer	275.730	0	694.000	679.772	14.228
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	73.626	75.781	75.781	67.846	7.935
8.1 Ruimtelijke ordening	5.593	847	20.847	107.599	-86.752
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	553.612	3.964	3.964	128.198	-124.234
8.3 Wonen en bouwen	274.892	367.341	137.341	550.183	-412.842
Totaal Baten	5.761.993	4.646.171	6.010.107	7.103.508	-1.093.401
Resultaat	-4.673.775	-4.567.488	-5.110.322	-4.451.372	-658.950

Mutatie reserves behorende bij dit programma

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	907.249	691.067	496.067	496.067	0
Baten					
0.10 Mutaties reserves	947.000	352.158	398.923	398.913	10
Resultaat	39.751	-338.909	-97.144	-97.154	10

Toelichting op budgetafwijkingen

Het totale resultaat op dit programma bedraagt € 659.000 positief (inclusief mutatie reserves) ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024. Hieronder zijn de afwijkingen per taakveld toegelicht.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting: hogere baten, € 46.000 voordeel

De hogere baten in 2024 betreffen een stijging van het aantal opgelegde naheffingen met € 37.000 en een stijging van de opbrengst parkeergelden met € 9.000.

Taakveld 1.1. Crisisbeheersing en brandweer, lagere lasten, € 49.000 voordeel

De lagere lasten in 2024 komen voort uit een hogere bijdrage van de politie voor servicekosten voor de politiepost in de brandweerkazerne (voor 2023 en 2024) en lagere kosten voor onderhoud van de brandweerkazerne, samen € 34.000 voordelig. Daarnaast werd € 15.000 terugontvangen van de Veiligheidsregio Gelderland Midden voor afwikkeling van het resultaat 2023 en piketdiensten 2024.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer: hogere lasten, € 109.000 nadeel

Er is € 55.000 minder uitgegeven aan onderhoud van civiele kunstwerken (bruggen) omdat diverse werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd. In 2024 zijn hiervoor voorbereidingen getroffen, de uitvoering is inmiddels gaande. Er werd € 115.000 meer uitgegeven voor de inhuur van personeel, o.a. voor ziektevervanging en de vele verkeerskundige opgaven. De exploitatielasten van de openbare verlichting kwamen € 70.000 hoger uit dan begroot vanwege hogere energielasten en een forse stijging van onderhoudskosten, die volgens een nieuw aanbesteed bestek worden uitgevoerd. De kosten van het nieuwe bestek zijn hoger door inflatie en omdat het vorige bestek erg laag was ingezet. Op ondergrondse infrastructuur werd per saldo € 20.000 meer ontvangen dan begroot aan degeneratiekosten en leges.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties: hogere baten en lagere lasten, per saldo € 30.000 voordeel

Er werd in 2024 € 9.000 meer aan SPUK gelden voor de sportaccommodaties ontvangen dan begroot. Door o.a. ander beheer daalden de energielasten voor de sportzaal Armgardstraat en Wilgenstraat met € 16.000. De overige mutaties ad € 5.000 betreffen kleine afwijkingen op diverse posten.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie: lagere baten en hogere lasten, per saldo € 54.000 nadeel

In 2024 werd € 41.000 meer uitgegeven dan begroot voor werkzaamheden in het openbaar groen omdat de verbonden partij Circulus meer algemene kosten doorberekent. Voor noodzakelijk onderhoud aan speeltuinen en -plaatsen werd € 18.000 meer uitgegeven. Voor boombeheer werd € 14.000 minder uitgegeven vanwege het doorschuiven van werkzaamheden naar 2025. Het overige verschil van € 5.000 bestond uit diverse kleine mutaties.

Taakveld 7.2 Riolering: per saldo baten en lasten € 74.000 voordeel

In de begrotingsbijstelling waren de baten uit de heffing met € 64.000 te fors naar beneden bijgesteld. De lasten uit het watertakenplan vielen € 58.000 hoger uit dan begroot, voornamelijk door extra onderhoud aan riolen en gemalen. Daardoor is er € 68.000 meer onttrokken aan de voorziening voor egalisatie van de tarieven dan was vastgesteld bij de IBB2024.

Taakveld 7.3 Afval: per saldo baten en lasten € 70.000 voordeel

Door een andere wijze van factureren door verbonden partij Circulus werden baten en lasten in 2024 inzichtelijker, per saldo werd er een voordeel van € 70.000 gerealiseerd en is er € 116.000 aan de voorziening voor egalisatie van heffingen gedoteerd uit het overschot van de heffingen.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: hogere lasten € 27.000 nadeel

De lasten voor de milieutaken van de omgevingsdienst bedroegen € 50.000 meer dan begroot, door o.a. een stijging van het aantal milieu meldingen stegen de kosten hiervoor met € 23.000. Doordat Doesburg zowel bouw- als milieutaken van de ODRA afneemt is ook de bijdrage in de algemene kosten van de ODRA gestegen. Op personeelslasten is een voordeel van € 33.000 gerealiseerd, o.a. doordat de uitvoering van taken voor klimaatbeleid konden worden betaald uit een specifieke uitkering. Doordat de begrote lasten voor algemeen klimaatbeleid in 2024 uit een subsidie van de

Provincie konden worden gedekt is dit budget bij de IBB2024 verlaagd met € 100.000. Dit bedrag blijft echter nodig voor uitvoering van klimaatbeleid in de komende jaren. Omdat er geen nieuw budget beschikbaar is, wordt bij de resultaatverdeling verzocht alsnog € 100.000 over te hevelen naar 2025.

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving: per saldo baten en lasten € 93.000 voordeel

De kosten voor de basisregistratie vielen € 31.000 hoger uit, door niet begrote uitbesteding van werkzaamheden. De begrote deskundigenkosten ad € 20.000 voor de ontwikkeling van locatie Armgardstraat werden in 2024 nog niet benut. In de resultaatbestemming wordt gevraagd deze middelen beschikbaar te houden voor het projectplan van deze locatie. De begrote bedragen voor project Centrum Beinum ad € 90.000 werden voor het benutte deel van € 79.000 geactiveerd, volgens de door de raad vastgestelde Grondexploitatie. De overige mutaties betroffen kleine overschotten.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: per saldo baten en lasten € 476.000 voordeel

De hogere baten betroffen voornamelijk leges die eind 2024 werden ontvangen. Bij de IBB2024 waren de te verwachten legesontvangsten naar beneden bijgesteld omdat niet bekend was of de vergunningstrajecten voor met name Flora 23 in 2024 konden worden afgerond. Uiteindelijk werd € 287.000 meer ontvangen dan begroot. De implementatie van de omgevingswet verloopt gefaseerd over de komende jaren. De kosten voor werkzaamheden van de ODRA voor bouwtoezicht waren € 13.000 hoger dan begroot, omdat er meer taken zijn verricht dan werd voorzien in het afgesproken werkpakket. Er werd € 181.000 minder aan personeelslasten besteed dan begroot. Aan advieskosten voor woningbouwbeleid werd € 30.000 minder uitgegeven dan begroot, deze uitbestede werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2025. Het overige verschil van € 9.000 bestond uit diverse kleinere posten.

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-Berkel B.V.

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

Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in de het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in

een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Hieronder vindt u de beleidsindicatoren behorende bij dit programma.

Indicator en beschrijving	Periode	
Verwijzingen Halt	2023	3,2
Het aantal verwijzingen naar Halt, per 1.000 jongeren.		
Winkeldiefstallen	2023	0,9
Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners		
Geweldsmisdrijven	2023	3,2
Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).		
Diefstallen uit woning	2023	0,9
Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners		
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	2023	4,1
Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners		
Omvang huishoudelijk restafval	2022	66
Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval per bewoner per jaar (kg)		
Hernieuwbare elektriciteit	2021	7,7
Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewerkt uit wind, waterkracht, zon of biomassa in percentage.		
Gemiddelde WOZ-waarde	2023	287
De gemiddelde WOZ waarde van woningen x €1.000		
Nieuw gebouwde woningen		9,2
Het aantal nieuwbouw woningen, per 1.000 woningen		
Demografische druk	2023	82
De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar (percentage)		
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	2024	889
Het gemiddelde totaal bedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.		
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2024	1060
Het gemiddelde totaal bedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.		

Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Korte beschrijving

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

- Het versterken van de sociale basis van Doesburg, o.a. door te zorgen voor voldoende ontmoetingsmogelijkheden in de wijken, zowel binnen als buiten. Voor het slagen van de transformatie in het sociaal domein zullen we de focus meer gaan leggen op het collectieve en het zelforganiserende vermogen van onze inwoners, naast de individuele zorg en

ondersteuning voor de mensen die dat echt nodig hebben. We willen dat buurtgericht gaan doen omdat dat de beste schaal is voor het versterken van de onderlinge relaties. Het vrijwilligerswerk kan hieraan ondersteunend zijn. Op deze manier kan eenzaamheid worden tegengegaan.

- Blijven inzetten op preventie en vroegsignalering, zodat problemen voorkomen of op tijd gesignaleerd worden. Vaak beginnen problemen in de jeugd en worden ze van generatie op generatie overgedragen. Een kansrijke start in de eerste levensfase van een kind, goed onderwijs en een helpende hand bij beginnende problematiek (zoals verlies van inkomen of werk, opvoedingsvraagstukken, huisvestingsproblematiek) kan erger voorkomen en tegelijk inzet van kostbare voorzieningen uit Participatiewet, WMO en Jeugdwet verminderen. Een goede samenwerking tussen de verschillende organisaties die actief zijn in Doesburg en het zelforganiserende vermogen is daarbij cruciaal.
- Zorgen voor bestaanszekerheid. Bestaanszekerheid is een basisbehoefte en daarom het fundament van de samenleving. Pas als er perspectief is op het gebied van basale levensbehoeften, komen mensen uit de overlevingsmodus en kan er gestart worden met de opbouw en het benutten van kansen. Wij willen armoede bestrijden en doen dit bij voorkeur door mensen (met een bijstandsuitkering) aan het werk te helpen. Door de huidige krapte op de arbeidsmarkt zien wij (nieuwe) kansen voor inwoners die nog niet werkfit zijn. Deze groep kan, voor zover mogelijk, gestimuleerd worden vrijwilligerswerk te doen en/of al dan niet met extra begeleiding naar regulier werk of dagbesteding toegeleid worden. Ook het aanpakken van multiproblematiek in gezinnen door het bieden van maatwerk is hierbij belangrijk.
- Uitgaan van positieve gezondheid, waarbij niet de ziekte of de beperkingen van iemand centraal staan, maar de behoefte en de mogelijkheden van mensen uitgangspunt zijn. Positieve gezondheid verbindt het sociale domein met het fysieke domein door veel aandacht te schenken aan de woonomgeving, openbare ruimte, groen in de wijk, wandelroutes, sport- en speelmogelijkheden, toevallige ontmoetingen, (wijk)activiteiten, leefstijl, mobiliteit, technologie.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 2.1 We blijven inzetten op preventie en vroegsignalering.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Wordt volgens planning uitgevoerd.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Wordt binnen de beschikbare budgetten van de gemeentebegroting uitgevoerd.

M 2.1 We gaan de sociale basis versterken.**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

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

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Het traject voor het versterken van de wijkraden en het wijkgericht werken is in het 4e kwartaal van 2022 gestart en afgerond in het 4e kwartaal van 2024. De wijkraden hebben besloten meer samen te werken en hebben een extra mogelijkheid gekregen om met de inwoners te communiceren, nl. via een nieuwe module van het inwonersplatform Ons Doesburg. Het opgavegericht werken als nieuwe manier van werken is in het 3e kwartaal 2023 gestart met de eerste gesprekken binnen onze eigen organisatie. Gekozen is voor de opgave voor het versterken van de sociale basis. Als eerste concrete project voor de invulling hiervan is het project Looierspark gestart in april 2024. De planning is dat een eerste concept-ontwerp voor het Looierspark medio 2025 zal worden geleverd, waarna weer een communicatieronde zal volgen.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Alle projecten voor het versterken van de sociale basis worden met inzet van reguliere budgetten en subsidie van Provincie en de Groene Metropoolregio uitgevoerd.

M 2.1 We stimuleren positieve gezondheid.**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

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

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Wordt volgens de planning uitgevoerd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen de budgetten van de gemeentebegroting uitgevoerd.

M 2.1 We zorgen voor bestaanszekerheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Met de ontwikkeling van de integrale beleidsnotitie, het integrale sociaal team en de actieve samenwerking met maatschappelijke partners en De VoorzieningenWijzer streven we ernaar de bestaanszekerheid van onze inwoners te verbeteren.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Uitgevoerd binnen de begroting.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De verkenning naar de behoefte en mogelijkheden voor dagbesteding in Doesburg heeft geen concreet nieuw initiatief opgeleverd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De verkenning is binnen het budget in de gemeentebegroting uitgevoerd.

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.

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Eind 2024 is het collegedoeel Versterken vrijwillige inzet gerealiseerd . Er is 1 platform voor vraag en aanbod, voor vragen en antwoorden, voor ondersteuning, training en scholing. Alles is samen georganiseerd in Actief in Doesburg.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De website waar vraag en aanbod voor vrijwilligerswerk op elkaar afgestemd kunnen worden, is gelanceerd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Is binnen de begroting gerealiseerd

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.

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De re-integratieverordening zal in 2025 worden herzien. Daarnaast wordt de samenwerking met verschillende partners en DVO's geëvalueerd, en wordt een aanpak vastgesteld. De implementatie van het aanbod en de verdere ontwikkeling ervan, evenals het actief stimuleren van inwoners om deel te nemen aan de samenleving, blijven doorlopende en prioritaire doelen waaraan we blijven werken.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Binnen bestaand budget.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We zijn actief bezig met het creëren van een breed en sterk lokaal participatieaanbod. Ook de DVO met Circulus, die in 2025 herijkt zal worden, maakt hier onderdeel van uit.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het participatiebudget is naar verwachting toereikend.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In afstemming met de manager bedrijfsvoering zal dit worden belegd in het wervingsproces.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen budget uitgevoerd.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het bepalen of er meerjarige subsidies of contracten kunnen worden afgesloten vergt een zorgvuldig proces met overleg met de samenwerkingspartners. In het sociaal domein zijn veel organisaties actief op basis van subsidie of een opdracht. Bij de hervorming van onze toegang hoort ook een herverdeling onder contractpartijen. De duur en omvang volgen zowel de zorgvraag als onze horizon met betrekking tot onze bestuurlijke toekomst.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen de reguliere budgetten uitgevoerd.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
4.1 Openbaar basisonderwijs	10.246	47.410	47.410	81.307	-33.897
4.2 Onderwijshuisvesting	40.562	150.942	174.942	158.210	16.732
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.104.661	666.959	1.064.959	973.660	91.299
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.329.041	928.804	3.061.804	2.891.778	170.026
6.2 Wijkteams	641.124	1.201.145	1.330.145	1.427.522	-97.377
6.3 Inkomensregelingen	6.692.160	5.992.470	6.226.470	6.287.113	-60.643
6.4 Begeleide participatie	1.577.259	1.774.610	1.594.610	1.590.137	4.473
6.5 Arbeidsparticipatie	1.052.941	750.478	1.118.767	1.211.077	-92.310
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	576.450	691.732	646.732	671.582	-24.850
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.420.837	3.872.587	3.803.587	3.748.430	55.157
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.972.939	5.771.843	7.528.843	7.833.046	-304.203
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	64.218	168.015	128.015	112.088	15.927
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	24.070	106.755	106.755	62.497	44.258
7.1 Volksgezondheid	462.333	575.793	615.793	551.037	64.756
Totaal Lasten	23.968.840	22.699.543	27.448.832	27.599.484	-150.652
Baten					
4.2 Onderwijshuisvesting	12.986	11.300	11.300	12.986	-1.686
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	382.988	5.000	335.800	272.746	63.054
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.559.579	0	2.618.000	2.769.563	-151.563
6.2 Wijkteams	0	0	0	74.233	-74.233
6.3 Inkomensregelingen	4.584.607	4.173.479	4.893.729	4.914.756	-21.027
6.4 Begeleide participatie	-25.000	0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	368.355	11.000	167.593	222.027	-54.434
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	8.664	17.340	17.340	4.964	12.376
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	648.781	331.850	331.850	360.219	-28.369

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	25.000	25.328	-328
7.1 Volksgezondheid	37.915	0	40.000	70.944	-30.944
Totaal Baten	8.578.876	4.549.969	8.440.612	8.727.765	-287.153
Resultaat	-15.389.964	-18.149.574	-19.008.220	-18.871.719	-136.501

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	493.489	132.145	348.145	348.145	0
Baten					
0.10 Mutaties reserves	440.979	642.979	634.979	634.979	0
Resultaat	-52.510	510.834	286.834	286.834	0

Toelichting op budgetafwijkingen

Het totale resultaat op dit programma bedraagt € 137.000 positief (inclusief mutaties reserves) t.o.v. de gewijzigde begroting 2024. Onderstaand zijn de afwijkingen op de taakvelden toegelicht.

Taakveld 4.1 t/m 4.3: Onderwijs: per saldo € 13.000 voordeel.

De kosten voor de taakvelden die betrekking hebben op onderwijs zijn samengevoegd voor de analyse en laten een overschot van bijna € 13.000 door diverse kleinere afwijkingen.

Taakveld 6.1: Samenkracht en burgerparticipatie: hogere baten en lagere lasten, per saldo bijna € 322.000 voordeel.

De kosten voor de huisvesting van vluchtelingen uit Oekraïne zijn lager dan geraamd bij de IBB 2024 en de baten wat hoger, per saldo € 286.000 voordeel. De overige verschillen bedragen per saldo € 36.000 voordelig. Met name omdat wij over 2024 middelen uit de regeling integraal zorgakkoord ontvangen. Dit betreft een specifieke uitkering die via de regiogemeente wordt uitgekeerd voor de projecten in de regio.

Taakveld 6.2: Wijkteams; lagere lasten € 23.000 nadeel.

Het te kort betreft met name een stijging van de lasten voor het jeugdteam door hogere personeelskosten van de deelnemende partijen.

Taakveld 6.3: Inkomensregeling: hogere baten en lasten, per saldo, € 40.000 nadeel.

Per saldo is het resultaat ca. € 40.000 nadeliger door hogere uitvoeringskosten. De lasten voor de bijstandsuitkeringen zijn ongeveer even hoog als de rijksbijdrage die wij ontvangen in 2024.

Taakveld 6.5: Arbeidsparticipatie: hogere baten en lasten, per saldo € 38.000 nadeel.

Betreft met name hogere lasten voor trajecten om mensen naar werk te begeleiden.

Taakveld 6.6: Maatwerkvoorzieningen WMO: lagere baten en hogere lasten, per saldo € 37.000 nadeel.

De lasten voor woonvoorzieningen en WMO hulpmiddelen zijn gestegen in de 2e helft van het jaar.

Taakveld 6.71: Maatwerkdienstverlening 18+: hogere baten en lasten, per saldo € 84.000 voordeel.

De lasten voor WMO begeleiding en huishoudelijke hulp vallen mee ten opzicht van de aangepaste begroting bij de IBB 2024.

Taakveld 6.72: Maatwerkvoorziening 18-: hogere lasten € 304.000 nadeel.

De kosten voor de jeugdzorg zijn nog wat hoger dan de bijgestelde begroting bij de IBB 2024. De te verwachten kosten voor het oplossen van een crisis situatie lopen langer door dan vooraf was ingeschat.

Taakveld 6.82: Geëscaleerde zorg 18-: lagere lasten € 44.000 voordeel.

Door wijzigingen in het personeelsbestand zijn er minder personeelslasten toegerekend.

Taakveld 7.1: Volksgezondheid: hogere baten en lasten, per saldo € 94.000 voordeel.

Het voordeel is het resultaat van de ontvangen afrekeningen van de voorschotten over 2023 en 2024 en een hogere rijksbijdrage voor sport en bewegen en gezondheidsbevordering.

Verbonden partijen

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

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

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal-Gelderland (MGR)

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

Beleidsindicatoren

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

Indicator en beschrijving	Periode	
Niet-sporters	2022	59
Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners van 19 jaar en ouder.		
Absoluut verzuim	2022	6,1
Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen, leeftijd 5-18 jaar.		
Relatief verzuim	2022	33
Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners, leeftijd 5-18 jaar.		
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2023	2,5
Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.		
Banen	2022	573,8
Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.		
Jongeren met een delict voor de rechter	2019	1
Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.		
Kinderen in uitkeringsgezin	2022	5
Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.		
Netto arbeidsparticipatie	2023	67,4
Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.		
Werkloze jongeren	2022	2
Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).		
Personen met een bijstandsuitkering	2023	339,7
Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners in de leeftijd 18 jaar en ouder.		
Personen met lopende re-integratievoorzieningen	2023	509,7
Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.		
Jongeren (tot 18 jaar) met jeugdhulp	2023	17,1
Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.		
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming	2023	1,9
Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.		
Jongeren (tot 23 jaar) met jeugdreclassering		Geen data
Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).		
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	2023	710
Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 180 deelnemende gemeenten (per 10.000 inwoners).		

Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Korte beschrijving

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

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
2.3 Recreatieve havens	119.398	87.584	87.584	92.655	-5.071
3.1 Economische ontwikkeling	175.706	293.451	255.451	278.750	-23.299
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	13.574	4.473	4.473	6.260	-1.787
3.4 Economische promotie	313.573	368.869	338.869	335.264	3.605
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	48.927	28.328	28.328	24.844	3.484
5.4 Musea	198.994	99.361	250.815	225.326	25.490
5.5 Cultureel erfgoed	566.428	189.740	189.740	227.979	-38.239
Totaal Lasten	1.436.599	1.071.806	1.155.260	1.191.077	-35.817
Baten					
2.3 Recreatieve havens	75.256	114.246	84.246	79.045	5.201
3.1 Economische ontwikkeling	38.443	0	17.000	17.010	-10
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4.947	5.828	5.828	5.394	434
3.4 Economische promotie	384.112	429.910	417.945	485.036	-67.091
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	0	0
5.4 Musea	23.088	0	6.840	11.885	-5.045
5.5 Cultureel erfgoed	347.507	30.348	30.348	25.317	5.031
Totaal Baten	873.354	580.332	562.207	623.688	-61.481
Resultaat	-563.245	-491.474	-593.053	-567.389	-25.664

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	25.000	0	1	0	1
Baten					
0.10 Mutaties reserves	18.175	0	1	0	1
Resultaat	-6.825	0	0	0	0

Toelichting op budgetafwijkingen

Taakveld 3.4 Economische promotie: baten en lasten € 71.000 voordeel

Door een grote toename van het aantal overnachtingen is er € 77.000 meer aan toeristenbelasting ontvangen dan begroot. Op het budget Toeristische subsidies en stimuleringsbijdragen werd € 5.000 meer besteed dan begroot. De kosten voor de kermis vielen € 4.000 hoger uit, voornamelijk doordat minder werd ontvangen voor doorbelaste energielasten dan begroot.

Taakveld 5.4 Musea: lagere lasten € 31.000 voordeel

Voor het streekarchivariaat werd € 10.000 minder uitgegeven o.a. door een afrekening over 2023. Door een wijziging van bestemming van de oude locatie van het archief (Nieuwstraat2-4) vielen de begrote kapitaallasten weg (€ 6.000) waren er minder energiekosten (€ 4.000) en minder overige lasten (€ 8.000). Het restant van het voordeel is ontstaan doordat subsidiebedragen lager uitvielen dan begroot.

Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed: hogere lasten: € 43.000

De hogere lasten ontstonden vooral door niet begrote inhuur voor werkzaamheden t.b.v. monumenten ad € 49.000. Voor overige begrote deskundigenkosten op gebied van monumentenzorg vielen de kosten € 4.000 lager uit. De kosten voor de Martinitorren waren € 10.000 hoger dan begroot door met name meer onderhoudslasten en een lagere opbrengst voor de verhuur aan een telecombedrijf. De kosten voor uitbesteed gebouwenbeheer waren € 12.000 lager dan begroot.

Verbonden partijen

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

Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg

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

Beleidsindicatoren

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

Indicator en beschrijving	Periode	
Func tiemenging	2022	41,8
De functiemenging index (FMI) weerspiegelt de verhouding in percentages tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.		
Vestiging (van bedrijven)	2022	148,3
Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.		

Programma 4 Bestuur en organisatie

Korte beschrijving

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

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

Wat willen we bereiken?

L 4.1 We willen de bestuurlijke zelfstandigheid van Doesburg behouden.

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

L 4.2 We brengen de basis op orde.

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De besluitvorming over adequate huisvesting voor het ambtelijke apparaat is afgerond. De ambtelijke en bestuurlijke organisatie is op 20 februari 2023 verhuisd naar het nieuwe Stadskantoor Leigraafseweg 8. De eerste en tweede verdieping zijn hiervoor ingericht. Na de zomervakantie 2023 is gestart met fase 2 de transformatie van de begane grond naar een multifunctioneel te gebruiken stadskantoor. Deze werkzaamheden zijn in april 2024 afgerond, de maatschappelijke partijen, bibliotheek en de publieksbalie zijn overgegaan naar het Stadskantoor, het stadsarchief volgt eind 2024. Hiermee is de besluitvorming en realisatie voor goede huisvesting van het ambtelijk apparaat afgerond.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Alles is gerealiseerd op de huisvesting van het streekarchief na. Daar wordt nog gewerkt aan de klimaatbeheersing. De verwachting is dat eind 2024 het geheel is gerealiseerd.

In februari 2025 is het archief verhuisd naar het stadskantoor. Het project is hiermee afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Bij de IBB 2023 is uw raad hiervan op de hoogte gebracht. Bijstelling van het budget is noodzakelijk. Aanvankelijk was het de bedoeling om een deel van de opbrengsten door verkoop Nieuwstraat 2-4 en

gymzaal Armgardstraat in te zetten voor dekking van de transformatiekosten voor het Stads kantoor. Nu de verkoop nog even op zich laat wachten is het voorstel om de transformatiekosten te financieren vanuit de algemene reserve. De opbrengsten door verkoop zullen t.z.t. dan weer terugvloeien naar de algemene reserve. Daarmee kan dit project financieel gezien ook worden afgerond.

Wat willen we bereiken?

L 4.4 We willen ruimte binnen de bestaande begroting creëren.

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De programmabegroting 2025-2028 is 7 november 2024 vastgesteld door de gemeenteraad. De jaarschijf 2025 is met de nodige maatregelen (nipt) structureel sluitend. De jaarschijven 2026 en volgende laten nog (significante) tekorten zien.

Voor een deel is het beoogde financiële effect van de ingezette bezuinigingsmaatregelen nog onzeker.

De financiële situatie blijft zorgelijk.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De begroting 2025 is conform planning ter vaststelling aangeboden aan de raad.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Niet van toepassing.

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.

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Eind 2024 is een budget beschikbaar gesteld dat wordt gebruikt om de mogelijkheden voor een nieuwe sportaccommodatie op locatie Den Helder te verkennen. Streven is om in het najaar van 2025 over de gevraagde investering en ruimtelijke inpassing een advies ter besluitvorming voor een go/no go voor te kunnen leggen.

Eerder is besluit genomen tot aankoop van grond bij locatie Den Helder. Formele overdracht van deze grond wordt voorzien in 2025.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In het najaar van 2025 moet duidelijk worden of tot uitvoering kan worden overgegaan en dus ook of de investering die hiermee is gemoeid aanvaardbaar en verantwoord is.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

In het najaar van 2025 ontstaat meer duidelijkheid over de investeringsopgave en de hieraan gerelateerde structurele lasten

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De lokale coalitie heeft de wensen van inwoners voor de nieuwe invulling van De Linie 2 geïnterviewd en op basis daarvan een projectplan geschreven. In 2025 zal hiervoor een subsidie bij de provincie Gelderland worden aangevraagd. De leefbaarheidsalliantie ondersteunt dit traject.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen het budget in de gemeentebegroting uitgevoerd.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Er is geen capaciteit voor dit onderzoek. Het voorstel is deze maatregel te schrappen. Er wordt wel onderzoek gedaan naar de voorziening sporthal. Voor de overige zaken is zoals gezegd geen capaciteit.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Kan niet worden opgestart omdat er geen geld voor beschikbaar is en geen capaciteit. Voorstel is deze maatregel te schrappen. Voor het onderzoek naar financiële haalbaarheid de sporthal heeft de raad wel geld beschikbaar gesteld.

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.

Omschrijving (toelichting)

Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.6 We gaan opgavegericht werken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er heeft een themabijeenkomst over opgavegericht werken als nieuwe manier van werken met het college plaatsgevonden, onder begeleiding van de VPNG. Als maatschappelijke opgave is gekozen

voor het versterken van de sociale basis. Deze opgave wordt integraal, in een gezamenlijke verantwoordelijkheid, met inzet van gezamenlijke middelen, met organisaties en inwoners opgepakt. De gemeente heeft daarbij niet de regie maar is slechts één van de spelers.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De themabijeenkomst opgavegericht werken met het college heeft in januari 2023 plaatsgevonden. In het 3e kwartaal van 2023 zijn binnen onze eigen organisatie gesprekken gevoerd over dit onderwerp. In november 2023 heeft nog een themabijeenkomst met het college plaatsgevonden waarin besloten is te starten met de opgave 'versterken van de sociale basis'. Het stimuleren van ontmoeting staat daarin centraal. In 2024 is in dit kader het project Looierspark gestart met de hoogste vorm van burgerparticipatie: de regie voor een nieuwe inrichting van de oude voetbalvelden bij de Looiersweg is gelegd bij een projectgroep van inwoners, die ook de verdere communicatie met de inwoners van Doesburg heeft opgepakt. Het Looierspark zal een nieuwe, groene, centraal gelegen ontmoetingsplek voor alle Doesburgers worden. Tevens is besloten om het gebouw De Linie 2 (nu 0313) een nieuwe invulling te geven voor een bredere doelgroep dan alleen jeugd en jongeren. Ook dit zal een bijdrage leveren aan het opgavegericht werken gericht op het versterken van de sociale basis. Een lokale coalitie van inwoners en organisaties houdt zich bezig met deze nieuwe invulling en de communicatie met de Doesburgers over hun wensen, behoeften en inzet. Op basis van het plan van de lokale coalitie zal in maart/april 2025 subsidie bij de Provincie worden aangevraagd. De leefbaarheidsalliantie begeleidt de route naar de subsidieaanvraag.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen het budget in de gemeentebegroting uitgevoerd. Tevens worden subsidiemogelijkheden benut: er wordt zowel bij de Groene Metropoolregio als de Provincie subsidie aangevraagd. Ook andere subsidiemogelijkheden, zoals LEADER, De Gestichten, en RDO worden verkend.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
0.1 Bestuur	926.907	1.010.669	1.095.169	1.083.336	11.833
0.4 Overhead	7.474.922	6.908.392	6.516.934	6.336.424	180.510
0.5 Treasury	24.949	48.196	98.196	90.647	7.549
Totaal Lasten	8.426.778	7.967.257	7.710.299	7.510.407	199.892
Baten					
0.1 Bestuur	0	0	70.000	377.990	-307.990
0.4 Overhead	253.855	135.529	58.529	124.082	-65.553
0.5 Treasury	356.091	231.623	424.623	431.859	-7.236
Totaal Baten	609.946	367.152	553.152	933.931	-380.779
Resultaat	-7.816.832	-7.600.105	-7.157.147	-6.576.475	-580.672

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	100.104	5.104	1.367.104	1.367.104	0
Baten					
0.10 Mutaties reserves	123.826	34.304	1.682.304	1.691.975	-9.671
Resultaat	23.722	29.200	315.200	324.871	-9.671

Toelichting op budgetafwijkingen

Het totale resultaat op dit programma bedraagt € 590.000 positief (inclusief mutaties reserves) bedraagt € 590.000 t.o.v. de gewijzigde begroting. Onderstaand zijn de afwijkingen op de taakvelden toegelicht.

Taakveld 0.1 Bestuur: lagere lasten € 312.000 voordeel.

In de begroting was rekening gehouden met lasten voor de pensioenverzekering voor de wethouders. Op basis van de actuariële berekening moet echter een deel van de voorziening vrijvallen. Dit effect bedraagt ruim € 308.000 voordelig. In verband met de toekomstige overgang van de pensioenvoorziening naar het ABP en de regels van het nieuwe financiële toegangskader (nFTK) wordt voorzien dat deze vrijval in de toekomst weer toegevoegd moet gaan worden. Daarom zal worden voorgesteld dit bedrag te reserveren voor de toekomstige ontwikkelingen.

Taakveld 0.4 overhead: Per saldo € 246.000 voordeel.

Het voordeel in 2024 betreft de volgende onderdelen:

* Personeelskosten € 174.000 voordeel.

* ICT kosten € 48.000 voordeel, door een afrekening van de ICT samenwerking over 2023.

* Verzekeringen € 23.000 voordeel

Taakveld 0.5 treasury: Per saldo € 15.000 voordeel.

Saldo van hogere rente baten (€7.000) en lagere rente lasten (8.000)

Verbonden partijen

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

BNG Bank

Alliander N.V.

Vitens

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

In de paragraaf Verbonden partijen vindt u een totaalijst met partijen waarmee Doesburg banden is aangegaan ter behartiging van bepaalde publieke belangen. De verbonden partijen die bijdragen aan de doelstellingen van het programma 4 Bestuur en organisatie worden hieronder toegelicht.

Beleidsindicatoren

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

Indicator en beschrijving	Periode	
Formatie	2023	9,14
Fte per 1.000 inwoners		
Bezetting	2023	8,01
Fte per 1.000 inwoners		
Apparaatkosten	2023	€ 1.185
Kosten per inwoner		
Externe inhuur	2023	23,56%
Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten externe inhuur		
Overhead	2023	16,00%
% van de totale lasten		

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
0.61 OZB woningen	181.037	262.277	262.277	331.548	-69.271
0.62 OZB niet-woningen	6.669	27.077	27.077	18.202	8.875
0.64 Belastingen Overig	66.999	59.821	59.821	51.383	8.438
0.8 Overige baten en lasten	20.183	85.000	85.000	177.827	-92.827
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-42.465	0	0	-30.745	30.745
Totaal Lasten	232.423	434.175	434.175	548.216	-114.041
Baten					
0.61 OZB woningen	1.851.045	1.896.878	1.956.878	1.963.007	-6.129
0.62 OZB niet-woningen	484.542	508.314	433.314	426.217	7.097
0.64 Belastingen Overig	148.596	157.503	157.503	138.180	19.323
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	27.610.674	27.841.546	28.829.546	28.993.368	-163.822
0.8 Overige baten en lasten	607	0	0	411	-411
Totaal Baten	30.095.464	30.404.241	31.377.241	31.521.183	-143.942
Resultaat	29.863.041	29.970.066	30.943.066	30.972.967	-29.901

Toelichting op de budgetafwijkingen

Het totale saldo van de afwijkingen op de algemene dekkingsmiddelen bedraagt € 30.000 (voordeel).

Taakveld 0.61 OZB woningen: per saldo baten en lasten € 58.000 nadeel

Door inhuur zijn de personeelskosten hoger dan geraamd.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering: hogere baten € 164.000 voordeel.

Het voordelige saldo is vooral ontstaan door de hogere algemene uitkering (€ 164.000) door effecten uit de decembercirculaire en nabetalingen over 2023 en 2022.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten: hogere lasten € 93.000 nadeel.

Nadeel wordt veroorzaakt door een storting in de voorziening debiteuren en BTW correcties voorgaande jaren.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting: Lagere lasten € 31.000 voordeel.

Van het complex Beinum West is het laatste kavel verkocht. De fiscale boekwaarde was hoger dan de verkoopopbrengst. Dit levert een teruggave op van eerder betaalde vennootschapsbelasting.

Paragrafen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Inleiding

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

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

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

In de paragraaf lichten we de volgende onderdelen toe:

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

Het beleid

De gemeenteraad bepaalt via verordeningen welke gemeentelijke lokale lasten inwoners betalen alsook de hoogte van de tarieven. De verordeningen voor het jaar 2024 zijn in december 2023 door de raad vastgesteld. De tarieven voor de lokale heffingen zijn in 2024 gemiddeld met 4,55% verhoogd ten opzichte van 2023.

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

Voor 2024 gelden de volgende tarieven:

	2023 vastgesteld	2024 vastgesteld
Onroerendezaakbelasting eigenaren woning	0,1192%	0,1209%
Onroerendezaakbelasting eigenaren niet-woning	0,2210%	0,1952%
Onroerendezaakbelasting gebruiker	0,1613%	0,1314%
Afvalstoffenheffing per perceel	€ 239,45	€ 239,45
Afvalstoffenheffing per aanbidding	diftar	diftar
Rioolheffing per m3	€ 2,45	€ 2,55

Overzicht lokale heffingen

Overzicht lokale heffingen en geraamde inkomsten

De lokale heffingen bestaan uit belastingen en rechten. De belastingen dienen ter dekking van de algemene uitgaven van de gemeente en zijn in principe vrij besteedbaar. De rechten dienen ter dekking van de kosten die de gemeente maakt voor individuele dienstverlening aan de burger en zijn dus niet vrij besteedbaar.

In onderstaand overzicht zijn de gerealiseerde cijfers voor 2024 opgenomen. Ter vergelijking zijn ook de cijfers vermeld uit de begroting 2024 (na wijziging).

Omschrijving	Begroting	Realisatie
Leges (excl. leges omgevingsvergunning)	216.036	351.142
Parkeerheffingen	566.055	575.300
Lig-, haven- en kadegelden	76.458	71.755
Marktgeld	4.557	3.680
Afvalstoffenheffing	1.650.849	1.769.483
Rioolheffing	1.055.209	1.119.134
Lijkbezorgingsrechten	74.247	67.648
Leges omgevingsvergunning	124.232	435.609
Onroerendezaakbelastingen	2.388.176	2.386.242
Hondenbelasting	57.348	51.030
Precariobelasting	24.862	27.671
Toeristenbelasting	408.006	484.831
Roerende-zaakbelastingen	2.016	2.981
Reclamebelasting	53.739	56.825
TOTAAL	6.701.790	7.403.332

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. De opbrengsten zijn conform de verwachting bij de IBB. In 2024 vond er een verschuiving plaats van inkomsten uit niet-woningen naar inkomsten uit woningen.

Parkeerbelasting

Parkeerbelastingen worden geheven voor:

- een verleende vergunning voor het parkeren van een motorvoertuig op de in die vergunning aangegeven plaats en wijze;
- 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.

De opbrengst is met name hoger door de inkomsten uit naheffingsaanslagen.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen vergoeding houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente. De opbrengst is ruim hoger dan de begroting. Het aantal overnachtingen op met name campings is opnieuw hoger dan voorgaande jaren.

Precariobelasting

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

Hondenbelasting

De hondenbelasting is een directe belasting die wordt geheven voor het houden van een hond binnen de gemeente. De belasting wordt geheven naar het aantal honden dat wordt gehouden. De opbrengst is iets lager uitgekomen dan de raming. Het aantal honden in de gemeente is licht gedaald.

Reclamebelasting

Reclamebelasting wordt geheven voor openbare aankondigingen zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten zijn uitbetaald aan de Stichting Centrum Belang 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 verrekend met de egalisatievoorziening.

Rioolheffing

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

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
7.2 Riolering	829.259	1.100.312
0.4 Overhead incl btw en rente	278.378	419.370
2.1 Straatreiniging	153.804	102.103
6.3 Kwijtschelding	67.115	67.500
Totaal lasten	1.328.556	1.689.285
Baten		
7.2 Opbrengst heffingen	1.301.883	1.119.134
7.2 egalisatievoorziening	111.304	570.152
Totaal baten	1.413.187	1.689.286
Dekkingspercentage	106%	100%

In 2024 zijn de opbrengsten opnieuw achtergebleven bij de begrote opbrengsten. De rioolheffing wordt berekend op basis van het waterverbruik. Daardoor kunnen de baten behoorlijk schommelen. Dit wordt gecompenseerd door een onttrekking aan de egalisatievoorziening. Bij vaststelling van het nieuwe watertakenplan is al aangegeven dat het te overwegen is om de heffingsmethodiek in de nabije toekomst te herzien. Hiervoor worden in 2025 voorbereidingen getroffen.

Afvalstoffenheffing

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

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
7.3 Afval	1.234.232	1.472.589
0.4 Overhead incl btw en rente	425.426	368.866
2.1 Straatreiniging	153.804	102.103
6.3 Kwijtschelding	67.115	91.946
7.3 egalisatievoorziening	0	116.322
Totaal lasten	1.880.577	2.151.826
Baten		
7.3 Opbrengst belastingen	1.623.704	1.769.483
7.3 Overige opbrengsten	251.302	382.343
Totaal baten	1.875.006	2.151.826
Dekkingspercentage	100%	100%

In 2024 is de wijze van factureren door afvalverwerker Circulus gewijzigd, hierdoor ontstaat meer inzicht in baten en lasten die voorheen gesaldeerd werden. Zo worden de heffingen die aan milieustraat worden ontvangen niet meer gesaldeerd met de lasten, maar separaat als bate verantwoord. Doordat in 2024 meer heffingen werden ontvangen dan de lasten bedroegen werd er een bedrag van € 116.322 toegevoegd aan de egalisatie voorziening. Hiermee kunnen mogelijke tariefstijgingen in de toekomst worden opgevangen.

Rechten

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. Bij de IBB 2024 zijn de inkomsten voor leges leefomgeving en omgevingsvergunning verlaagd naar € 124.232. In het vierde kwartaal zijn echter nog enkele grotere vergunningsaanvragen afgerond. De inkomsten daarvan worden in 2024 verantwoord. De verwachte inkomsten uit de leges dienstverlening zijn bij de IBB 2024 verhoogd.

Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)

	Begroting 2024	realisatie 2024
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)	€ 139.723	€ 266.096
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)	€ 354.291	€ 457.039
Leges dienstverlening (hoofdstuk 3 vallend onder de Europese dienstenrichtlijn)	€ 21.174	€ 63.616
Totaal	€ 515.188	€ 786.751
Overzicht kostendekking		
	Begroting 2024	realisatie 2024
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)		
Lasten	€ 696.841	€ 803.046
Opbrengst leges	€ 139.723	€ 266.096
Dekkingspercentage	20%	33%
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)		
Lasten	€ 476.541	€ 499.522
Opbrengst leges	€ 354.291	€ 457.039
Dekkingspercentage	74%	91%
Leges dienstverlening (vallend onder de Europese dienstenrichtlijn) (hoofdstuk 3)		
Lasten	€ 203.266	€ 105.256
Opbrengst leges	€ 21.174	€ 63.616
Dekkingspercentage	11%	60%
Kosten leges totaal	€ 1.376.648	€ 1.407.824
Opbrengsten leges totaal	€ 515.188	€ 786.751
Dekkingspercentage legesverordening	37%	56%

Lijkbezorgingsrechten

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
7.5 Begraafplaatsen	90.752	72.383
0.4 Overhead	42.524	30.590
Totaal lasten	133.276	102.973
Baten		
Opbrengsten belastingen	74.247	67.648
Dekkingspercentage	56%	66%

Marktgeld

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
3.1 Economische ontwikkeling	13.202	14.035

Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)		
0.4 Overhead	11.000	9.488
Totaal lasten	24.202	23.523
Baten		
Opbrengst marktgelden	4.557	3.679
Dekkingspercentage	19%	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:

Gemeente	Belastingdruk per inwoner 2023	Belastingdruk per inwoner 2024
Rheden	448	552
Westervoort	452	505
Montferland	454	515
Doesburg	473	536
Zevenaar	489	552
Duiven	469	541
Doetinchem	492	521
Bronckhorst	461	507
Gemiddelde Gelderland	494	551

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding

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

In de jaarrekening 2024 zijn de kosten voor kwijtschelding opgenomen onder Programma 2. Voor 2024 was een bedrag van € 159.310 begroot. Er is een bedrag van € 159.420 aan kosten gemaakt voor kwijtschelding.

Paragraaf B | Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Paragraaf B | Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Daarbij worden de risico's meegenomen die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het weerstandsvermogen is - tenzij anders vermeld in deze paragraaf - gebaseerd op de situatie eind 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	6.560.520
Onvoorzien	55.000
Totale weerstandscapaciteit	6.615.520

Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt per 31-12-2024 € 6.560.520. Per ultimo 2024 is er een onttrekking geraamd ten laste van de algemene reserve in 2025 van € 100.000 voor planvormingsfase voor de verplaatsing van de sporthal en € 10.000 voor het amendement "de bloemetjes buiten zetten".

Onvoorzien

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

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die nog mogelijk is voor een tariefsverhoging OZB alvorens men toe kan treden als artikel 12 gemeente. In deze begroting 2024 was hier nog een saldo voor opgenomen. We nemen echter hier geen post meer voor op aangezien dit niet op korte termijn kan worden ingezet en daarom niet geschikt is om incidentele tegenvallers op te vangen.

Inventarisatie van de risico's

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

Risico wordt vaak als volgt gedefinieerd: $\text{Risico} = \text{Kans} \times \text{Gevolg}$

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 geïnterpreteerde risico's benoemd en wordt tevens aangegeven op welke wijze we de risico's proberen te beheersen.

Cybercrime

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

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

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

Fluctuaties gemeentefonds

De algemene uitkering van het gemeentefonds maakt zo'n 60% deel uit van de gemeentelijke inkomstenbronnen. Dit betekent dat de financiële positie van de gemeente in sterke mate afhankelijk is van de ontwikkelingen binnen het gemeentefonds en dat nadelige gemeentefondsontwikkelingen derhalve de financiële positie van de gemeente behoorlijk onder druk kunnen zetten. De algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft een omvang van rond de 29 miljoen euro in 2024. Het risico van fluctuaties is laag ingeschat op 1% omdat vanwege de nieuwe normeringssystematiek. De nieuwe normeringssystematiek volgt de meerjarige ontwikkeling van het nominale bruto binnenlands product. De uitkering in 2024 was overigens hoger dan bij aanvang geraamd. Voor de suppletie uitkering die wij ontvangen naar aanleiding van de herverdeling van het gemeentefonds die van toepassing is vanaf het jaar 2023 nemen we een post op van € 600.000. Dit is ongeveer 50% van de suppletie uitkering. Met de suppletie uitkering worden nadeel gemeenten gecompenseerd voor het nadeel groter dan € 37,50 per inwoner als gevolg van de herverdeling. Verwacht wordt dat er in 2026 meer duidelijkheid komt.

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 invloedssfeer 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. In 2024 hebben wij ca.€ 1.6 miljoen meer uitgegeven dan begroot als gevolg van de forse tariefaanpassingen n.a.v. het kostprijs onderzoek.

Verbonden partijen

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

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

Ontwikkeling arbeidsmarkt

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

Verleende gemeentegaranties en aan derden verstrekte geldleningen

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

Totaal risico's

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

Risico's	Kans	Maximaal risico	kans x financieel gevolg
Cybercrime	25%	1.000.000	250.000
Fluctuaties gemeentefonds	1%	29.000.000	290.000
Vervallen suppletie uitkering gemeentefonds	50%	1.200.000	600.000
Open einde regelingen sociaal domein	50%	750.000	375.000
Personeel	80%	600.000	480.000
Verbonden partijen	25%	500.000	125.000
Verleende garanties en geldleningen	10%	1.600.000	160.000
Totaal		34.650.000	2.280.000

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 voldoende.

Weerstandsvermogen:	Ratio
Weerstandscapaciteit	6.615.520
Risico's	2.280.000
Weerstandsvermogen	2,9

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

Kengetallen

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

Kengetallen	Werkelijk 2023	Raming 2024	Werkelijk 2024
Netto schuldquote	5,3%	22,2%	-12,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd met verstrekte leningen	-4,9%	11,4%	-20,3%
Solvabiliteitsrisico	68,0%	56,7%	64,0%
Grondexploitatie	0,2%	0,0%	0,2%
Structurele exploitatieruimte	4,3%	0,3%	1,1%
Belastingcapaciteit	108,8%	100,3%	106,6%

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen

middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een schuldquote van minder dan 90% wordt als goed beoordeeld (minst risicovol).

Solvabiliteitsratio

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

Grondexploitatie

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

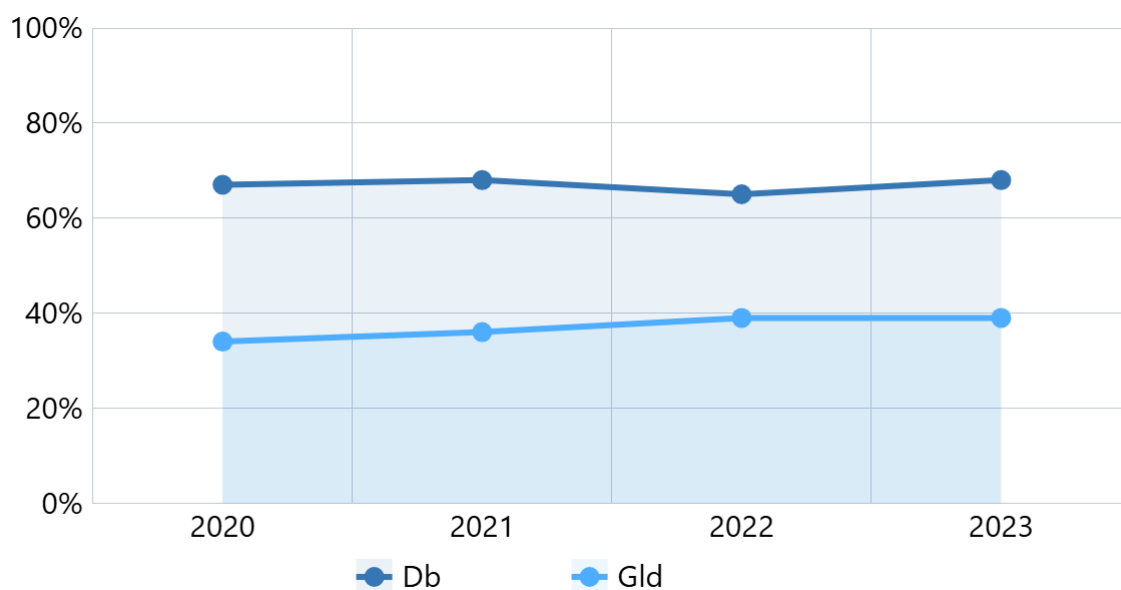
Structurele exploitatieruimte

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

Belastingcapaciteit

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

Solvabiliteit



Bron: Databank FTG

Paragraaf C | Onderhoud kapitaalgoederen

Paragraaf C | Onderhoud kapitaalgoederen

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

Wegen

Beleidskader

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

Kerncijfers

Het gemeentelijk wegennet omvat ongeveer 630.000 m2 verharding:

ongeveer 187.000 m2 asfalt (rijwegen en fietspaden);

ongeveer 431.000 m2 element verharding (woonstraten, voet- en fietspaden);

ongeveer 13.300 m2 cement beton verharding (fietspaden).

Beheer en ontwikkelingen

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

In 2024 is de eerste fase van het project Rehabilitatie Angerloseweg, Bingerdenseweg en Breedestraat afgerond. De tweede fase van het project wordt uitgevoerd bij realisatie van het plan Centrum Beinum. In september 2024 is gestart met de eerste fase van het project Flora 23, deze eerste fase wordt in 2025 afgerond. In 2026 start de tweede fase. In 2024 zijn de voorbereidingen gestart voor de rehabilitatie van de Koppelweg en de Oranjesingel. In 2024 is geen groot onderhoud uitgevoerd aan de wegen maar alleen klein onderhoud. Dit gaat weer gebeuren op basis van een bijgesteld wegenbeheerplan dan wordt voorbereid.

Riolering / watertaken

Beleidskader

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

Kerncijfers

- ongeveer 29 kilometer vrij verval regenwater riool
- ongeveer 22 kilometer vrij verval vuilwater riool
- ongeveer 28 kilometer vrij verval gemengd riool
- ongeveer 22 kilometer persleiding
- 13 gemalen en 57 drukriool units
- 3.600 kolken en 1,5 kilometer lijngoot.

Beheer en ontwikkelingen

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

In 2024 zijn de volgende projecten gestart en/of afgerond:

Het project relining riool Kraakselaan is aanbesteed. De uitvoering hiervan zal in 2025 gerealiseerd worden. De gemalen Eekstraat en De Ooi worden aangepast. In 2024 is er een hemelwaterriool aangelegd in de Notenstraat. De projecten Koppelweg en Oranjesingel, die in combinatie met de wegen worden gerealiseerd, zijn voorbereid in 2024. In de Oranjesingel zal een hemelwaterriool worden aangelegd, waardoor er meer verharde oppervlakte wordt afgekoppeld.

Civiele kunstwerken

Beleidskader

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

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkeling

Met het Beheerplan civiele kunstwerken kan het beheer van en onderhoud aan de civiele kunstwerken voor een periode van 5 jaar efficiënt worden voortgezet en, waar mogelijk, verbeterd. De civiele

kunstwerken worden opgenomen in de beheerapplicatie voor de openbare ruimte. Dit ondersteunt in het op het gewenste onderhoudsniveau brengen en houden van de civiele kunstwerken.

Het vervangen van de houten bruggen Zanderskamp en Hessengracht is aanbesteed. De uitvoering hiervan is vanwege hoge waterstanden in 2024 opgeschoven naar 2025. De bestekvoorbereiding voor vervangen van trappen buitenhaven en keermuren/balustrade is gereed. De uitvoering hiervan is gepland voor 2025.

Openbaar groen

Beleidskader

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

Kerncijfers

- ongeveer 72 hectare openbaar groen
- bijna 5.500 bomen

Beheer en ontwikkelingen

De beeldkwaliteit van het openbaar groen is over het algemeen op orde. Via het project Naar buiten in Beinum zijn de groenvakken die aan renovatie toe waren aangepakt. Het openbaar groen buiten de binnenstad wordt onderhouden door Circulus. In 2024 is de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Circulus geactualiseerd.

Bomen vormen een belangrijk onderdeel van de Doesburgse groenstructuur en een aantrekkelijke leefomgeving. De gemeente heeft een wettelijke zorgplicht voor bomen. Hieraan wordt voldaan door veiligheidscontroles en onderhoud, zoals snoei. Het bomenbestand is over het algemeen veilig en gezond. Wel is de soort “gewone es” aangetast door essentaksterfte. De paardenkastanjabomen zijn aangetast door de kastanjabloedingsziekte. Dit heeft vooral consequenties voor de essenlanen in het buitengebied. En in toenemende mate voor individuele essen en paardenkastanjes in de bebouwde kom. In het lopende onderhoud worden dode bomen vervangen. Waar nodig worden essen extra gesnoeid.

Gebouwen

Beleidskader

Het beheer van het gemeentelijk vastgoed is vastgelegd in het meerjarige onderhoudsplan. In 2023 zijn de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen vastgesteld. Hierin zijn ook de verduurzamingsmaatregelen meegenomen (DMJOP). De planning beslaat 10 jaar. Op basis van het uitgevoerde onderhoud wordt jaarlijks beoordeeld of komende jaarschijven op hoofdlijnen bijgesteld moeten worden. Het vastgestelde DMJOP wordt in 2027 volledig geactualiseerd. Uitgangspunt voor de DMJOP's is conditiescore 2 (goed). De conditiescore is een objectieve waarde van de technische toestand of staat van een gebouw(deel) onder NEN2767. Uitzondering hierop zijn de sportaccommodaties en het gebouw van de Harmonie. Voor deze gebouwen geldt conditiescore 4 (matig). De gebouwen zijn onder conditiescore 4 veilig voor het gebruik. Het grafmonument heeft

conditiescore 5 (slecht). Omdat het gebouw aan de Nieuwstraat 2-4 niet is verkocht en omgebouwd wordt voor huisvesting Oekraïense vluchtelingen zal hier een nieuwe MJOP voor opgesteld worden na realisatie van de verbouwing eind 2025.

In 2016 is het huurprijsbeleid vastgesteld, hierin is o.a. opgenomen dat tenminste een kostprijs dekkende huur in rekening wordt gebracht.

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkelingen

In 2024 is het Stadskantoor geheel in gebruik genomen met uitzondering van het Stadsarchief dat in februari 2025 naar hier is verhuisd. Uw raad heeft eind 2024 besloten het gehele stadhuiscomplex op de markt aan te bieden. In 2025 zullen de ontvangen biedingen worden beoordeeld en zal een besluit genomen worden over de eventuele verkoop van het stadhuiscomplex. Het pand Nieuwstraat 2-4 wordt verbouwd voor huisvesting ontheemde Oekraïners, dat zal medio 2025 zijn beslag krijgen. De locatie gymzaal Armgardstraat wordt ontwikkeld ten behoeve van wonen. Hierover bent u ruim geïnformeerd. De sloop van de huidige gymzaal kan niet eerder plaatsvinden nadat de vleermuis kolonie is vertrokken. Mogelijk eind 2025, anders begin 2026. Op dit moment wordt de financiële haalbaarheid van de bouw van een nieuwe volwaardige sporthal onderzocht. In deze fase is ook aandacht voor de ruimtelijke inpassingsmogelijkheden. Uw raad heeft voor dit onderzoek in 2024 geld ter beschikking gesteld. In het vierde kwartaal van 2025 zullen de resultaten en te nemen besluiten hierover aan u worden voorgelegd. De bestaande sportaccommodaties worden onderhouden op het niveau dat veilig en gezond gebruik gemaakt kan worden van de accommodaties.

Openbare verlichting

Beleidskader

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

Kerncijfers

Bijna 2.270 lichtmasten, waarvan inmiddels ongeveer 330 klassiek; het aandeel klassieke lichtmasten zal de komende jaren stijgen. De gemeente beheert voor Woonservice IJsselland beheert ook ruim 250 lichtmasten langs achterpaden.

Beheer en ontwikkelingen

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

Speelgelegenheden

Beleidskader

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

Kerncijfers

- 38 speelgelegenheden
- 228 speeltoestellen

Beheer en ontwikkelingen

De speeltoestellen worden jaarlijks gecontroleerd en waar nodig gerepareerd. In 2024 zijn er 8 toestellen verwijderd omdat de veiligheid niet meer gegarandeerd kon worden en de kosten van de reparatie te hoog werden. In het Beleidsplan is vastgesteld dat in samenspraak met de inwoners het aantal speelgelegenheden en speeltoestellen verminderd wordt. Binnen het project Naar buiten in Beinum zijn de speelgelegenheden en -toestellen meegenomen. In 2023 is gestart met een pilot in het Noordelijk Molenveld, deze is in 2024 afgerond. Locaties de Armgardstraat, Vierackerlaan en Loddero zijn deels gerenoveerd. De speelplaats aan de Waterstraat en de skatebaan bij jongerencentrum 0313 worden in 2025 vernieuwd. Ieder jaar moeten er 2 locaties gerenoveerd of omgevormd worden, zoals gevraagd in het vigerende beleidsplan, maar daar zijn geen financiële middelen voor gereserveerd.

Paragraaf D | Financiering

Paragraaf D | Financiering

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

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

Beleidsvoornemens t.a.v. risicobeheer

In het kader van risicobeheer worden de navolgende uitgangspunten gehanteerd:

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is bedoeld om het renterisico te beperken met betrekking tot kortlopende financiering (netto vlottende schuld). Het geeft de limiet aan die maximaal gefinancierd mag worden met kort geld en bedraagt 8,5% van de totale lasten bij aanvang van het begrotingsjaar 2023.

	2023
Begrotingstotaal	42.214.756
Percentage regeling	8,50%
Kasgeld limiet	3.588.254

In 2024 zijn diverse keren kasgeldleningen aangetrokken ter dekking van de tijdelijke financieringsbehoefte. In onderstaand tabel is een overzicht opgenomen van de gemiddelde netto vlottende middelen per kwartaal. Het 2e en 3e kwartaal laten een negatiefsaldo zien maar ruim binnen de kasgeldlimiet. In oktober is een langlopende lening aangetrokken van € 5 miljoen waardoor het gemiddelde saldo weer positief wordt.

Netto vlottende middelen	(bedragen * 1000)
1e kwartaal	1.251
2e kwartaal	-1.066
3e kwartaal	-1.532
4e kwartaal	3.523

Renterisiconorm

De renterisiconorm is bedoeld om het renterisico op langlopende leningen te beperken als gevolg van tussentijdse rente aanpassingen en herfinanciering van langlopende leningen. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt blijven wij ruimschoots binnen de limiet. Ultimo 2023 staat er 1 langlopende lening open van € 1,8 miljoen. jaarlijks wordt er € 600.000 afgelost.

		Begroot
(1)	Renteherzieningen	0
(2)	Aflossingen	600.000
(3)	Renterisico (1+2)	600.000
(4)	Renterisiconorm	8.442.951
(5a)=(4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	7.842.951
(5b)=(3>4)	Ruimte boven renterisiconorm	

Berekening renterisiconorm

		2024
(4a)	begrotingstotaal (uitgaven excl. Primair resultaat)	42.214.756
(4b)	percentageregeling	20%
(4)=(4a x 4b/100%)	Renterisiconorm	8.442.951

Verstrekken van leningen en garanties

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

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

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

Het uitzetten van overtollige kasmiddelen

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

Valutarisicobeheer

Valutarisico's worden uitgesloten door uitsluitende leningen te verstrekken, aan te gaan of te garanderen in euro's.

Koersrisicobeheer

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

Ontwikkeling financieringsstructuur

De ontwikkeling van de financieringsstructuur was in 2023 als volgt:

	31-12- 2023	31-12- 2024
Boekwaarde investeringen	28.562.206	32.583.614
Uitgeleende langlopende geldleningen	4.771.096	3.831.967
A: Totaal te financieren vaste activa	33.333.302	36.415.581
Algemene reserve	5.754.157	6.560.520
Bestemmingsreserves	21.609.770	21.712.220
Voorzieningen	2.400.655	1.338.887
opgenomen langlopende geldleningen	1.800.000	6.200.000
B: Totaal voor financiering beschikbare vaste passiva	31.564.582	35.811.627
(B-A) Financieringssaldo (+ is overschot; -/- is tekort)	-1.768.720	-603.954
	tekort	tekort

Rentekosten verbonden aan de financieringsfunctie

In de jaarrekening 2024 zijn de navolgende rentebaten en lasten verwerkt, die zijn verbonden aan de financieringsfunctie:

Externe rentelasten korte en lange financiering		87.870
Externe rentebaten		153.111
Totaal renteresultaat		65.241

Bij een nadelig renteresultaat worden de rentelasten d.m.v. de renteomslag-methode toegerekend aan de verschillende programma's. In 2024 is het saldo echter positief.

Paragraaf E | Bedrijfsvoering

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 krappere werkdruk. 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 heeft de afdeling Externe en Interne Dienstverlening de afgelopen periode gewerkt 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 afgelopen jaar hebben we een start gemaakt 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 kunnen bijvoorbeeld e-diensten het de burger makkelijker maken producten van de publieksbalie via de website aan te vragen, terwijl de verwerking ervan in de back office verder wordt geautomatiseerd.

Het onderzoeken van digitale oplossingen stond het afgelopen jaar centraal. Dit moet worden gezien in het licht van een onderzoek naar de digitale 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. Zo zijn we overgegaan op een SaaS versie van onze belastingapplicatie.

Voor wat betreft het versterken van onze beheertaken hadden we ingezet op het structureel in de regio beleggen van advies op gebied van inkoop- en aanbestedingsbeleid. De regio heeft deze samenwerking afgehouden vanwege de Doesburgse herindelingsdiscussie. Daarnaast is ingezet op verdere invulling van goed gastheerschap richting de maatschappelijke organisaties die in het stadskantoor zijn getrokken. Hiertoe is reeds een facilitair medewerker aangesteld, die samen met de bodes deze taak verder oppakt.

Rechtmatigheid van aanbestedingen, inkopen en inhuur heeft op veel aandacht kunnen rekenen. Er is in 2024 een voortvarende start gemaakt met het rechtmatig krijgen van aanbestedingen en inkopen door een nieuwe inkoopadviseur aan ons te verbinden en een inkoopmodule in het zaaksysteem te bouwen. Verder zijn we voor de inhuur van medewerkers overgegaan op de het DAS systeem van Flextender, dat via Werken in Gelderland wordt aangeboden.

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 hebben en van meerdere markten thuis zijn. Omdat dit voor een specifieke doelgroep Doesburg tot een aantrekkelijke werkgever maakt, hebben we onze arbeidsmarktcommunicatie en wijze van werven hierop aangepast. 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 zullen we steeds vaker te maken hebben 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. 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.

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.

Aanvullende informatie financiële rechtmatigheid

Omschrijving (toelichting)

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

Toelichting verbijzonderde interne controle

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

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

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

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

1. VOORWAARDENCRIERIUM

Europese aanbestedingsregels

Er zijn bij een aantal crediteuren overschrijdingen geconstateerd van de grensbedragen voor Europese aanbesteding, waarbij niet Europees is aanbesteed. Dit geeft een onrechtmatigheid van € 1.965.723. De overschrijdingen doen zich met name voor bij stilzwijgende verlengingen van overeenkomsten, waarbij door oplopende uitgaven in opvolgende jaren een overschrijding van de grensbedragen voor Europese aanbesteding wordt gerealiseerd, zonder dat er tijdig wordt ingegrepen.

De volgende maatregelen zijn getroffen:

- Om meer grip te krijgen op de overschrijdingen van de EA-grens bij de inhuur van extern personeel is er per 1 januari 2025 een contract aangegaan met een broker (DAS), waarmee de inhuur van personeel binnen de Europese aanbestedingsregels is gewaarborgd.
- Per 1 januari 2025 is er een aangescherpte inkoopprocedure in werking getreden met betere waarborgen voor een conforme toepassing van het interne inkoopbeleid en de Europese aanbestedingsregels.

Intern inkoopbeleid

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

2. MISBRUIK EN ONEIGENLIJK GEBRUIK

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

3. BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5 van de financiële

verordening. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaal bedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

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

Excel-tabel

Programma	Begroot	Realisatie	Saldo
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	11.121	11.555	-434
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak	27.449	27.600	-151
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	1.155	1.191	-36
4. Bestuur en organisatie	7.710	7.510	200
Algemene dekkingsmiddelen	434	548	-114
Totaal	47.869	48.404	-535

Programma 1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

De gepresenteerde lasten op programma 1 overschrijden de begroting met € 424.000. De hogere lasten betreffen extra lasten voor openbare verlichting door niet voorziene prijsstijgingen in onderhoud en energielasten. Door een aanpassing in de wijze van factureren van Circulus stijgen de lasten voor afval in realisatie, door deze aanpassingen stijgen echter ook de opbrengsten. Per saldo zijn de baten hoger dan de lasten waardoor er € 116.000 werd toegevoegd aan de egalisatievoorziening. Deze toevoeging is verantwoord onder de lasten. De afrekening en het boeken van mutaties op de grondexploitatie vinden plaats bij de jaarrekening, de geboekte lasten voor de grondexploitatie werden nagenoeg gedekt door de bijbehorende opbrengsten. In verband met ziekte-vervanging en extra werkzaamheden op gebied van herijking van het parkeerbeleid werden de begrote personeelslasten voor verkeer en vervoer overschreden. Van de totale overschrijding op programma 1 is een bedrag van € 304.000 acceptabel omdat tegenover de overschrijding hogere opbrengsten staan (€ 212.000 afval) of past binnen bestaand beleid (€ 92.000 grondbeleid). Een bedrag van € 130.000 kan als begrotingsonrechtmatigheid beoordeeld worden. Dit betreft het niet tijdig melden van de overschrijding op openbare verlichting en groenonderhoud/onderhoud speeltuinen.

Programma 2. Verbindende en versterkende sociale aanpak

De overschrijding van de lasten wordt veroorzaakt door een tegenvaller bij de jeugdzorg. De ingezette crisiszorg loopt langer door dan op basis van de informatie was te voorzien. Het is een wettelijke verplichting van de gemeente vanuit de jeugdwet. De overschrijding is acceptabel, omdat het hier gaat om een open einde regeling.

Algemene dekkingsmiddelen

De hogere lasten betreffen de storting in de voorziening dubieuze debiteuren en BTW correcties naar aanleiding van een controle over 2023. De storting in de voorziening wordt in de regel bepaald bij de jaarrekening. De controle BTW over 2023 is vooral uitgevoerd in het 4e kwartaal en afgerond in het 1e kwartaal 2025. Deze overschrijding kon bij de IBB nog niet worden gemeld en past binnen het bestaande beleid en kan derhalve als acceptabel worden aangemerkt.

Kredieten	Begroot	Realisatie	Saldo
Parkeervakken Binnenstad	98.633	107.874	-9.241
			0
Totaal	98.633	107.874	-9.241

Parkeervakken Binnenstad

De overschrijding is ontstaan doordat na participatie meer maatwerk nodig was.

Paragraaf F - Verbonden partijen

Paragraaf F | Verbonden partijen

In deze paragraaf vindt u een lijst met partijen waarmee de gemeente Doesburg banden is aangegaan ter behartiging van bepaalde publieke belangen. Het gaat hierbij om privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke organisaties, waarin Doesburg een financieel en een bestuurlijk belang heeft. Van

een bestuurlijk belang is sprake indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie. Van een financieel belang is sprake als een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat. Ook als er financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt, is er sprake van een financieel belang. De verbonden partijen worden afzonderlijk toegelicht.

Lijst met verbonden partijen

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

Verbonden Partijen

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

Overige verbonden partij	Vestigingsplaats
Euregio Rijn-Waal	Emmerich

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

Groene metropool regio Arnhem - Nijmegen

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

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

Het aandeel van de gemeente is afgerond 3,5%. De lasten worden omgeslagen naar rato van het aantal inwoners per gemeente.

Beleidsvoornemens:

In 2024 is besloten om de deelname aan de Groene metropool regio te beperken tot de opgaven van de groene groeiregio, circulaire regio,

verbonden regio en het regioprogramma werklocaties als onderdeel van de productieve regio voor de periode 2025-2028.

Risico's

Het financiële risico is beperkt tot de bijdrage van de gemeente.

Financieel overzicht:

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2023	€ 380.937	€ 5.298.904	€ 197.682	€ 89.175
Jaarrekening	2024	€ 371.783	€ 6.728.664	€ 244.427	€ 102.285

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	2023	€ 9.309.000	€ 48.887.000	€ 1.730.000	€ 997.000
Jaarrekening	2024	€ 14.331.000	€ 47.664.000	€ 4.059.000	€ 1.174.000

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	2023	€ 0	€ 91.954	€ 0	€ 70.634
Jaarrekening	2024	€ 0	€ 81.379	€ 0	€ 93.741

Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)

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

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

Het aandeel van de gemeente voor de milieu- en algemene taken is 1,4%, het aandeel in de bouwtaken is 5,4%. Er wordt afgerekend op basis van prijs x hoeveelheid.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

De toenemende complexiteit van uitvoering en maatschappelijke opgaven vragen om een innovatieve omgevingsdienst. Schaalvergroting tot een robuuste toekomstbestendige omgevingsdienst is nodig om de benodigde innovatie en ontwikkeling te kunnen realiseren. De Omgevingsdienst is daarom voornemens om te fuseren met de Omgevingsdienst Regio Nijmegen. Een dergelijke fusie brengt (financiële) risico's met zich mee.

Financieel overzicht:

Bron:	Jaar	Eigen vermogen (* € 1.000)	Vreemd vermogen (* € 1.000)	Exploitatieresultaat (* € 1.000)	Bijdrage gemeente (* € 1.000)
Jaarrekening	2023	857	7.099	144	611
Jaarrekening	2024	870	6.555	67	643

Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

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

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

Het aandeel in de overhead is minder dan 2%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

In 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	2023	€ 0	€ 10.690.891	€ 0	€ 486.406
Jaarrekening	2024	€ 0	€ 10.103.447	€ 0	€ 529.041

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	2023	€ 714.000	€ 7.149.000	€ 0	€ 1.639.246
Jaarrekening	2024	€ 560.000	€ 4.512.000	€ 0	€ 1.591.433

Euregio Rijn-Waal

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

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

Het lidmaatschap kost ca. € 3.300

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2023	€ 1.734.760	€ 2.700.800	€ -11.942	€ 3.150
Jaarrekening	2024	€ 1.588.995	€ 2.300.406	€ -145.629	€ 3.250

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.

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	ontvangen dividend
Jaarrekening	2023	4.721 miljoen	110.819 miljoen	254 miljoen	€ 69.030
Jaarrekening	2024	4.777 miljoen	123.614 miljoen	294 miljoen	€ 59.642

Alliander

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,13%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	ontvangen dividend
Jaarrekening	2023	4.749 miljoen	6.897 miljoen	267 miljoen	€ 103.547
Jaarrekening	2024	6.038 miljoen	6.918 miljoen	976 miljoen	€ 219.105

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.

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Dividend
Jaarrekening	2023	677,7 miljoen	1.559,7 miljoen	27,2 miljoen	€ 0
Jaarrekening	2024	713,6 miljoen	1.684,8 miljoen	34,5 miljoen	€ 0

Circulus B.V.

Circulus B.V. verzorgt het afvalbeheer en verricht diensten in de openbare ruimte voor klantgemeenten, die ook aandeelhouder zijn. Het werkgebied van Circulus bestaat uit de gemeenten Apeldoorn, Bronckhorst, Brummen, Deventer, Doesburg, Epe, Lochem, Zutphen en Voorst. De

activiteiten worden uitgevoerd op basis van individuele afspraken met gemeenten, met als gezamenlijk doel een duurzame leefomgeving.

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

De deelneming in aandelen bedraagt 2,44%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Dividend
Jaarrekening	2023	€ 17.058.935	€ 40.642.060	€ 1.400.193	€ 0
Jaarrekening	2024	€ 17.439.208	€ 48.611.800	€ 857.198	€ 0

Paragraaf G | Grondbeleid

Paragraaf G | Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf wordt primair verantwoording afgelegd van de in gang gezette ontwikkelingen op gemeentelijke gronden over 2024, en secundair over de stand van zaken met betrekking tot herontwikkeling en herinrichting op gronden, waarvan de gemeente niet eigenaar is. We hebben het dan over initiatieven van derden, die door de gemeente worden gefaciliteerd. Op die locaties waar we als gemeente een grondpositie hebben, gaat de gemeentelijke inbreng verder dan het stellen van randvoorwaarden en het verlenen van de nodige vergunningen. Op deze gronden is de gemeente zelf opdrachtgever voor het bouw- en woonrijp maken en gaat zij over de gronduitgifte. De wijze waarop hier verder uitvoering aan wordt gegeven kan variëren van een actieve grondexploitatie tot het sluiten van zogenaamde anterieure overeenkomsten met potentiële bouwers en ontwikkelaars. In al deze gevallen gaat het om de gemeente die acteert als ondernemer, waarvoor de spelregels zijn vastgelegd in de BBV en in gemeentelijk grondbeleid. Daarnaast dienen ontwikkelingen te voldoen aan wettelijke bepalingen zoals vastgelegd in Omgevingsplan en Omgevingswet.

1. Samenvatting

Teruggeblikt wordt op de verschillende in gang gezette ontwikkelingen, de gemeentelijke grondposities, en in hoeverre de gemeentelijke investeringen in lijn zijn met de verwachtingen. Alle bouw kavels in Beinum West zijn verkocht. Deze grondexploitatie kan daardoor administratief worden afgesloten. Voor de resterende kosten bouw- en woonrijp maken wordt een voorziening getroffen. Een nieuwe grondexploitatie is geopend voor het Centrum van Beinum. Deze twee projecten worden naast twee andere projecten besproken in hoofdstuk 5. Omdat op de besproken ontwikkelingslocaties

woningbouw wordt gerealiseerd, wordt in hoofdstuk 4 kort het woonbeleid aangestipt en worden de afspraken die hierover binnen de stadsregio zijn gemaakt toegelicht.

2. Beleid

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

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 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.

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

3. Stand van zaken

Resultaatverwachting grondbedrijf projecten (2):

Beinum West - alle opbrengsten zijn gerealiseerd in 2024

Als gevolg van faillissement van de beoogde ontwikkelaar van de vier starterswoningen is de bouw van deze woningen uitgesteld.

Bedragen x € 1.000	2024	2023	verschil	duiding
Kosten	7521	7.510	11	uiteindelijke kosten worden hoger ingeschat. In het verslagjaar zijn extra kosten gemaakt n.a.v. verzoek van bewoners om te onderzoeken of de Strijp voor weggebruikers veiliger kan worden ingericht.
Opbrengsten	7.630	7.630	-	
Saldo	109	120	-11	Het geprognosticeerde bedrijfsresultaat lijkt nu vrijwel alle kosten zijn gerealiseerd als gevolg van voornoemd onderzoek iets ongunstiger uit te pakken.
Gerealiseerd K	100%	98%	1%	Resterende kosten betreffen kosten bouwrijp maken van de laatste bouwkaai en een nog te verstrekken subsidie wanneer de door de particulier hierop te realiseren woning wordt gebouwd volgen het principe "nul op de meter"
Gerealiseerd O	100%	98%	2%	Met de verkoop van de laatste bouwkaai zijn alle opbrengsten gerealiseerd.

Centrum van Beinum- geopend medio mei 2024

Gelijktijdig met het vaststellen van de ontwikkelingskaders voor het nieuwe centrum is een eerste financiële grondexploitatie vastgesteld, gebaseerd op het ontwikkelingsplan (de drie laatste kolommen kunnen hierdoor nog niet worden ingevuld).

Bedragen x € 1.000	2024	2023	verschil	duiding
Kosten	5.464			
Opbrengsten	6.173			
Saldo	709			Op basis van een eerste doorrekening van de plannen wordt rekening gehouden met een positief bedrijfsresultaat.
Gerealiseerd K	1,3%			De in 2024 gerealiseerde kosten hebben betrekking op de planvoorbereidingskosten die op basis van de vaststelling van de GREX op 29 mei 2024 hierop worden geboekt.
Gerealiseerd O	0			

4. Risico's

Algemeen risico:

Met betrekking tot de financiële risico's van grondbedrijfprojecten wordt in de berekening van het weerstandsvermogen rekening gehouden met een algemeen risico van 20% van de boekwaarde van de grondexploitaties.

Projectspecifieke risico's:

Ten aanzien van de projectspecifieke risico's worden in de grondexploitaties afzonderlijk rekening gehouden met stelposten, dit om mogelijke tegenvallers binnen de grondexploitatie op te kunnen vangen. Zo wordt er een post onvoorzien opgenomen, die aan het begin van het ontwikkelingsproces hoog is en naar mate meer kosten zijn gerealiseerd qua bedrag afneemt.

Algemene risico's bouwgrondexploitaties en weerstandsvermogen:

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

5. Woningbouw ontwikkelingen

5.1 Het woningbouwprogramma

Allen hierna in hoofdstuk 5 genoemde ontwikkelingen hebben betrekking op woningbouw.

Woningbouwinitiatieven worden getoetst aan de medio 2024 vastgestelde Woonzorgwelzijnvisie 2024-2028 en aan de meest recente cijfers over de bevolkings- en huishoudensamenstelling. In de nieuwe visie is de ambitie opgenomen om tot een (meer) evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat te komen. Door schaarste aan (betaalbare) woningen wordt beroep gedaan op gemeenten om -zo mogelijk- méér te bouwen dan alleen voor de lokale behoefte. In Doesburg gaat het om enkele honderden woningen extra, waarmee tegelijkertijd meer balans in woningvoorraad kan worden gebracht. Een woningvoorraad die zich laat typeren als een voorraad met een bovengemiddeld aandeel sociale huurwoningen en een fors aandeel goedkope koopwoningen.

In de Woonzorgwelzijnvisie Doesburg 2024-2030 zijn de prioriteiten van het lokale woonbeleid in al zijn facetten voor de komende jaren vastgelegd. De visie geeft niet alleen inhoud en richting aan de ontwikkelingen op de woningmarkt. In samenhang met wonen wordt ook bezien wat nu en in de nabije toekomst gewenst is op het gebied van zorg en welzijn. Daarbij wordt qua programma concreet ingezet op de komende vijf tot zeven jaar, met een doorkijk richting 2040. De gemeente baseert zich daarbij in belangrijke mate op het Woning-behoefteonderzoek Doesburg 2022-2040.

5.2 Regionaal afsprakenkader (nadere uitwerking Woondeal 2.0)

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

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

1. Aandachtsgroepen? Onze inwoners!

Elke aandachtsgroep of urgentiecategorie bestaat uit inwoners van alle regiogemeenten. Het Rijk verstaat onder aandachtsgroepen mensen die dak- en thuisloos zijn, die uitstromen uit een intramurale (zorg)instelling, statushouders en diverse groepen mensen met sociale of medische urgentie, waaronder slachtoffers van huiselijk geweld en mantelzorgers. Deze mensen hebben niet alleen een dak boven hun hoofd nodig, maar vaak ook behoefte aan zorg

en ondersteuning. Daarnaast vallen arbeidsmigranten, woonwagenbewoners, studenten en ouderen onder de aandachtsgroepen. Allemaal inwoners die door omstandigheden wat extra hulp en urgentie nodig hebben bij het vinden van een thuis. De gemeenten van de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen zien het als hun gezamenlijke taak om te zorgen voor voldoende en goede huisvesting voor al haar inwoners, dit onder het motto: "Een thuis voor iedereen!"

2. Toekomstbestendige vitale wijken als basis

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

Hoe worden de gestelde doelen bereikt?

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

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

Bij eerdere gelegenheid is de gemeenteraad geïnformeerd over locatie gymzaal **Armgardstraat** en dat deze locatie bij uitstek geschikt lijkt om invulling te geven aan één van aandachtsgroepen (raadsinformatiebrief van 21 mei 2024). In 2025 wordt het alhier gewenste programma nader gedefinieerd (zie tevens 6.5).

5.3 Prestatieafspraken Wonen

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

6. Projecten

Omschrijving (toelichting)

6.1 Beinum West

Het laatste kavel, waarop vier starterswoningen worden gerealiseerd, is verkocht. Daarmee zijn alle opbrengsten gerealiseerd, zoals hierboven vermeld onder 3.3.1. Op 28 maart 2024 is de zesde en laatste financiële grondexploitatie voor Beinum West vastgesteld. Deze grondexploitatie is in het verslagjaar afgesloten. Voor de resterende kosten van maximaal € 27.000 wordt een voorziening getroffen. In totaal zijn in Beinum West in een periode van ruim vijftien jaar 183 1 woningen gebouwd en een woonzorggebouw voor 24-uurs-zorg. In onderstaande tabel is de verdeling over de verschillende woningcategorieën weergegeven:

Excel-tabel

Totaal	Huur		Koop		
	sociaal	vrije sector	goedkoop	middelduur	duur
183	33	27	9	37	77
100%	18%	15%	5%	20%	42%

Omschrijving (toelichting)

6.2 Centrumplan Beinum

In het verslagjaar zijn voor de geplande herinrichting van het centrum van Beinum de ruimtelijke kaders en een beeldkwaliteitsplan vastgesteld. Ook zijn op basis van het te realiseren programma de met een zekere marge te verwachten kosten en opbrengsten berekend en verwerkt in een financiële grondexploitatie (GREX). Voor de uitkomsten hiervan wordt verwezen naar paragraaf 3.3.2. Bedoeling is om voor de herontwikkeling van dit centrumgebied een ontwikkelaar te contracteren aan wie bouwgrond met bouwrecht wordt verkocht. In de tweede helft van 2024 is de voorgenomen herinrichting geplaatst op TenderNed: hét online Marktplaats voor aanbestedingen van de Nederlandse Overheid. Met potentiële ontwikkelaars hebben marktconsultaties plaatsgevonden.

Daarnaast zijn verschillende ruimtelijke onderzoeken uitgevoerd die als opmaat dienen voor het te wijzigen omgevingsplan. Van het huidige centrum van Beinum wordt een aantrekkelijke plek gemaakt die inwoners uitnodigt om elkaar te ontmoeten wat de leefbaarheid ten goede komt. Het nieuwe centrum moet ruimte bieden aan zo'n 120 tot 130 appartementen en een grotere moderne supermarkt. Met de eigenaar van de supermarkt is een principe akkoord bereikt over aankoop van de huidige supermarkt en verkoop van bouwgrond voor een nieuwe supermarkt met aangrenzende parkeerplaats.

In 2025 wordt de procedure voor het wijzigen van het omgevingsplan opgestart en zal ook waarschijnlijk een tender worden uitgeschreven voor het verwerven van een ontwikkelaar die de woningbouwplannen en de inrichting van de openbare ruimte gaat uitvoeren. Nadat er een ontwikkelaar is gecontracteerd kan de grondexploitatie worden afgesloten. Vanaf dat moment worden de gemeentelijke kosten in de verdere planvoorbereiding en -uitvoering (het samenspel tussen gemeente en ontwikkelaar) bekostigd uit (een deel van) het van de ontwikkelaar ontvangen geldbedrag voor de aan hem verkochte bouwgrond (met bouwrecht).

6.3 Project Wemmerse Woerden

Op 4 juli 2024 zijn de ruimtelijke kaders en beeldkwaliteitsplan vastgesteld voor uitbreidingslocatie Wemmerse Woerden. Voor de ontwikkelaar was dit het startsein om allerlei ruimtelijke onderzoeken uit te voeren voor de alhier ruim 300 te bouwen woningen op circa 14 hectare agrarische grond. Niet

alle bouwgrond is al in handen van de ontwikkelaar. Hierop is het wachten alvorens er met de gemeente een vervolgovereenkomst kan worden gesloten. Deze zogenaamde anterieure overeenkomst bevat nadere afspraken over onder andere de wijze waarop ná realisatie de openbare grond (wegen, groen, riolering, straatmeubilair) wordt ingericht en wordt geleverd aan de gemeente. In 2025 wordt de procedure tot wijziging van het omgevingsplan opgestart. De woningen zullen in meerdere fasen worden gerealiseerd en dit zal naar verwachting zes tot acht jaar in beslag nemen.

6.4 Project Flora 23

De eerste fase van de door Stichting Woonservice IJsselland in totaal te vervangen 59 gedateerde eengezinswoningen in wijk De Ooi is in 2024 afgerond. Van de woningen in de tweede fase hoopt de corporatie eind 2025 de sleutels aan huurders te kunnen uitreiken. In deze tweede fase gaat het om de sloop van 39 eengezinswoningen, die worden vervangen door 19 grotendeels uit hout opgetrokken eengezinswoningen en 39 appartementen. In de met de corporatie gesloten samenwerkingsovereenkomst is onder andere afgesproken dat de corporatie een bijdrage levert in het opnieuw inrichten van de openbare ruimte rondom de woningen. Dit opnieuw inrichten is nodig omdat de woningen met het oog op de gewenste variatie in woningtypes anders op de locatie worden gepositioneerd. Bij de opnieuw en idealiter duurzaam klimaatadaptief in te richten openbare ruimte wordt gelijktijdig de riolering, daterend uit de jaren '60 (deels) vervangen, en wordt er een apart riool voor de afvoer van regenwater aangelegd.

6.5 Gymzaal Armgardstraat

In 2021 is de gymzaal aan de Armgardstraat buiten gebruik gesteld. Een tijd lang is het gebouw beheerd door een anti-kraak-organisatie. De sloop van het gebouw is in voorbereiding. Een stedenbouwkundige verkenning is uitgevoerd over een nieuwe invulling van deze locatie. Deze informatie is gedeeld met de gemeenteraad waarbij is uitgesproken om alhier een geclusterde vorm van wonen met zorg te realiseren voor bij voorkeur:

1. Mensen met een verstandelijke beperking, óf
2. Mensen die niet zelfstandig kunnen wonen vanwege psychische en/of psychosociale problematiek volgens de regeling Beschermd Wonen.

De toekomstige bewoners behoeven niet persé Doesburg als hun huidige verblijfplaats te hebben. Zij kunnen uit verschillende regiogemeenten komen, daarbij handelend conform het in het najaar van 2024 vastgesteld Regionaal Afsprakenkader Huisvesting Aandachtsgroepen. Dit kader (deze instructie) moet zorgen voor een evenwichtige verdeling van aandachtsgroepen over de regio. Naar rato van inwoneraantallen gaat het in Doesburg om circa vijfendertig mensen.

In 2025 wordt de procedure tot wijziging van het omgevingsplan opgestart en wordt meer concreet het woon(zorg)programma bepaald, waarna een procedure wordt opgestart tot vermarkten van de bouwlocatie met bouwrecht.

Excel-tabel

Paragraaf H | Wet Open Overheid

Inleiding

Wet open overheid (Woo)

De Wet Open Overheid verplicht bestuursorganen om verantwoording af te leggen in hun begroting en jaarrekening over hoe zij de bepalingen uit deze wet in beleid en uitvoering toepassen. De Woo gaat uit van het recht van inwoners op overheidsinformatie, die actief openbaar gemaakt wordt of op aanvraag kan worden verstrekt.

Volgens de Woo moet de overheid haar informatie zodanig beheren en ontsluiten dat altijd en tijdig de juiste informatie kan worden gevonden of op aanvraag kan worden verstrekt. De wet voorziet in een gefaseerde invoering van actieve openbaarmaking van verschillende informatiecategorieën (tranches). Op 1 november 2024 moesten de eerste categorieën actief openbaar worden gemaakt: organisatie- en bereikbaarheidsgegevens en wet- en regelgeving en overige besluiten van algemene strekking.

De tweede tranche bestaat uit ontwerpen van regelgeving waarover advies is gevraagd aan een externe partij (met inbegrip van de adviesvraag) en gevraagde en ongevraagde adviezen van adviescolleges en commissies over andere onderwerpen (met inbegrip van de adviesvraag). Daarnaast zullen ook jaarplannen en jaarverslagen, vergaderstukken van raad en college, en agenda's en besluiten van het college actief openbaar gemaakt worden. Dit voor zover dat nu niet al gebeurt. Ook het actief openbaar maken van Woo-verzoeken en -besluiten valt onder de tweede tranche en ook dat gebeurt inmiddels al.

Wanneer de tweede tranche in werking treedt voor gemeenten wordt na 1 juli 2025 bekend.

Woo en Doesburg

Het grip krijgen op informatiebeheer om tijdig en juist informatie actief te kunnen openbaren of op aanvraag te verstrekken is urgent. Gemeente Doesburg heeft hiervoor het platform woo.doesburg.nl ingericht, dat ook is geïntegreerd in de gemeentelijke website. Hier worden de wettelijk verplichte informatiecategorieën toegankelijk gemaakt.

De wet schrijft voor dat informatie ook vindbaar moet zijn via één centrale vindplaats: de Woo-index. De Woo-contactpersoon van de gemeente zorgt ervoor dat de juiste informatie wordt aangeleverd aan deze index, zodat de openheid van informatie ook geborgd is via het kanaal van Overheid.nl, de wegwijzer naar informatie en diensten van alle overheden.

Jaarrekening 2024

Balans

Activa en Passiva

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

ACTIVA		31-12- 2024	31-12- 2023
Vaste activa			
Materiële vaste activa		32.583.614	28.562.206
Investerings met een economisch nut:	10.845.388	9.369.406	
Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	8.294.970	8.315.806	
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.443.256	10.876.994	
Financiële vaste activa		3.831.967	4.771.096
Kapitaalverstrekingen aan:			
- deelnemingen	101.430	101.430	
Leningen aan:			
- woningbouwcorporaties	132.642	982.735	
- deelnemingen	757.080	757.080	
Overige langlopende leningen u/g	2.840.816	2.929.852	
Totaal vaste activa		36.415.581	33.333.302
Vlottende activa			
Voorraden		423.088	277.046
Onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)	78.669	71.191	
Gereed product en handelsgoederen	344.419	205.855	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		5.838.443	6.297.030
Vorderingen op openbare lichamen	3.781.315	3.123.358	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.066.627	2.459.157	
Rekening courantverhouding met niet financiële instellingen		0	
Overige vorderingen	990.501	714.515	
Liquide middelen		276.219	620.351
Kas- en banksaldi	276.219	620.351	
Overlopende activa		2.837.299	1.736.776
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van :			
- overige Nederlandse overheidslichamen			
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.837.298,82	1.736.776	
Totaal vlottende activa		9.375.049	8.931.202

ACTIVA		31-12-2024		31-12-2023
---------------	--	-------------------	--	-------------------

TOTAAL GENERAAL		45.790.630		42.264.504
------------------------	--	-------------------	--	-------------------

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

PASSIVA		31-12-2024		31-12-2023
----------------	--	-------------------	--	-------------------

Vaste Passiva

Eigen vermogen	29.293.302	28.787.290
-----------------------	-------------------	-------------------

Algemene reserve	6.560.520	5.754.157
------------------	-----------	-----------

Bestemmingsreserves	21.712.220	21.609.770
---------------------	------------	------------

Gerealiseerde resultaat	1.020.562	1.423.362
-------------------------	-----------	-----------

Voorzieningen	1.338.886	2.400.655
----------------------	------------------	------------------

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	368.669	705.250
--	---------	---------

Voorzieningen ter egalisering van kosten	385.317	674.530
--	---------	---------

Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor heffing geheven	584.901	1.020.875
--	---------	-----------

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	6.200.000	1.800.000
---	------------------	------------------

Onderhandse leningen van:

- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	6.200.000	1.800.000
--	-----------	-----------

Waarborgsommen

Totaal vaste passiva	36.832.188	32.987.945
-----------------------------	-------------------	-------------------

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.480.132	3.531.907
--	------------------	------------------

Banksaldi

Overige schulden	3.480.132	3.531.907
------------------	-----------	-----------

Overlopende passiva	5.478.311	5.744.652
----------------------------	------------------	------------------

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	748.483	1.023.131
--	---------	-----------

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de bedragen van:

- het Rijk	4.526.561	4.500.696
------------	-----------	-----------

- Overige Nederlandse overheidslichamen		38.640
---	--	--------

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	203.267	182.185
--	---------	---------

ACTIVA		31-12- 2024	31-12- 2023
Totaal vlottende passiva		8.958.443	9.276.558

TOTAAL-GENERAAL		45.790.630	42.264.504
-----------------	--	------------	------------

Gewaarborgde geldleningen / garantstellingen		1.620.000	1.755.000
--	--	-----------	-----------

Overzicht van baten en lasten

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten per programma

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat:

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

GEREALISEERDE TOTAAL VAN BATEN EN LASTEN									
	Raming voor wijziging			Raming na wijziging			Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma									
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	4.746	9.314	-4.568	6.010	11.121	-5.111	7.103	11.555	-4.452
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak	4.823	22.242	- 17.419	8.441	27.449	- 19.008	8.728	27.600	- 18.872
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	587	1.102	-515	562	1.155	-593	624	1.191	-567
4. Bestuur en organisatie	367	7.967	-7.600	553	7.710	-7.157	934	7.510	-6.576
Algemene dekkingsmiddelen	30.404	379	30.025	31.377	379	30.998	31.521	548	30.973
Totaal programma's	40.927	41.004	-77	46.943	47.814	-871	48.910	48.404	506
Onvoorzien	0	55	-55	0	55	-55	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	40.927	41.059	-132	46.943	47.869	-926	48.910	48.404	506
Toevoegingen en onttrekkingen reserves per programma									
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	352	691	-339	399	496	-97	399	496	-97
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak	136	132	4	635	348	287	635	348	287
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie			0	0	0	0	0	0	0
4. Bestuur en organisatie	34	5	29	1.682	1.367	315	1.692	1.367	325
Algemene dekkingsmiddelen			0	0	0	0			0
Totaal mutatie reserves	522	828	-306	2.716	2.211	505	2.726	2.211	515
Gerealiseerd resultaat	41.449	41.887	-438	49.659	50.080	-421	51.636	50.615	1.021

Waarderingsgrondslagen

Waarderingsgrondslagen

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

Artikel 35 BBV beschrijft het onderscheid tussen:

- 1) Investerings met (beperkt) economisch nut;
- 2) Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- 3) Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

Ad 1) Investerings met (beperkt) economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden conform artikel 62 lid 2 BBV op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Ad 2) Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden conform artikel 62 lid 2 BBV op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Conform artikel 62 lid 3 wordt de voorziening vervangingsinvesterings riolering (ex. artikel 44 lid 1 sub d) eveneens in mindering gebracht op de betreffende investeringen; in dergelijke gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Ad 3) Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden conform artikel 62 lid 2 BBV op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt het saldo afgeschreven. Het afschrijvingsbeleid wordt toegepast conform de door de raad vastgestelde financiële verordening. In

deze verordening is in artikel 9 - en de daarbij behorende bijlage - de waardering & afschrijving van vaste activa opgenomen.

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Vorraden

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Recht op verliescompensatie VpB

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

Vaste Passiva

Reserves

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Op basis van relevante notities van de commissie BBV dient aan ingestelde

voorzieningen, die strekken ter egalisering van lasten over een aantal begrotingsjaren, een door de raad vastgesteld actueel beheerplan ten grondslag te liggen.

De voorziening voor de pensioenverplichting ten behoeve van wethouders wordt echter tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

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

Borg- en garantstellingen

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

Eigen bijdrage WMO

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

Waarderingsgrondslagen rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals dat door de raad is vastgesteld.
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij

het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Toelichting op de balans

ACTIVA

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

VASTE ACTIVA

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

Materiële vaste activa met een economisch nut

	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Overboeking van voorraad	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Overboeking naar voorraad	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	8.185.652	1.860.887	205.855	225.218	10.000	326.726	9.690.450
Gronden en terreinen	258.722						258.722
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	333.364			10.673			322.691
Machines, apparaten en installaties	160.834			59.706		459	100.669
Vervoermiddelen	114.123			20.945			93.178
Woonruimten	0						0
Overig	316.711	169.877		89.676		17.234	379.678
Totaal	9.369.406	2.030.764	205.855	406.218	10.000	344.419	10.845.388

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

	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Overboeking van voorraad	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Overboeking naar voorraad	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	12.860			874			11.986
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.302.946	509.707		360.728	168.941		8.282.984
Totaal	8.315.806	509.707	0	361.602	168.941	0	8.294.970

Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Overboeking van voorraad	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Overboeking naar voorraad	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.876.994	3.268.985		342.100	372.251		13.431.628
Overig		11.628					11.628
Totaal	10.876.994	3.280.613	0	342.100	372.251	0	13.443.256

TOTAAL	28.562.206	5.821.084	344.419	1.109.920	551.192	205.855	32.583.614
---------------	-------------------	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	-------------------

Er zijn geen desinvesteringen en afwaarderingen in 2024. Wel is er sprake van een overboeking van de voorraad naar de vaste activa en vice versa. Dit is toegelicht bij de toelichting op de voorraad.

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan:						
Deelnemingen	101.430					101.430
Leningen aan:	0					0

Materiële vaste activa met een economisch nut

Woningbouwcorporaties	982.735			850.093		132.642
Deelnemingen	757.080					757.080
Overige langlopende leningen	2.929.852			89.036		2.840.816
Totaal	4.771.096	0	0	939.129	0	3.831.967

VLOTTENDE ACTIVA

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

Voorraden

	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2024
Onderhanden werk (grondexploitatie)	71.191	78.669
Voorraad gereed product en handelsgoederen	205.855	344.419
Totaal	277.046	423.088

De voorraad gereed product en handelsgoederen betreft gebouwen die verkocht worden. Een toelichting op het onderhandenwerk (grondexploitatie) is opgenomen in de paragraaf grondbeleid. In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de mutaties in 2024.

Omschrijving	2023	2024
Onderhanden werk:		
Beinum-West	71.191	
GREX Beinum Centrum		78.669
Af: Risicovoorziening Grondexploitatie(s)	0	0
Boekwaarde onderhanden werk	71.191	78.669
Voorraad gereed product en handelsgoederen:		
Gebouw Nieuwstraat	205.855	
Stadhuis		344.419
Boekwaarde voorraad gereed product en handelsgoederen:	205.855	344.419
Totaal Voorraden	277.046	423.088

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

	Beinum-West	Beinum Centrum	Totaal
Boekwaarde 01-01-2024	71.191		71.191
Vermeerderingen	64.782	78.669	143.451
Verminderingen	-128.198		-128.198
Winstneming	-7.775		-7.775
Boekwaarde 31-12-2024	-	78.669	78.669
Nog te verwachten kosten		5.385.464	5.385.464
Nog te verwachten verkoopopbrengst		-6.173.422	-6.173.422
Nog te realiseren winst	-	709.289	709.289
Geraamde eindresultaat		709.289	709.289
m2 verkocht in 2024	600	-	600
m2 nog te verkopen	-	8.347	8.347
Totaal	600	8.347	8.947

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

Voorraad gereed product en handelsgoederen:	

De mutatie in de voorraad gebouwen betreft een verschuiving tussen de materiële vaste activa en gebouwen. In de jaarrekening 2023 was het gebouw aan de Nieuwstraat onder de voorraad verantwoord vanwege het voornemen om dit gebouw af te stoten. Inmiddels zijn de plannen gewijzigd en wordt het pand weer ingebruik genomen voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Voor het stadhuis is in 2024 besloten tot verkoop. Daarom wordt het stadhuis verantwoord voor de boekwaarde onder de voorraad in plaats van de materiële vaste activa.

Uitzettingen korter dan één jaar

Soort vordering	Gecorrigeerd saldo 31-12-2023	Saldo per 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	3.123.358	3.781.315		3.781.315
Overige vorderingen	714.515	1.748.665	758.164	990.501
Rekening courant verhouding met niet financiële instellingen	0			0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan 1 jaar	2.459.157	1.066.627		1.066.627
Totaal	6.297.030	6.596.607	758.164	5.838.443

De vordering op openbare lichamen bestaan uit:

	Saldo 01-01-2024	Saldo per 31-12-2024
BTW compensatiefonds	3.016.791	3.572.146
Overige vorderingen op openbare lichamen	106.567	209.169
Boekwaarde per 31 december	3.123.358	3.781.315

De post overige vorderingen bestaat vooral uit algemene en belastingdebiteuren en debiteuren bijstandsverlening. Voor deze vorderingen is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. De voorziening dubieuze debiteuren is ultimo 2024 als volgt opgebouwd:

Omschrijving voorziening	Bedrag
Algemene- en belastingdebiteuren	215.164
Debiteuren bijstandsverlening	543.001
Totaal	758.164

Liquide middelen

	Saldo 2023	Saldo 2024
Liquide middelen	€ 620.351	€ 276.219

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	2023	2024
Banksaldi	617.845	272.490
Kassaldi	2.505	3.729
Saldo per 31 december	620.351	276.219

De liquide middelen betreffen direct opeisbare tegoeden.

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen.	510	156	145	149
Gemiddeld saldo op rekening schatkistbankieren	1.448	689	964	2.922

Bedragen x €1.000

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	2023	2024
Nog te ontvangen bedragen	919.748	1.131.433
Vooruit betaalde bedragen	793.484	1.381.629
Nog te ontvangen voorschotbedragen i.v.m. voorfinanciering	23.544	324.237
Boekwaarde per 31 december	1.736.776	2.837.299

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

Excel-tabel

Vooruitbetaalde van derden verkregen gelden	Saldo 1/1/2024	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12/2024
Regeling brede ondersteuning kinderopvangtoeslag	23.544	51.541	23.544	51.541
SPUK opvang Oekraïne		66.573		66.573
SPUK transitiekosten opvang Oekraïne		44.119		44.119
IZA middelen		162.004		162.004
Totaal	23.544	324.237	23.544	324.237

PASSIVA

Aan de passiva kant staan de schulden en het eigen vermogen van de gemeente vermeld.

Onderscheid wordt gemaakt tussen vaste en vlottende passiva.

VASTE PASSIVA

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

Eigen vermogen

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

Het Eigen vermogen kan als volgt gespecificeerd worden:

Eigen Vermogen	Saldo 01-01-2024	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	5.754.157	6.560.520
Bestemmingsreserves	21.609.770	21.712.220
Nog te bestemmen resultaat*)	1.423.362	1.020.562
Saldo per 31 december	28.787.290	29.293.302

*) resultaat voor bestemming

Algemene Reserve	Saldo 01-01-2024	Resultaatbestemming 2023	toevoeging	onttrekking	Saldo 31-12-2024
Totaal algemene reserve	5.754.157	836.363		30.000	6.560.520

Bestemmingsreserves	Saldo 01-01-2024	Resultaatbestemming 2023	toevoeging	onttrekking	Saldo 31-12-2024
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	34.254		5.104	2.500	36.858
Kapitaallasten	16.161.444		1.362.000	2.056.367	15.467.077
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	110.623		30.000	12.000	128.623
Openbare verlichting	26.016		83.941		109.957
Huisvesting onderwijs (IHP)	206.291		32.145	24.000	214.436
Vervanging speeltoestellen	38.292		413		38.705
Reserve BUIG-budget (inkomensdeel WWB)	800.000				800.000
Groot onderhoud kapitaalgoederen (tijdelijk)	85.840		16.600		102.440
Transformatie beschermd wonen	0	382.344	215.000	100.000	497.344
Omgevingswet	0	355.000		7.000	348.000
Nationaal isolatieprogramma	0	150.000		10.000	140.000
Uitvoeringskosten klimaat	0	495.000			495.000
Reserve Digitaal Werken	54.536				54.536
Reserve wachtgeldverplichtingen	388.453				388.453
Reserve SW bedrijven	37.438				37.438
Reserve Wegen	1.008.022		240.113		1.248.135
Rehabilitatie van Wegen	1.166.219		125.000		1.291.219
<i>Reserve overgehevelde middelen</i>					
Reserve overgehevelde middelen	1.242.344	-1.242.344			0
Praktijk ondersteuner huisarts	0		61.000		61.000
Alleenverdienersproblematiek	0		40.000		40.000
Opvang Oekraïners	0	300.000		300.000	0
Uitv. Economische visie	0	38.000			38.000
Vrijwilligerswerk	0	25.000		25.000	0
Meerjarenraming I&A	0	34.000		34.000	0
Centrum Beinum	30.000			30.000	0
Toeristische visie	100.000				100.000

Het Eigen vermogen kan als volgt gespecificeerd worden:

Energietoeslag	0	50.000		50.000	0
Onderz. Basisvoorzieningenniveau	25.000			25.000	0
Opgave gericht werken	20.000			20.000	0
Versaasing en verbetering veiligheid ICT	75.000			0	75.000
					0
Totaal bestemmingsreserve	21.609.771	587.000	2.211.316	2.695.867	21.712.220

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

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

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

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

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

Voorzieningen	Saldo 01-01-2024	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2024
Voor verplichtingen en risico's:				
Wachtgeldverplichtingen	100.806		85.022	15.784
Pensioenen Wethouders	459.555		283.095	176.461
Onderhoud Turfhaven	128.137	22.981		151.118
Verlofsparen	16.752	8.554		25.306
	705.250	31.535	368.116	368.669
Ter egalisatie van kosten:				
Onderhoud gemeentebouwen	674.531	435.062	724.277	385.317
	674.531	435.062	724.277	385.317
Voor bijdragen aan toekomstige investeringen waarvoor heffing wordt geheven				
Riolering middelen derden	818.981		570.152	248.829
Riolering vervangingsinvestering	13.796	175.968	158.112	31.652
Afvalstoffenheffing middelen derden	188.098	116.322		304.420
	1.020.875	292.290	728.264	584.901
Totaal voorzieningen	2.400.656	758.887	1.820.656	1.338.887

Vaste schulden

Leningen	Saldo 01-01-2024	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2024
Lening BNG (5 jaar 0,795%)	1.800.000		600.000	1.200.000
Lening Gemeente Huizen (5 jaar 2,44%)	0	5.000.000		5.000.000
Totaal Leningen	1.800.000	5.000.000	600.000	6.200.000

VLOTTENDE PASSIVA

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

Netto vlottende schulden

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

	Saldo 01-01-2024	Saldo 31-12-2024
Overige schulden	3.531.907	3.480.132
Totaal Overige schulden	3.531.907	3.480.132

De overige schulden > € 50.000 bestaan uit:

	2023	2024
Crediteuren	1.866.204	2.245.933
Loonbelasting	356.137	394.322
BTW	112.113	114.650
Uitkering SoZa	277.805	262.300
Loonheffing soza uitkeringen	118.065	121.541
WAO premie gemeentepersoneel	57.591	68.798
Afdracht ZVW -premies	57.507	60.808
Rekening courant Zorglokaal	557.469	126.526
te veel ontvangen algemene uitkering	119.113	0
Overig	9.903	85.253
Boekwaarde per 31 december	3.531.907	3.480.132

Overlopende passiva

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

Overlopende passiva	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2024
Vooruit ontvangen bedragen	56.439	77.521
Nog te betalen bedragen	886.978	641.821
Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen	4.500.696	4.526.561
Overige overheidslichamen	38.640	
Af te dragen rijksdeel vorderingen Soza	136.153	106.662
Fonds Culturele Doeleinden	125.746	125.746
Totaal	5.744.652	5.478.311

Toelichting op vooruit ontvangen van derden verkregen middelen:

Regeling	Saldo 31-12-2023	Vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2024
D8 GOA onderwijsachterstandenbeleid	12.949	311.751	256.905	67.795
H8 Sportakkoord	0			0
H30 SPUK breed	10.025	228.674	237.458	1.241
B02 Hulp aan gedupeerden toeslagenproblematiek	2.049		2.049	0
C55 Energiebesparende maatregelen	373.620		197.140	176.480
C30 Algemeen Milieubeleid (Aardgasvrije wijk)	3.298.780		159.919	3.138.861
C92 Informatiepunt digitale overheid		11.540	11.540	0
C94 Nationaal Isolatie Programma	211.690	455.604		667.294
D14 NPO (Inhalen onderwijsvertragingen covid-gerelateerd)	10.852		10.852	0
G10 Inburgering SZW	71.580	285.066	122.437	234.209
G13 Wet inburgering onderwijsroute	18.278	30.952	49.230	0
A13 ondersteuning ctb	42.277		42.277	0
H21 Spuk gelden onafhankelijke cliëntondersteuning	7.172		7.172	0
F28 Klimaat en energie CDOKE	57.150	291.766	255.974	92.941
D23 Bibliotheek	220.000		139.783	80.217
A16 Opvang ontheemden Oekraïne	112.075		112.075	0
Min. I&W subsidieregeling sanering verkeerslawaaai	52.200			52.200
H4 SPUK Sport		15.323		15.323
Totaal Vooruitontvangen derden	4.500.696	1.615.352	1.604.811	4.526.561

Toelichting op vooruitontvangen van overige overheidslichamen:

Regeling	Saldo 31-12-2023	Vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2024
Winterfonds	17.010		17.010	0
Versterking wijkraden	21.630		21.630	0
Totaal Vooruitontvangen overige overheidslichamen	38.640	0	38.640	0

Waarborgen en garanties

Hieronder volgt een overzicht van de verstrekte gemeentegaranties en waarborgen:

Naam geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Percentage waarvoor borg is verleend	Restantbedrag 31-12-2023	Restantbedrag 31-12-2024
Stichting van Weldadigheid	2.700.000	100	1.755.000	1.620.000
Totaal	2.700.000		1.755.000	1.620.000

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

Algemene verwijzing naar de toelichting bij de programma's

Hoewel de toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma en op taakveld niveau onderdeel is van de jaarrekening 2024, is deze toelichting uit oogpunt van efficiency opgenomen bij de programma's in het jaarverslag van 2024. Deze toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 van de gemeente Doesburg treft u dan ook bij de programma's in het jaarverslag aan en wordt geacht ook onderdeel te zijn van deze jaarrekening die door de externe accountant is gecontroleerd.

Onvoorzien

Onvoorzien

Het verloop van de post onvoorzien is als volgt:

Post onvoorziene uitgaven	Bedrag
Post onvoorziene uitgaven	55.000
Af: uitgaven gedekt door de post onvoorzien	14.000
Restant post onvoorziene uitgaven	41.000

De post onvoorzien is inclusief het vrije budget van € 10.000 per pijler. Van het vrije budget is € 14.000 ingezet, o.a voor de herinrichting Vischmarkt. De lasten zijn verantwoord op het programma waarop ze betrekking hebben.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		
	Toevoeging	Onttrekkingen
Programma		
Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat		314.913
Verbindende en versterkende sociale aanpak		135.979
Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie		0
Bestuur en organisatie		41.192
	0	492.084

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

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Lokale heffingen

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

	Realisatie 2024	Raming 2024 na wijziging	Raming 2024 primitief
Onroerende zaakbelasting	2.386.242	2.388.176	2.403.176
Toeristenbelasting	484.831	408.006	408.006
Precariobelasting	27.671	24.862	24.862
Roerende zaakbelasting	2.981	2.016	2.016
Hondenbelasting	51.301	57.348	57.348
Reclamebelasting	56.825	53.739	53.739
Totaal	3.009.851	2.934.147	2.949.147

Deze heffingen zijn tot de aangegeven bedragen verwerkt in de jaarrekening 2024

Algemene uitkering

De verantwoorde uitkering uit het Gemeentefonds is gebaseerd op de laatst ontvangen betaalspecificatie over 2024 waarin de decembercirculaire 2024 is verwerkt.

	Realisatie 2024	Raming 2024 na wijziging	Raming 2024 primitief
Algemene uitkering 2024	28.936.434	28.829.546	27.841.546
Algemene uitkering 2023*)	70.902		
Algemene uitkering 2022*)	-13.968		
Totaal	28.993.368	28.829.546	27.841.546

*) Betreft verrekening eerdere uitkeringsjaren

Dividend

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

	Realisatie 2024	Raming 2024 na wijziging	Raming 2024 primitief
BNG	59.642	60.000	70.000
Alliander	219.105	218.000	100.000
Totaal	278.747	278.000	170.000

Het in de jaarrekening opgenomen dividend betreft het in 2024 ontvangen dividend over het boekjaar 2023 van de betreffende deelneming.

Lokale heffingen
Saldo financieringsfunctie

	Realisatie 2024	Raming 2024 na wijziging	Raming 2024 primitief
Baten	153.111	146.623	61.623
Lasten	87.870	97.593	47.593
Totaal rente resultaat	65.241	49.030	14.030

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten per programma

	Baten	Lasten
Programma		
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat		
Grondexploitatie	135.698	143.902
diversen < € 15.000		48.499
mutatie reserves	84.000	496.067
Totaal Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	84.000	544.566
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak		
Energietoeslag		42.900
Opvang vluchtelingen Oekraïne	2.637.164	1.872.295
diversen < € 15.000		19.000
mutatie reserves	499.000	348.145
Totaal Verbindende en versterkende sociale aanpak	3.136.164	2.282.340
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie		
Retailmakelaar		27.600
Uitvoeringsprogramma koersnota toerisme		112.000
diversen < € 15.000		3.000
Totaal Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie		142.600
4. Bestuur en organisatie		
Meerjarenraming I&A		16.000
Opgave gericht werken		20.000
Bestuurskracht onderzoek	101.829	129.940
diversen < € 15.000		3.000
mutatie reserves	1.650.500	1.367.100
Totaal Bestuur en organisatie	1.752.329	1.536.040
Totaal incidentele baten en lasten	4.972.493	4.505.546

Toelichting

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

Programma Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

- Grondexploitatie: De inkomsten en uitgaven van de grondexploitatie zijn niet meegenomen in de reguliere programma begroting en worden als incidenteel aangemerkt.

- In de post diversen onder de € 15.000 zijn o.a. de kosten voor het onderzoek parkeren centrum, kosten omgevingswet en het project lokaal isolatieprogramma opgenomen.

Programma Verbindende en versterkende sociale aanpak

- Energietoeslag: In 2024 zijn alle aanvragen afgehandeld voor de energietoeslag. Daarvoor was € 50.000 gereserveerd.
- De opvang van vluchtelingen uit Oekraïne is in principe een tijdelijk .

Programma Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

- In het collegeprogramma is het stimuleren van het ondernemersklimaat opgenomen, onderdeel van de maatregelen die hiervoor zijn genomen is de inzet van een retailmakelaar.
- In de kadernota 2024 is incidenteel geld beschikbaar gesteld voor het uitvoeringsprogramma koersnota toerisme.

Programma Bestuur en organisatie

- Meerjarenraming I&A; Om financieel beter te kunnen plannen is een project gestart om de ICT kosten te inventariseren en te vertalen naar een meerjarenraming. Dit project is in 2023 gestart en afgerond in het 1e halfjaar 2024.
- Voor het opgave gericht werken waren middelen gereserveerd uit 2023. Dit is ingezet voor het project Looierspark om uitvoering te geven aan de maatschappelijke opgave 'versterken van de sociale basis'.
- In 2024 is het bestuurskracht onderzoek uitgevoerd. Daarvoor hebben wij ook een subsidie ontvangen van de provincie. Het aandeel van de gemeente is onttrokken aan de algemene reserve.

Structurele mutaties reserves

Excel-tabel

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		
	Toevoeging	Onttrekkingen
Programma		
Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat		314.913
Verbindende en versterkende sociale aanpak		135.979
Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie		0
Bestuur en organisatie		41.192
	0	492.084

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

Niet uit de balans blijkende vorderingen en verplichtingen

Niet uit de balans blijkende vorderingen en verplichtingen

- In het verleden zijn gemeentegaranties verstrekt. De daaruit voortvloeiende vorderingen als gevolg van de gedwongen aflossing van de hypotheek, bedragen momenteel afgerond € 112.000. Deze vorderingen zijn niet opgenomen op de balans in verband met oninbaarheid.
- Met Woonservice IJsselland is een langlopend huurcontract afgesloten voor de huur van De Linie 4. Het contract is in 2025 afgekocht.
- Verlofsaldo ultimo boekjaar betreft 9.211 uren, omgezet naar een financiële waarde betreft dit € 273.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum opgetreden die van betekenis zijn voor de jaarstukken 2024.

Overzicht kredieten

Financieel overzicht kredieten

Overzicht restant kredieten

Omschrijving	oorspronkelijk jaar	Begroot			Realisatie t/m vrgnd jaar			Realisatie lopend jaar			Restant Saldo		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024	2017	2.411.506	-	2.411.506	1.491.363	-	1.491.363	270.853	-	270.853	649.290	-	649.290
Belastingapplicatie 2022(K)	2022	90.750	-	90.750	-	-	-	87.336	-	87.336	3.414	-	3.414
Civiele kunstwerken 2022(K)	2022	700.000	-	700.000	193.512	-	193.512	-	-	-	506.488	-	506.488
Gemaal de Ooi	2023	100.000	-	100.000	4.840	-	4.840	4.840	-	4.840	90.320	-	90.320
Gemaal Eekstraat	2023	100.000	-	100.000	2.475	-	2.475	9.657	-	9.657	87.868	-	87.868
Groen, spelen en water Naar buiten in Beinum(K)	2020 en 2021	1.700.000	-	1.700.000	842.371	-	842.371	397.495	-	397.495	460.135	-	460.135
ICT Omgevingswet(K)	2020	85.000	-	85.000	73.508	-	73.508	-	-	-	11.492	-	11.492
Investering riolering 2024 (AT 40 jaar)(K)	2024	357.243	156.747	200.496	-	-	-	357.243	156.747	200.496	-0	-	-0
Investering riolering 2024 (AT 5 jaar)(K)	2024	21.872	12.193	9.679	-	-	-	21.872	12.193	9.679	0	-	0
Kraakselaan relinen	2023	800.000	-	800.000	13.876	-	13.876	3.140	-	3.140	782.984	-	782.984
Ontwikkelingen Turfhaven(K)	2015	128.307	-	128.307	195.007	125.000	70.007	-	-	-	66.700	125.000	58.300
Parkeervakken binnenstad(K)	2024	98.633	-	98.633	-	-	-	107.874	-	107.874	-9.241	-	-9.241
Project Flora 23(K)	2022	1.317.050	-	1.317.050	102.042	57.750	44.292	539.946	259.000	280.946	675.062	316.750	991.812
Reh.plan Angerlosew, Bingerdeweg en Breedestr(K)	2020	2.283.010	-	2.283.010	292.790	-	292.790	1.925.272	-	1.925.272	64.948	-	64.948
Rehabilitatieplan Koppelweg(K)	2022/2023	893.000	-	893.000	38.634	-	38.634	37.825	42.965	-5.140	816.541	42.965	859.506
Rehabilitatieplan oranjeweg(K)	2022	1.422.391	-	1.422.391	57.008	-	57.008	68.646	70.286	-1.640	1.296.737	70.286	1.367.023
Rehabilitatieplan wegen 2020-2023(K)	2020	703.275	-	703.275	34	-	34	-	-	-	703.241	-	703.241

Overzicht restant kredieten

Skatebaan jongeren(K)	2021	150.000		150.000			-	11.628		11.628	138.372	-	138.372
Stadskantoor Leigraafseweg 8(K)	2021/2022	5.556.375	-	5.556.375	3.909.994	204.506	3.705.488	1.860.887	10.000	1.850.887	214.506	214.506	-
Toegankelijke ontmoetingruimte buitenruimte	2023	100.000		100.000			-			-	100.000	-	100.000
Uitv.beleidsplan spelen,bewegen en ontmoeten(K)	2018	90.000		90.000	16.863	-	16.863	47.541		47.541	25.596	-	25.596
Verkeersmaatregelen entree Ooiport(K)	2024	1.725.900		1.725.900							1.725.900	-	1.725.900
Verkeersveiligheidsplan(K)	<2016	19.800		19.800				9.900	-	9.900	9.900		9.900
Verlichting Martinatoren(K)		35.000		35.000				35.000		35.000	-		-
Vernieuwen elektrische installaties	2023	100.000		100.000			-	5.080		5.080	94.920	-	94.920
Vitale Binnenstad	2019	2.500.000	-	2.500.000	1.373.514	-	1.373.514	19.048	-	19.048	1.107.438		1.107.438
Totaal		23.489.112	168.940	23.320.172	8.607.831	387.256	8.220.575	5.821.082	551.191	5.269.891	9.060.199	769.507	9.829.706

Inhoudelijke stand van zaken investeringen

Kleurenstatus investeringen

Inhoudelijke stand van zaken lopende investeringen

Omschrijving (toelichting)

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

Lopende investeringen

71028004 Skatebaan jongeren

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Na besluit college (extra middelen van 25K en akkoord gaan met afwijking van inkoopbeleid) kan na geven van opdracht uitvoering plaatsvinden direct na bouwvak 2025.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Totaal : 150 K is niet voldoende gebleken. De uitvoeringskosten bedragen na ontvangen aanbidding al 155 K.

Inclusief engineeringskosten, gehouden participatietraject, benodigde onderzoeken, directievoering en toezicht, storkosten bestaand skatepark is er in totaal 175 K nodig. Het voorstel is bij de IBB 2025 de raad te verzoeken het restant te dekken uit de bestemmingsreserve vervanging speeltoestellen 79102029.

71028005 Rehabilitatieplan Koppelweg

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitvoering gestart 10 maart 2025. Oplevering bouwvak 2025

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Kijkend naar aanneemsom aannemer zal het een fikse opgave worden om binnen gestelde krediet te blijven. Elke tegenvaller in de uitvoering gaat overschrijding van het krediet betekenen. Voor sanering van het aangrenzend voormalige opslagterrein zijn geen middelen voorhanden. Het kan zijn dat wij hier bij de IBB op moeten terugkomen.

71028006 Project Flora 23**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

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

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Fase 1

Fase 1 - Betulastraat en Notenstraat is afgerond.

Fase 2

De woningcorporatie is inmiddels gestart met sloop en nieuwbouw woningen in fase 2. Engineering openbare ruimte fase 2 (Ribestraat, Prunisstraat en Tuylplein) is opgestart.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor het opnieuw inrichten van de openbare ruimte zijn middelen beschikbaar gesteld vanuit WTP en MIP Wegen. Ook de corporatie levert een bijdrage, zoals vastgelegd in een met Stichting WIJ in mei 2022 gesloten samenwerkingsovereenkomst. Op basis van gemaakte kosten fase 1 en de te verwachten kosten fase 2 wordt verwacht binnen het krediet te blijven.

71028007 Toegankelijke ontmoetingsruimte buitenruimte

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Op dit moment wordt gewerkt aan het eerste concept-ontwerp van het Looierspark. De uiteindelijke oplevering van het nieuw ingerichte Looierspark is gepland in het eerste kwartaal van 2026.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het project zal uitgevoerd worden binnen de beschikbaar gestelde middelen. Daarbij zijn extra middelen verkregen door mee te draaien in de leerkring van de Regiodeal Gezonde Groene Groei van de Groene Metropoolregio (GMR).

71040004 Huisvesting Ambt. Organisatie 2021

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek naar de huisvesting voor de ambtelijke organisatie is afgerond. Dit heeft er toegeleid dat besloten is om een bestaand kantoorgebouw aan te kopen ten behoeve van de ambtelijke- en bestuurlijke organisatie. Deze transformatie is inmiddels afgerond.

Het krediet is ook ingezet voor de onderzoeken en haalbaarheidsstudies voor het Stadhuis. Dat heeft er uiteindelijk toe geleid dat het stadhuis in de verkoop gaat. De kosten voor de verkoopbegeleiding en dergelijke komen ten laste van dit krediet.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Inmiddels is het Stadskantoor volledig door alle beoogde partijen naar tevredenheid in gebruik. Het Stadsarchief is als laatste verhuisd naar deze locatie.

Naar verwachting start de verkoop van het stadhuis begin 2025 met als doel het in 2025 verkocht te hebben.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De transformatie van het kantoorpand naar een multifunctioneel te gebruiken stadskantoor is afgerond. U heeft besloten om de kosten op een andere wijze te financieren dan aanvankelijk bedacht en dat is ook als zodanig uitgevoerd. De betreffende kredieten kunnen worden afgesloten.

71040005 Stadskantoor Leigraafseweg 8-Bouw

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De eerste fase van de transformatie van het kantoorpand Leigraafseweg 8 naar een multifunctioneel te gebruiken stadskantoor is gereed gekomen in februari 2023. Deze fase betreft de huisvesting van de ambtelijke en bestuurlijke organisatie. Een interieur architect heeft een ontwerp gemaakt de stuurgroep bewaakt de gewenste kwaliteit.

De tweede fase betreft de huisvesting van de maatschappelijke organisaties uit de Linie 4, de bibliotheek, het klantcontactcentrum (KCC) en het stadsarchief. Deze fase is inmiddels ook afgerond.

Tijd (indicator)

**Tijd (toelichting)**

De eerste fase is opgeleverd in februari 2023.

In september 2023 is gestart met de uitvoering van de tweede fase. De tweede fase is bouwkundig gezien afgerond en opgeleverd in april 2024. Installatietechnisch was er iets meer tijd nodig. De installatie werd op 3 oktober 2024 opgeleverd op een paar restpunten na. Eén van de restpunten was het klimaatsysteem voor de archief bewaarplaats waar nog enkele kleine bouwkundige en installatietechnische aanpassing nodig waren om aan de Archiefwet te voldoen. Deze aanpassingen zijn in februari 2025 afgerond en het Archief is daarna naar het stadskantoor verhuisd.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

De beschikbaar gestelde middelen zijn niet toereikend. Hierover hebben wij u in oktober 2023 door middel van een raadsinformatienota geïnformeerd. Bij de IBB2023 zou dit in de begroting worden verwerkt. Deze verwerking kon niet worden doorgevoerd. Dit heeft onder andere te maken met het feit dat het gebouw Nieuwstraat 2-4 en gymzaal Armgardstraat nog niet verkocht zijn en de opbrengsten hiervan niet kunnen worden ingezet. De kosten zijn nu gefinancierd uit de algemene middelen (besloten bij de IBB 2024) en de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen. De betreffende kredieten kunnen hiermee afgesloten worden.

Deze rapportage heeft ook betrekking op kredietnummer 71040006, 71040007 en 71040008.

71040006 Stadskantoor Leigraafseweg 8-Installaties**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Zie rapportage bij 71040005.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Zie rapportage bij 71040005

Geld (indicator)

Geld (toelichting)

Zie rapportage bij 71040005

71040007 Stads Kantoor Leigraafseweg 8-Inrichting**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Zie rapportage bij 71040005

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Zie rapportage bij 71040005

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Zie rapportage bij 71040005

71040008 Stads Kantoor Leigraafseweg 8-Overige kosten**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Zie rapportage bij 71040005

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Zie rapportage bij 71040005

Geld (indicator)

**Geld (toelichting)**

Zie rapportage bij 71040005

71041002 ICT Omgevingswet**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De uitvoering van de wettelijke taak is samen met landelijke ketenpartners onder toezicht en op basis van aansluiteseisen door Logius uitgevoerd.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

De aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) in de productieomgeving is volgens planning aangesloten. Na aansluiting en evaluatie gebruik DSO, blijkt dat landelijk nog aanpassingen noodzakelijk zijn om geometrie gegevens goed te kunnen verwerken. Wij zijn in afwachting van aanvullende richtlijnen en planning Rijksoverheid.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Rekening houdende met de berichtgevingen is in de praktijk het gebruik van het DSO nog niet stabiel te noemen. Digitale aanpassing op landelijk niveau door het Rijksoverheid kan met dit krediet tot eind 2026 gedekt worden.

71041004 Belastingapplicatie 2022**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De migratie is gestart in april 2024. Na de termijn voor bezwaren op het draaien van de belastingenrun in februari 2025, is het project medio maart afgerond, in productie en momenteel worden de laatste punten samen opgepakt en opgeleverd.

Het project had een lange doorlooptijd bij de leverancier en strookte niet geheel met praktijkmomenten bij ons team belastingen. Planning had geen wettelijke druk en heeft niet tot echte problemen geleid.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het geraamde krediet 2020 is niet dekkend aangevraagd.

De werkelijke kosten migratie GISVG naar SaaS Belastingen is na onderhandelingen uitgekomen op € 79.800,52. Was een tekort van € 3.300,52

Niet aangevraagd bij de migratie maar wel wettelijk verplicht uit te voeren zijn:

- de upgrade koppeling BRK van v1.0 naar 2.0 met werkelijk kosten na onderhandelingen á € 12.413,70; Kon niet wachten en is in eind april 2024 afgerond en weer werkend opgeleverd op de omgeving van GISVG.
- de landelijke koppeling LVWOZ met werkelijke kosten na onderhandelingen á € 15.680,00. Is in de migratie Q3 2024 uitgevoerd en weer werkend opgeleverd op de omgeving van GISVG. Inmiddels Het verzoek tot ophogen krediet met € 31.395,00 is vanaf 2023 tot 2025 niet gehonoreerd maar deels opgevangen door bezuinigingen in 2023/2024. De laatste facturen migratie ontvangen we in 2025 en zal uiteindelijk leiden tot overschrijding van het krediet. De daadwerkelijke overschrijding zullen we direct melden bij team financiën.

71104003 Reh.plan Angerlosew Bingerdenseweg en Breedestr

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Nieuw uitgangspunt en akkoord B&W: groot deel GOW 50 wordt afgeschaald naar GOW 30.

Technische oplevering werk: uitgevoerd. PVO opgesteld. Onderhoudstermijn aannemer loopt.

Momenteel veel klachten over trillingen & te hoge snelheid.

Inrichting groen vanuit project van Buiten in Beinum nog niet uitgevoerd.

Tijd (indicator)

**Tijd (toelichting)**

Werkzaamheden zijn medio juli 2024 afgerond. Weg is opengesteld. Onderhoudstermijn aannemer loopt.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

De onderhoudstermijn van de aannemer loopt nog. Mogelijk komen er nog extra (juridische) kosten. Het krediet kan nog niet worden afgesloten. Hierop wordt ook teruggekomen in de IBB van 2025.

71104004 Rehabilitatieplan wegen 2020-2023**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Er is inmiddels een nieuw meer jaren investeringsplan Wegen Plus. Daarin wordt rekening gehouden met de projecten die nog niet zijn uitgevoerd, maar tevens met nieuwe projecten, het wegencategoriseringplan en Watertakenplan. Dit om uiteindelijk werk met werk te maken. Het restant krediet Rehabilitatieplan wegen 2020-2023 gaat op in de projecten die worden gerealiseerd in het nieuwe MIP plus wegen 2024-2028.

Daarnaast wordt er dit jaar nog een meerjarenplan gemaakt voor groot onderhoud wegen en deze werken worden gefinancierd uit de bestemmingsreserve wegen. Dit plan wordt in 2025 voorgelegd aan de gemeenteraad.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Er is onvoldoende tijd geweest om alle deelprojecten uit het Rehabilitatieplan wegen 2020-2023 uit te voeren. In het nieuwe meerjarenplan wegen 2024-2028 plus, zijn daarom kosten begroot voor de inhuur van externe deskundigen, zodat de projecten gerealiseerd kunnen gaan worden.

Geld (indicator)

Geld (toelichting)

De gereserveerde middelen gaan mee naar de projecten uit het vastgestelde nieuwe MIP wegen plus 2024-2028.

71104006 Rehabilitatieplan oranjesingel

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Werk is gestart op 17 maart 2025. Oplevering rond bouwvakvakantie.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Binnen bestaand krediet kan de uitvoering van het werk worden aanbesteed. De raming voor het aanvragen krediet van de totale kosten is twee jaar geleden ingediend. Er is echter sprake van een forse kostenstijging, De dimensionering van het riool hebben we na herberekening moeten aanpassen (van Infiltratie Transport riool 400/600 naar IT 800) met als gevolg dat er veel meer grondwerk is met bijkomende werkzaamheden. De engineeringskosten zijn fors toegenomen (veel meer uren dan vooraf ingeschat, vooral als gevolg van participatie en de verwerking van de stukken ervan). Ook de doorlooptijd uitvoeringsperiode gaat langer worden dan vooraf is ingeschat. Dat betekent weer meer uren voor inhuur directie en toezicht ttv uitvoering werk.

Kijkend naar bovenstaand wordt nu ingeschat dat totale meerkosten € 200.000 gaan bedragen en dat het totale krediet dat we nu hebben dus onvoldoende zal zijn. Oplossing is deels gevonden vanuit bijdrage WTP en Verlichtingsplan. Resterend bedrag van 100K meenemen in IBB 2025.

Risicovol project gezien opgave. Archeologie, niet ontplofbare resten, diepte van nieuw te leggen riool en bemalingsplan kunnen nog verdere meerkosten met zich mee gaan brengen. Dat is niet te voorzien.

71111000 Beheersplan OV Masten 2017-2020

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De vervanging is in het verleden anders vorm gegeven dan in de planvorming voorzien. Er wordt daarom uitvoering gegeven aan een aangepast plan, om weer zoveel mogelijk vorm en inhoud te geven aan de oorspronkelijke planvoering. Daarbij loopt de aannemer tegen praktische problemen aan, zoals kabels en leidingen die bij de Klic van het Kadaster niet bekend zijn. In 2025 hopen we de plannen te kunnen afronden,

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De vervanging is in het verleden anders vorm gegeven dan in de planvorming voorzien. Er wordt daarom uitvoering gegeven aan een aangepast plan, om weer zoveel mogelijk vorm en inhoud te geven aan de oorspronkelijke planvoering.

71111001 Beheersplan OV Armaturen 2017-2020

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De vervanging is in het verleden anders vorm gegeven dan in de planvorming voorzien. Er wordt daarom uitvoering gegeven aan een aangepast plan, om weer zoveel mogelijk vorm en inhoud te geven aan de oorspronkelijke planvoering. Daarbij loopt de aannemer tegen praktische problemen aan, zoals kabels en leidingen die bij de Klic van het Kadaster niet bekend zijn.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

De vervanging is in het verleden anders vorm gegeven dan in de planvorming voorzien. Er wordt daarom uitvoering gegeven aan een aangepast plan, om weer zoveel mogelijk vorm en inhoud te geven aan de oorspronkelijke planvoering.

71111002 Beheersplan OV Masten 2021-2024**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

De vervanging is in het verleden anders vorm gegeven dan in de planvorming voorzien. Er wordt daarom uitvoering gegeven aan een aangepast plan, om weer zoveel mogelijk vorm en inhoud te geven aan de oorspronkelijke planvoering.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

De vervanging is in het verleden anders vorm gegeven dan in de planvorming voorzien. Er wordt daarom uitvoering gegeven aan een aangepast plan, om weer zoveel mogelijk vorm en inhoud te geven aan de oorspronkelijke planvoering. Daarbij loopt de aannemer tegen praktische problemen aan, zoals kabels en leidingen die bij de Klic van het Kadaster niet bekend zijn.

71111003 Beheersplan OV Armaturen 2021-2024

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De vervanging is in het verleden anders vorm gegeven dan in de planvorming voorzien. Er wordt daarom uitvoering gegeven aan een aangepast plan, om weer zoveel mogelijk vorm en inhoud te geven aan de oorspronkelijke planvoering. Dat herstel kost tijd. Daarbij loopt de aannemer tegen praktische problemen aan, zoals kabels en leidingen die bij Klic van het Kadaster niet bekend zijn.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De vervanging is in het verleden anders vorm gegeven dan in de planvorming voorzien. Er wordt daarom uitvoering gegeven aan een aangepast plan, om weer zoveel mogelijk vorm en inhoud te geven aan de oorspronkelijke planvoering.

71111004 OV Binnenstad klassieke masten (2022)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De vervanging loopt loop achter op schema. Er wordt bij de omvorming van regulier naar klassiek tegen praktische problemen aangelopen die moeten worden opgelost (bijv. een ondergrond die vol ligt met kabels en leidingen). Begin 2026 wordt na verwachting e.e.a. afgerond.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

De vervanging loopt momenteel op schema.

71111005 OV Binnenstad klassieke armaturen (2022)**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

De vervanging loopt loop achter op schema. Er wordt bij de omvorming van regulier naar klassiek tegen praktische problemen aangelopen die moeten worden opgelost (bijv. een ondergrond die vol ligt met kabels en leidingen). Begin 2026 wordt na verwachting e.e.a. afgerond.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

De vervanging loopt momenteel op schema.

71115001 Parkeervakken binnenstad**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De inrichting van de parkeervakken is uitgevoerd volgens plan.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

De afronding van de parkeervakken loopt door tot voorjaar 2025. 1 februari 2025 is de herijking parkeren binnenstad in gegaan. Het grootste deel van de vakken was tijdig klaar. Enkele maatoplossingen vergden iets meer tijd. De bebording kon pas op het laatste moment gerealiseerd worden.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De kleine overschrijding is ontstaan doordat na participatie meer maatwerk nodig was.

71116001 Voorzieningengebouw passantenhaven

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

onderzoek door GWW ingenieurs afwachten

Beheer in handen BUA gebouwbeheer, is buiten invloed beheerder leefomgeving gekomen in 2024

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

idem

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voorzieningen gebouw is betaald uit exploitatie budget haven.

71170001 Verlichting Martinitoren

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De installatie is vervangen door ledverlichting. Deze is energiezuiniger, heeft meer instelmogelijkheden en is op afstand te bedienen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De werkzaamheden zijn in 2024 afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er waren geringe meerkosten dan begroot door noodzakelijke aanpassingen in de montage en constructie.

De meerkosten hadden betrekking op het onderhoud en zijn opgevangen binnen de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen.

71179000 Uitv.beleidsplan spelenbewegen en ontmoeten

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op dit moment wordt het project via een pilot door Warkhouse uitgevoerd voor de wijk Noordelijk Molenveld. De pilot wordt uitgevoerd binnen de kaders van het beleidsplan bewegen, ontmoeten en spelen. Na deze pilot zal het project ook voor andere wijken opgestart worden.

Project is afgerond. Andere locaties volgen later

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het pilotproject in Molenwijk wordt onder begeleiding van Warkhouse samen met inwoners uitgevoerd. De pilot is grotendeels gerealiseerd en wordt dit jaar opgeleverd.

Na deze pilot vervolgens de uitvoering voor andere wijken opgestart worden.

Project is afgerond. Andere locaties volgen later

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

De pilot wordt uitgevoerd binnen de beschikbaar gestelde middelen. Het restant krediet wordt overgeheveld en in stand gehouden.

Project is afgerond. Andere locaties volgen later

Restant krediet wordt gebruikt voor locatie Waterstraat

71241018 Investering riolering 2024 (AT 40 jaar)**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Deze investering is voor de vervangingen van de diverse riolering zoals omschreven staat in het watertakenplan Olburgen.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Er lopen diverse projecten waarin de riolering aangepakt gaat worden, denk hierbij aan Flora 23 en de oranjesingel.

Bovengenoemde projecten zijn in voorbereiding of zijn inmiddels al aanbesteed.

Ook de relining Kraakselaan is aan besteed, en zal halverwege 2025 worden uitgevoerd.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

vooral nog is hier niks over de melden, en gaat het volgens planning. Zodra er in de projecten iets misgaat, zal er door de projectleider het college op de hoogte worden gebracht.

71241019 Investering riolering 2024 (AT 5 jaar)**Kwaliteit (indicator)**

**Kwaliteit (toelichting)**

Er worden plannen gemaakt, voor meerjaren onderhoud.

Denk hierbij aan het contract voor het beheer en onderhoud van de rioolgemalen en Drukrioolunits.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Het onderhoudsbestek voor het beheer en onderhoud rioolgemalen en drukrioolunits is aanbesteed eind 2024/begin 2025

De firma Remondis zal deze werkzaamheden op zich gaan nemen.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Dit is allemaal opgenomen in het watertakenplan Olburgen.

71241601 Kraakselaan relinen**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Het werk is aanbesteed. De opdracht zal vergund worden aan het bedrijf MJ. Oomen

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Begin 2025 zijn de stukken ter besluitvorming naar het College gebracht.

Maandag 24 maart heeft het start overleg plaatsgevonden, en de planning zal zijn dat er rond week 20 gestart zal worden met de werkzaamheden.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Tot op heden hierover niks te melden. De Aannemer heeft scherp ingeschreven.

Tijdens het startoverleg zijn er geen punten naar voren gekomen, waaruit zou blijken dat er eventueel meer kosten worden ingediend.

71277000 Vitale Binnenstad Algemeen**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De binnenstad is een belangrijke economische motor. Door de winkelstraten en parkeerterrein Kloostertuin opnieuw in te richten willen wij de aantrekkelijkheid van de binnenstad behouden en versterken voor zowel bezoekers als bewoners. Naast het opwaarderen van het kernwinkelgebied, willen wij met bewoners en ondernemers bezien hoe wij het parkeren en de verkeersafwikkeling voor de gehele binnenstad kunnen optimaliseren.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Hoewel Corona de planvoorbereidingen heeft bemoeilijkt -zo was een goede communicatie met de 'achterban' niet altijd even goed mogelijk- zijn er goede vorderingen gemaakt. Bestek voor de herinrichting van de Kloostertuin is op basis van een vastgesteld DO in de markt gezet. De uitvoering is ter hand genomen. Deze zal gefaseerd plaatsvinden, waarbij rekening wordt gehouden met de belangen van de supermarkten en hun klanten door tijdens de uitvoering deze winkels toegankelijk te houden.

In het verslagjaar is meer inzicht verkregen in de gewenste en door te voeren parkeer- en verkeersmaatregelen. Deze zullen deels worden meegenomen in de nadere uitwerking van de herinrichting van de winkelstraten. Met de nodige armslag is een daadwerkelijke herinrichting van de winkelstraten voorzien in 2022, maar mogelijk kan in het najaar van 2021 hier al mee worden gestart om vervolgens de drukke decembermaand te ontzien. Gelijktijdig met de herinrichting wordt het riool vervangen. Veel langer uitstel is gelet op de kwaliteit van de riolering niet verantwoord.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor de revitalisatie is een bedrag beschikbaar van € 4,4 miljoen. Met de huidige inzichten verwachten we dat dit bedrag toereikend is. is inmiddels is duidelijk dat er 1097831,00 over is. Dus het krediet kan hiermee bee"indigd worden .

71277005 Vitale Binnenstad Kloostertuin

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De opnieuw ingerichte Kloostertuin heeft geresulteerd in méér parkeerplaatsen en een betere scheiding van de verschillende verkeersdeelnemers. Met de aanleg is geanticipeerd op de uitbreidingen van de supermarkten van Plus (voorheen COOP) en AH. Een klein deel moet nog opnieuw worden ingericht. Daarvoor was het wachten op de uitbreiding van AH. De ontwikkelaar-eigenaar van AH komt met een geheel nieuw uitbreidingsplan, waarbij door hem ook de inrichting van de buitenruimte wordt meegenomen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De ontwikkelaar en eigenaar van supermarkt AH heeft recent (oktober 2024) laten weten dat de uitbreiding van supermarkt AH langer op zich laat wachten. Er wordt door hem -nu hij eigenaar is geworden van een aangrenzend woon- bedrijfsperceel - een geheel nieuw plan ontwikkeld, met gevolgen voor het nog in te richten openbaar terrein vóór deze nieuwe supermarkt. Om die reden is het niet langer opportuun om de voor het nog gedeeltelijk opnieuw in te richten openbare terrein middelen te reserveren. Daarbij in ogenschouw nemende dat de ontwikkelaar bereid is om in zijn uitbreidingsplan tevens de hiervoor noodzakelijke aanpassingen in de aangrenzende openbare ruimte mee te nemen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Zie onderstaande eerder gemaakte opmerking:

Er hoeft niet langer budget te worden gereserveerd. Met ontwikkelaar worden afspraken gemaakt dat door hem ná gerealiseerde uitbreiding de omgeving wordt (her) ingericht.

Doordat er een geheel nieuw uitbreidingsplan komt, waarin de ontwikkelaar ook de aanpassingen van de aangrenzende openbare ruimte voor zijn rekening neemt kan het tot nu toe hiervoor gereserveerde budget komen te vervallen. Budget hoeft aldus niet te worden overgeheveld van 2024 en daarna naar 2025!!

71277015 Vitale Binnenstad Verkeer en Vervoer

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vorbereiding kosten Herijking parkeren goedgekeurd en afgerond

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Alle projecten zijn gerealiseerd en daarmee kan het krediet worden afgesloten.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Deze overschrijding komt uit voorgaande jaren en wordt meegenomen bij het afsluiten van alle projecten Vitale Binnenstad in 2025. Per saldo was er voldoende budget voor alle projecten Vitale Binnenstad.

71277020 Rehabilitatieplan Singels

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het ingenieursbureau is gestart met zijn werkzaamheden om de 3 projecten uit het MIP Plus op te pakken. De voorbereidingen voor de entreepoorten zijn nog niet opgestart.

Er is al wel een start gemaakt, met de voorbereidende werkzaamheden voor de kraakselaan en het fietspad Didamseweg.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De uitvraag naar de diverse ingenieurbureau's is gedaan om een plan van aanpak te schrijven voor drie projecten binnen het MIP wegen Plus 2024-2028. De Firma Roelofs is het ingenieurbureau geworden voor de 3 projecten. De voorbereidende werkzaamheden zijn inmiddels opgestart.

Geld (indicator)**Geld (toelichting)**

Valt nog niks over te melden.

71312000 Groen spelen en water Naar buiten in Beinum**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Het project wordt uitgevoerd conform de vastgestelde visie naar buiten in Beinum.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)**

Het project 'Naar Buiten in Beinum' bestaat uit drie onderdelen:

Groenrenovatie

De 1e, 2e en 3e fase van de groenrenovatie zijn gerealiseerd. Fase 4 is de afsluitende fase, de afronding ervan staat gepland voor uiterlijk 2025.

Naar Buiten in Beinum

In 2020 zijn de werkzaamheden gestart en is een projectenlijst opgesteld voor de werkzaamheden die uitgevoerd zullen gaan worden. Voor deze projecten zijn - op basis van ontwerpessies met inwoners - ontwerpen gemaakt. De realisatie is gestart en de afronding staat gepland voor uiterlijk 2025. Het onderdeel spelen is hier aan toegevoegd door de extra gelden die zijn toegekend. Het streven was om deze werkzaamheden aan het eind van het jaar 2024 of begin 2025 af te ronden. Dit onderdeel van Naar Buiten in Beinum loopt echter in de tijd iets uit i.v.m. de natte weersomstandigheden in het voorjaar en een gedeelte van de zomer van dit jaar waardoor deze werkzaamheden naar achteren zijn geschoven. Wat het onderdeel spelen betreft, is een extra participatieronde in het proces ingevoegd en hebben we te maken met lange levertijden i.v.m. de krapte op de arbeidsmarkt bij deze bedrijven. Hierdoor loopt ook dit project uit. Streven is nu om voor uiterlijk 2025 het gehele project Naar Buiten in Beinum afgerond te hebben.

Vijvers

Dit project is afgelopen zomer afgerond. Op dit moment loopt de onderhoudstermijn nog.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het einde van het project komt in zicht. Het blijkt nu dat niet alle deelprojecten van de visie gerealiseerd kunnen worden binnen het beschikbare budget. Daarom zijn keuzes gemaakt om een aantal deelprojecten niet uit te voeren. Hierbij is gekeken naar de projecten die meer het algemene belang van Beinum raken en projecten die de leefomgeving van de inwoners van Beinum verbeteren (projecten op buurt- en straatniveau). De projecten in het algemeen belang van Beinum zijn geschrapt en in de projecten die de leefomgeving van de inwoners verbeteren zijn een aantal keuzes gemaakt. Daarnaast zal samen met de Wijkraad van Beinum een keuze gemaakt worden welke speelplaatsen van het onderdeel spelen worden uitgevoerd. Met deze bijstelling is de verwachting dat het resterende deel van het project binnen het beschikbare budget wordt uitgevoerd. De reden van deze bijstelling ligt vooral in de sterk gestegen prijzen van materialen, lonen, etc., uitstel en verschuiving van (deel)projecten door diverse oorzaken (Corona, Flora & Fauna, natte weersomstandigheden).

71331001 Civiele kunstwerken 2022

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Werkzaamheden aan damwand, wrijfstijlen buitenhaven zijn vervangen en weer veilig.

Vervanging houten brug Zanderskamp aanbesteed, uitvoering begin 2025

Houten brug Hessengracht aanbesteed overleg Liander i.v.m. verleggen gasleiding uitvoering begin 2025

Brugdek deklaag vervangen aanbesteed en uitvoering begin 2025

Vervangen trappen buitenhaven opdracht verstrekt echter door hoogwater uitvoering nog niet mogelijk, wacht op een keer laag water

Keermuur Blekerskade, opdracht verstrekt voor balustrade (veiligheid) nog niet gerealiseerd

Opdracht voor herstelwerk keermuren voor eind dit jaar uitvoering 2025

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Deel van de geplande investeringen (2023 totaal €300.00) gerealiseerd €103.000, resterende in te plannen voor 2025.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De gerealiseerde opdracht van €103.000 is nog niet geheel gefactureerd.

De in de kadernota van 2022 opgenomen bedragen zijn benodigd voor 2025 onderzoek en realisatie investeringswerken genoemd in beheerplan civiele kunstwerken

72110001 Verkeersveiligheidsplan

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De kwaliteit is op orde.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Naar verwachting zal het verkeerscirculatieplan voor de zomer 2025 worden opgeleverd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het budget is toereikend

78100107 Ontwikkelingen Turfhaven

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een onderzoek geweest naar de ontwikkelmogelijkheden van de turfhaven. De resultaten hiervan zijn gepresenteerd aan de raad. Op grond van het rapport is afgesproken dat we de basis in de

turfhaven op orde brengen en dan gaat het in eerste instantie om het voorzieningengebouw en de reserveer/betaalmogelijkheden. Met de eigenaren van LOC17 BV was contractueel vastgelegd dat zij in de GTW-loods een voorzieningengebouw zouden realiseren, dat dan door de gemeente zou worden gehuurd. Desgevraagd staan de eigenaren er welwillend tegenover om af te zien van deze afspraak. Gesprekken met betrokkenen gevoerd, contract aangepast, havengebouw aangekocht, aanpassingen aan gebouw volgens planning

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Op basis van het gepleegde onderzoek naar de ontwikkelmogelijkheden van de turfhaven, is nu gestart met de prioriteiten voorzieningengebouw en betaal/reserveermogelijkheden. We streven naar afronding gedurende het nieuwe havenseizoen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor het op orde brengen van de basis en meerjarig onderhoud wordt op dit moment gezocht naar een adequate financiering.

Toelichting reserves, voorzieningen

Reserves

Algemene reserve:

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

BR Arbeidsvoorwaardenmaatregelen:

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

BR Kapitaallasten:

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

BR Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit:

Dekking van toekomstige uitgaven voor parkeerfaciliteiten. De voeding vindt plaats door stortingen in dit fonds bij de aanvraag van relevante omgevingsvergunningen.

BR Openbare verlichting:

Reserve ter dekking van de (vervangings) investeringen in verband met de openbare verlichting.

BR Huisvesting onderwijs (IHP):

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

BR Vervanging speeltoestellen:

Reserve ter dekking van de (vervangings) investeringen in verband met speeltoestellen geplaatst op openbare speelvoorzieningen. De structurele toevoeging is jaarlijks € 413.

BR BUIG-budget (Inkomensdeel WWB):

De bestemmingsreserve BUIG (Bundeling Uitkering Inkomensvoorziening Gemeenten) is bedoeld om tekorten op het inkomensdeel (WWB) geheel of gedeeltelijk af te dekken. Toekomstige positieve saldo's worden ten gunste van deze reserve gebracht, negatieve saldo's worden hieraan onttrokken. Deze bestemmingsreserve is in 2013 ingesteld. Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen in november 2019 heeft de raad besloten er een plafond aan te verbinden van €800.000.

BR Groot onderhoud kapitaalgoederen:

In afwachting van het beheerplan is de voorziening in 2019 omgezet naar een bestemmingsreserve. Er is een geactualiseerd onderhoudsplan opgesteld dat naar verwachting in Q2 2023 door de Raad kan worden vastgesteld. De bestemmingsreserve wordt dan omgezet in een voorziening.

BR Digitaal Werken:

Voor de verdere realisatie van het programma 'digitaal werken en dienstverlenen' is bij de bestemming van het resultaat in het kader van de jaarrekening 2017 deze reserve ingesteld. Het restant van deze reserve is bestemd voor een onderzoek naar het borgen van de ICT samenwerking voor de toekomst. Daarnaast wordt deze reserve ingezet voor onderzoek naar de bedrijf continuïteit (bij een cyberaanval of ander ICT veiligheidsincident).

BR Rehabilitatie van wegen:

Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen in november 2019 heeft de raad besloten om deze reserve in te stellen. De bestemmingsreserve is bedoeld om het overschot op het begrotingsbudget rehabilitaties wegen - dat bestemd is voor kapitaallasten in verband met investeringskredieten – te reserveren. Ook de vergoedingen voor degeneratie(kosten) van wegen, die worden ontvangen van nutsbedrijven in verband met door hen uitgevoerde graafwerkzaamheden, worden aan deze bestemmingsreserve toegevoegd. De ruimte in de bestemmingsreserve wordt betrokken bij de uitwerking van investeringsplannen voor rehabilitaties.

BR Wachtgeldverplichting:

Bij de jaarrekening 2021 is de voorziening wachtgeld opgeheven omdat het niet voldeed aan de uitgangspunten van het BBV. De vrijgevallen middelen zijn overgeheveld naar een bestemmingsreserve. Omdat twee wethouders uit het oude college niet zijn teruggekomen na de

verkiezingen mag er weer een voorziening worden gevormd. In 2022 is € 178.000 onttrokken waarvan € 149.000 is gestort in de voorziening.

BR Wegen:

Vanwege het ontbreken van een actueel beheerplan is de voorziening wegen bij de jaarrekening 2021 omgezet naar een bestemmingsreserve. De middelen worden ingezet om de kosten voor groot onderhoud van de wegen te dekken.

BR SW bedrijven:

Bij de jaarrekening 2021 is besloten een bestemmingsreserve SW bedrijven in te stellen om de compensatie voor omzetverlies bij SW-bedrijven in 2023 (gedeeltelijk) te kunnen dekken.

BR Transformatie beschermd wonen:

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

BR Omgevingswet:

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

BR Nationaal isolatieprogramma:

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

BR Uitvoeringskosten klimaat:

Gereserveerde middelen voor de gemeentelijke uitvoeringskosten van het klimaatakkoord.

BR Overgehevelde middelen:

Reservering van begrote middelen die in het verslag jaar niet tot uitgaven/lasten hebben geleid en in het volgende jaar worden ingezet. In 2024 betreft het de reservering voor de volgende posten: Praktijk ondersteuner huisartsen, compensatie alleenverdienersproblematiek, uitvoeren economische visie, uitvoeren toeristische visie, en versaaing en verbetering veiligheid ICT. Voor de praktijkondersteuner zijn in de begroting 2024 middelen begroot. De werving van de praktijkondersteuner heeft echter wat langer geduurd en deze start pas in 2025. Daarom moeten deze middelen worden gereserveerd voor 2025. Voor de alleenverdieners is geld beschikbaar gesteld bij de septembercirculaire 2024. Deze middelen zijn bestemd om alleenverdienende huishoudens te ondersteunen die door een samenloop van sociale zekerheid, toeslagen, en fiscaliteit een lager besteedbaar inkomen dan een vergelijkbaar huishouden in de bijstand. Als gevolg van overheidsbeleid moeten de alleenverdienende huishoudens rondkomen van minder dan het bestaansminimum. De gemiste huur- en zorgtoeslag kan met deze uitkering worden gecompenseerd vanuit de individuele bijzondere bijstand. De uitvoering start begin 2025. Het uitvoeren van de economische visie is in 2024 niet tot stand gekomen vanwege een gebrek aan capaciteit, dit wordt uitgevoerd in 2025. De overgehevelde middelen voor de toeristische visie betreffen gelden voor projecten die in 2024 zijn gestart en deels zijn uitgevoerd, maar waarvan de afronding in 2025 plaats vindt. Het zelfde is het geval voor de de versaaing en verbetering veiligheid ICT.

Voorzieningen

Vrz. Wachtgeldverplichtingen wethouders:

Voorziening ter dekking wachtgeldverplichtingen aan wethouders.

Vrz. Pensioenen wethouders:

Voorziening voor de verplichting die de gemeente heeft voor de uitbetaling van pensioenen. Naast de dekking via deze voorziening heeft de gemeente ook een verzekering bij ASR. Bij de berekening van de hoogte van de actuariële waarde van de verplichting is uitgegaan van een rentepercentage van 2.325 %. Voor de bepaling van sterfte is uitgegaan van periodetafel GBM/V 2010-2015.

Vrz. Onderhoud Turfhaven:

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

Vrz. verlofsparen:

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

Vrz. Onderhoud gemeentegebouwen:

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

Vrz. Riolering middelen derden:

Deze voorziening dient ter egalisatie van de tarieven. Jaarlijkse tekorten of overschotten worden verrekend met de voorziening.

Vrz. Vervangingsinvesteringen riolering:

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

Vrz. Afvalstoffen middelen derden:

Deze voorziening dient ter egalisatie van de tarieven. Jaarlijkse tekorten of overschotten in de exploitatie worden verrekend met de voorziening.

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

Omschrijving (toelichting)

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik

criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 28 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.518.450. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 2.715.353 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.518.450.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Het gaat hierbij om de afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) die de door de raad bij de financiële verordening gestelde verantwoordingsgrens van € 50.000 voor rechtmatigheid te boven gaan.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Excel-tabel

	Bedrag
1. Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet europees aanbesteed	1.965.723
Totaal onrechtmatigheden voorwaardencriterium (A)	1.965.723
2. M&O criterium	
Nieuwe vorderingen bijstandsccliënten	5.389
Totaal onrechtmatigheden M&O criterium (B)	5.389
3 Begrotingscriterium	
Overschrijding lasten programma's	735.000
Overschrijding investeringskredieten	9.241
Totaal begrotingsonrechtmatigheden (C)	744.241
Acceptabele begrotingsonrechtmatigheden (D)	569.000
Niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden	175.241
Totaal onrechtmatigheden (A+B+C)	2.715.353
Waarvan acceptabel (D)	569.000
Waarvan niet acceptabel	2.146.353

Grensbedrag	
Totale lasten lasten inclusief toevoegingen aan de reserves	50.615.000
Grensbedrag (3%)	1.518.450

Acceptabele begrotingsonrechtmatigheden:	
Acceptabele overschijdingen programma 1	304.000
Open einde regelingen programma 2	151.000
Acceptabele overschijdingen algemenen dekkingsmiddelen	114.000
Totaal acceptabele begrotingsonrechtmatigheden	569.000

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Totaaloverzicht exploitatiebudgetten inclusief begrotingsresultaat en rekeningresultaat

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
Lasten					
0.1 Bestuur	926.907	1.010.669	1.095.169	1.083.336	11.833
0.10 Mutaties reserves	1.525.842	828.316	2.211.317	2.211.316	1
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	17.324	0	17.324
0.2 Burgerzaken	324.666	389.989	489.989	505.016	-15.027
0.4 Overhead	7.474.922	6.908.392	6.516.934	6.336.424	180.510
0.5 Treasury	24.949	48.196	98.196	90.647	7.549
0.61 OZB woningen	181.037	262.277	262.277	331.548	-69.271
0.62 OZB niet-woningen	6.669	27.077	27.077	18.202	8.875
0.63 Parkeerbelasting	1.812	0	0	0	0
0.64 Belastingen Overig	66.999	59.821	59.821	51.383	8.438
0.8 Overige baten en lasten	20.183	85.000	85.000	177.827	-92.827
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-42.465	0	0	-30.745	30.745
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	742.434	832.920	844.920	819.157	25.763
1.2 Openbare orde en veiligheid	279.798	442.420	696.920	704.327	-7.407
2.1 Verkeer en vervoer	1.230.465	1.558.713	1.608.222	1.761.146	-152.924
2.2 Parkeren	207.821	98.323	118.125	111.774	6.351
2.3 Recreatieve havens	119.398	87.584	87.584	92.655	-5.071
2.4 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	744	2.056	2.056	1.032	1.024
3.1 Economische ontwikkeling	175.706	293.451	255.451	278.750	-23.299
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	13.574	4.473	4.473	6.260	-1.787
3.4 Economische promotie	313.573	368.869	338.869	335.264	3.605
4.1 Openbaar basisonderwijs	10.246	47.410	47.410	81.307	-33.897
4.2 Onderwijshuisvesting	40.562	150.942	174.942	158.210	16.732
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.104.661	666.959	1.064.959	973.660	91.299
5.1 Sportbeleid en activering	378.737	243.636	318.636	333.134	-14.498
5.2 Sportaccommodaties	719.483	643.280	678.280	660.322	17.958
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	48.927	28.328	28.328	24.844	3.484
5.4 Musea	198.994	99.361	250.815	225.326	25.490
5.5 Cultureel erfgoed	566.428	189.740	189.740	227.979	-38.239
5.6 Media	242.027	240.186	471.726	393.308	78.418

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.226.244	907.861	976.803	1.027.468	-50.665
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.329.041	928.804	3.061.804	2.891.778	170.026
6.2 Wijkteams	641.124	1.201.145	1.330.145	1.427.522	-97.377
6.3 Inkomensregelingen	6.692.160	5.992.470	6.226.470	6.287.113	-60.643
6.4 Begeleide participatie	1.577.259	1.774.610	1.594.610	1.590.137	4.473
6.5 Arbeidsparticipatie	1.052.941	750.478	1.118.767	1.211.077	-92.310
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	576.450	691.732	646.732	671.582	-24.850
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.420.837	3.872.587	3.803.587	3.748.430	55.157
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.972.939	5.771.843	7.528.843	7.833.046	-304.203
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	64.218	168.015	128.015	112.088	15.927
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	24.070	106.755	106.755	62.497	44.258
7.1 Volksgezondheid	462.333	575.793	615.793	551.037	64.756
7.2 Riolering	926.097	971.859	1.041.883	1.111.312	-69.429
7.3 Afval	1.554.237	1.286.468	1.386.468	1.588.912	-202.444
7.4 Milieubeheer	790.485	373.899	987.899	1.000.203	-12.304
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	138.344	97.286	97.286	72.581	24.705
8.1 Ruimtelijke ordening	404.050	355.527	380.010	373.461	6.549
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	278.981	12.163	27.163	161.194	-134.031
8.3 Wonen en bouwen	989.342	757.073	994.043	930.535	63.508
Totaal Lasten	46.026.249	42.214.756	50.097.636	50.615.380	-517.744
Baten					
0.1 Bestuur	0	0	70.000	377.990	-307.990
0.10 Mutaties reserves	1.529.980	1.029.441	2.716.207	2.725.867	-9.660
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	637.450	438.110	0	438.110
0.2 Burgerzaken	147.587	139.917	239.917	266.105	-26.188
0.4 Overhead	253.855	135.529	58.529	124.082	-65.553
0.5 Treasury	356.091	231.623	424.623	431.859	-7.236
0.61 OZB woningen	1.851.045	1.896.878	1.956.878	1.963.007	-6.129
0.62 OZB niet-woningen	484.542	508.314	433.314	426.217	7.097
0.63 Parkeerbelasting	697.274	593.048	726.420	772.881	-46.461
0.64 Belastingen Overig	148.596	157.503	157.503	138.180	19.323
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	27.610.674	27.841.546	28.829.546	28.993.368	-163.822

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
0.8 Overige baten en lasten	607	0	0	411	-411
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	12.487	7.838	7.838	29.876	-22.038
1.2 Openbare orde en veiligheid	12.787	10.057	10.057	13.859	-3.802
2.1 Verkeer en vervoer	75.201	33.330	107.330	140.804	-33.474
2.2 Parkeren	0	0	30.000	30.000	0
2.3 Recreatieve havens	75.256	114.246	84.246	79.045	5.201
2.4 Economische havens en waterwegen	0	149	149	0	149
3.1 Economische ontwikkeling	38.443	0	17.000	17.010	-10
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4.947	5.828	5.828	5.394	434
3.4 Economische promotie	384.112	429.910	417.945	485.036	-67.091
4.2 Onderwijshuisvesting	12.986	11.300	11.300	12.986	-1.686
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	382.988	5.000	335.800	272.746	63.054
5.1 Sportbeleid en activering	260.782	83.334	183.334	198.472	-15.138
5.2 Sportaccommodaties	61.354	61.131	102.131	114.070	-11.939
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	0	0
5.4 Musea	23.088	0	6.840	11.885	-5.045
5.5 Cultureel erfgoed	347.507	30.348	30.348	25.317	5.031
5.6 Media	11.540	0	231.540	151.323	80.217
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.907	3.633	3.633	407	3.226
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.559.579	0	2.618.000	2.769.563	-151.563
6.2 Wijkteams	0	0	0	74.233	-74.233
6.3 Inkomensregelingen	4.584.607	4.173.479	4.893.729	4.914.756	-21.027
6.4 Begeleide participatie	-25.000	0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	368.355	11.000	167.593	222.027	-54.434
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	8.664	17.340	17.340	4.964	12.376
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	648.781	331.850	331.850	360.219	-28.369
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	25.000	25.328	-328
7.1 Volksgezondheid	37.915	0	40.000	70.944	-30.944
7.2 Riolering	1.408.656	1.486.855	1.556.879	1.700.286	-143.407

Exploitatie	Realisatie 2023 [2023]	Prim.Begr.2024 [2024]	Begroting 2024 na wijziging [2024]	Realisatie 2024 [2024]	Saldo 2024 [2024]
7.3 Afval	1.886.964	1.778.946	1.878.946	2.151.826	-272.880
7.4 Milieubeheer	275.730	0	694.000	679.772	14.228
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	73.626	75.781	75.781	67.846	7.935
8.1 Ruimtelijke ordening	5.593	847	20.847	107.599	-86.752
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	553.612	3.964	3.964	128.198	-124.234
8.3 Wonen en bouwen	274.892	367.341	137.341	550.183	-412.842
Totaal Baten	47.449.611	42.214.756	50.097.636	51.635.942	-1.538.306
Resultaat	1.423.362	0	0	1.020.562	-1.020.562

Wet Normering Topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semiepublieke sector

De WNT is van toepassing op Gemeente Doesburg. Het voor de gemeente Doesburg toepasselijke bezoldigingsmaximum over 2023 is € 246.000. De gemeentesecretaris en de raadsgriffier kwalificeren op grond van de WNT in ieder geval als topfunctionaris. Vandaar dat hun bezoldigingsgegevens zijn opgenomen in onderstaande tabel. Naast hen zijn er bij de gemeente Doesburg geen andere functionarissen die kwalificeren als topfunctionaris in de zin van de WNT.

Bedragen in hele euro's	Dhr. P. Werkman	Mevr. D. Voorhof
Functiegegevens	gemeentesecretaris /algemeen directeur	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,889
Dienstbetrekking 2024	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.713	81.858
Beloningen betaalbaar op termijn	18.645	12.938
Subtotaal	133.358	94.796
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	207.114
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2024	133.358	94.796
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,889
Dienstbetrekking 2023	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2023	108.723	77.116
Beloningen betaalbaar op termijn 2023	17.726	11.067
Subtotaal 2023	126.448	88.184
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2023	223.000	198.000
Totale bezoldiging 2023	126.448	88.184

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

SiSa opgave

In de jaarrekening dient rekening te worden gehouden met de regeling Single Information, Single Audit (SiSa-regeling). Dit is de verantwoording van specifieke uitkeringen van het rijk, waardoor geen afzonderlijke accountantsverklaringen meer nodig zijn. In het onderstaande overzicht zijn de specifieke uitkeringen van het rijk over 2024 voor de gemeente Doesburg opgenomen, die vallen onder de SiSa-regeling.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag en voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrage n voor e (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: B2/01	Indicator: B2/02	Indicator: B2/03	Indicator: B2/04	Indicator: B2/05	
			0	3	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)

			Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/08</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/09</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/10</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>
			€44.352	€ 47.452			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>
			€391	€1.531	€0	€10.404	€0	€5.385
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/24</i>	
			€12.348	€24.348	€0	€ 0	€57.091	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/02</i>				
			€ 0	Ja				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 11.540	€ 0	1	150	43	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/06</i>
			€ 320.346	€ 6.160	€ 0	€ 3.054	€ 85.604	€ 38.025
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte	Hieronder per regel één gemeente(c	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte		

			kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>	<i>Indicator: D8/09</i>	<i>Indicator: D8/10</i>	
		1					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D14/01</i>	<i>Indicator: D14/02</i>	<i>Indicator: D14/03</i>		
			€ 11.236	€ 0	€ 2.400		
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: D14/04</i>	<i>Indicator: D14/05</i>	<i>Indicator: D14/06</i>	<i>Indicator: D14/07</i>	
			€ 0	€ 10.850	€ 0	Ja	

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R		
			Indicator: D14/08	Indicator: D14/09	Indicator: D14/10	Indicator: D14/11		
		1						
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t	Aard controle R	Aard controle n.v.t	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t
			Indicator: D23/01	Indicator: D23/02	Indicator: D23/03	Indicator: D23/04	Indicator: D23/05	Indicator: D23/06
		1	SB230059	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 75.000	€ 0	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 75.000
		2	SB230059	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 119.273	€ 80.217	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 119.273
			Eindverantwoordiging (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t.					
			Indicator: D23/07					
		1	Nee					
		2	Nee					

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: E44B/01	Indicator: E44B/02	Indicator: E44B/03	Indicator: E44B/04	Indicator: E44B/05	Indicator: E44B/06		
			1	E44B	IENW/BSK-2024/83717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.					
			Indicator: E44B/07	Indicator: E44B/08	Indicator: E44B/09					
			1	E44B	IENW/BSK-2024/83717					Nee
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel					Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
Indicator: E44B/10	Indicator: E44B/11	Indicator: E44B/12	Indicator: E44B/13							
1	E44B	IENW/BSK-2024/83717		Nee						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)		
Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente				
Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T),	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en				

		ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G2/01</i>	<i>Indicator: G2/02</i>	<i>Indicator: G2/03</i>	<i>Indicator: G2/04</i>	<i>Indicator: G2/05</i>	<i>Indicator: G2/06</i>
			€ 4.140.079	€ 46.244	€ 140.818	€ 246	€ 27.559	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werken inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)	
		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
		<i>Indicator: G2/07</i>	<i>Indicator: G2/08</i>	<i>Indicator: G2/09</i>	<i>Indicator: G2/10</i>	<i>Indicator: G2/11</i>	<i>Indicator: G2/12</i>	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 467.577	€ 0	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					

			Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 7.558	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie		

			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalversterking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalversterking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalversterking (overig) Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 600	€ 9.786	€ 532
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 18.452	€ 758
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.704	€ 298
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 600	€ 36.942	€ 1.588
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalversterking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		

			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
6	Totaal	0	0	N.v.t.			
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>			
			€ 122.437	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			

			Indicator: G12/01	Indicator: G12/02	Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 56.028	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 85.049	€ 69.726				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1	1.3 Groot Onderhoud	€ 3.152	€ 3.152	€ 0	€ 0	
		2	2.2 Dienstverlening	€ 29.337	€ 0	€ 29.337	€ 0	

		3	2.3 Beheer en exploitatie	€ 37.237	€ 31.197	€ 6.040	€ 0	
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H21/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H21/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H21/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H21/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H21/05</i>
			Ja		€ 7.000	€ 49.928	Ja	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/05</i>
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?					<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/06</i>
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 10.050	€ 11.979	€ 18.455	Ja	Nee
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 68.803	€ 68.803	€ 135.223	Ja	Nee
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 15.461	€ 15.461	€ 30.303	Ja	Nee
		4	Kansrijke Start	€ 12.369	€ 12.369	€ 23.501	Ja	Nee
		5	Mentale Gezondheid	€ 3.866	€ 3.866	€ 9.061	Ja	Nee
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 13.529	€ 13.529	€ 26.516	Ja	Nee
		7	Valpreventie	€ 36.721	€ 41.857	€ 74.940	Ja	Nee
		8	Leefomgeving	€ 7.731	€ 8.254	€ 15.152	Ja	Nee
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 1.932	€ 1.932	€ 3.787	Ja	Nee
		10	Versterken sociale basis	€ 27.831	€ 28.503	€ 54.919	Ja	Nee

			11	Mantelzorg	€ 7.731	€ 7.731	€ 15.152	Ja	Nee
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 7.731	€ 8.254	€ 15.152	Ja	Nee
			13	Welzijn op recept	€ 7.344	€ 6.928	€ 11.010	Ja	Nee
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.932	€ 1.932	€ 3.787	Ja	Nee
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 5.643	€ 5.643	€ 12.248	Ja	Nee
				Eindverantwoordin g (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07 Nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
				Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1	060202 Gemeente Arnhem	€ 162.004				
VRO	J30	Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 2e ronde		Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij-readygemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk	Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten
		Gemeenten			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J30/02</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: J30/03</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: J30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J30/06</i>
			€ 159.919	€ 722.077	0	19	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J30/07</i>					
			Nee					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/06</i>
			303	€ 189.630	€ 243.647	12	€ 7.510	€ 13.810
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huisee heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			316	€ 0	€ 8.000			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparen de maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik /energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			1.988	680	0	283	316	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI24-03728002	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			2 LAI23-03503318	€ 8.000	7	0	€ 2.171	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is	Bedrag dat vanuit de specifieke	Eindverantwoording (ja/nee)			

			ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinig e ventilatiemaatregelen.		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: J94/07</i>	<i>Indicator: J94/08</i>	<i>Indicator: J94/09</i>	
		1	€ 0	€ 0	Nee	
		2	€ 0	€ 8.000	Nee	
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: J117B/01</i>	<i>Indicator: J117B/02</i>	<i>Indicator: J117B/03</i>	
			030005 Provincie Gelderland	€ 71.629	€ 71.629	
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/a fgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle D2</i>
			<i>Indicator: J117B/04</i>	<i>Indicator: J117B/05</i>	<i>Indicator: J117B/06</i>	<i>Indicator: J117B/07</i>
			030005 Provincie Gelderland	in ontwikkeling	Ja	Q4- 2025
						Nee

VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Aard controle R Indicator: J209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06
			1 2023-013321	Poort Kraakselaan	€ 122.527	€ 122.527	€ 0	5
			2 RHA2023-03498373	Poort Kraakselaan	€ 0	€ 42.500	€ 0	5
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09	Aard controle R. Indicator: J209/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11	
			1 Poort Kraakselaan	5	Ja	Ja	Ja	
			2 Poort Kraakselaan	5	Ja	Ja	Ja	
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel Aard controle R Indicator: K28/01	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel Aard controle R Indicator: K28/02	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten Aard controle R Indicator: K28/03	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten en Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle R Indicator: K28/05	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 99.186	€ 2.024	€ 154.070	€ 443.493	€ 400	€ 892

			Eindverantwoordin g (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
Aen M	M16	Bekostigingsregelin g opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderings bepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzondering sbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskost en	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoefte van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekking en (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: M16/01	Indicator: M16/02	Indicator: M16/03	Indicator: M16/04	Indicator: M16/05	Indicator: M16/06
			€ 2.097.180			€ 315.077	€ 118.560	€ 98.467
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskos ten per geregistreerd e persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: M16/07	Indicator: M16/08	Indicator: M16/09	Indicator: M16/10	Indicator: M16/11	
			€ 3.143	€ 184	€ 0	€ 2.632.611	€ 6.156.164	

Controleverklaring

Bijlagen

Overzicht reserve kapitaallasten

Reserve kapitaallasten

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

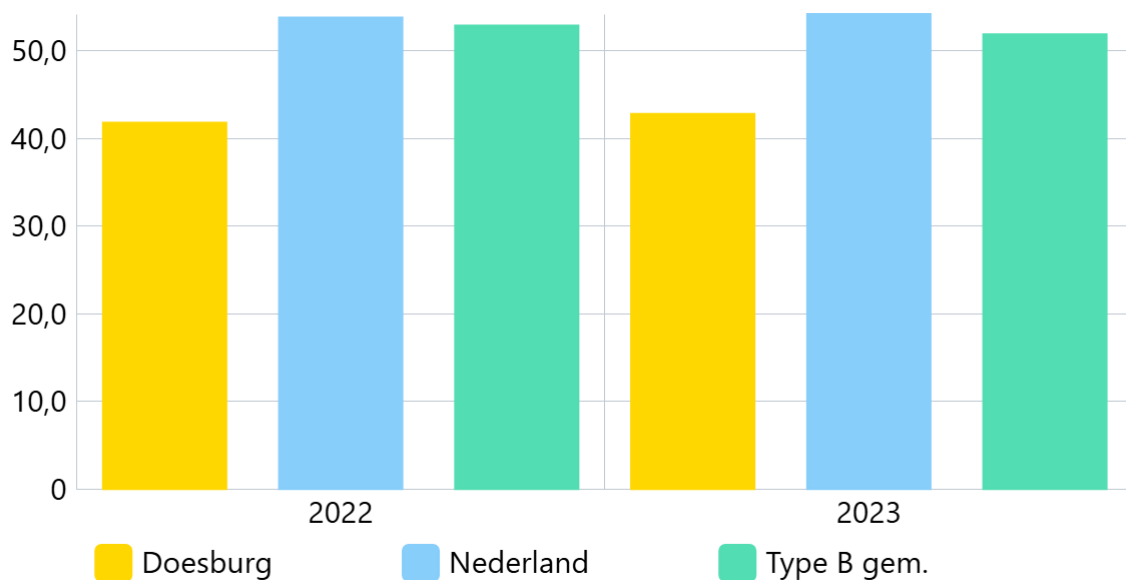
Omschrijving	stand reserve 1 januari	storting in reserve	vermindering ivm kapitaallast	stand 31 december 2024
Brandweergarage	102.538	0	11.393	91.145
Gegroepeerde onderwijs activa	84.889	0	7.452	77.437
Huisvesting scholencomplex Beinum	77.269	0	4.545	72.724
Nieuwbouw scholencomplex Beinum	215.279	0	11.960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

Omschrijving	stand reserve 1 januari	storting in reserve	vermindering ivm kapitaallast	stand 31 december 2024
Totaal	16.161.444	1.362.000	2.056.365	15.467.079

Beleidsindicatoren en statistieken

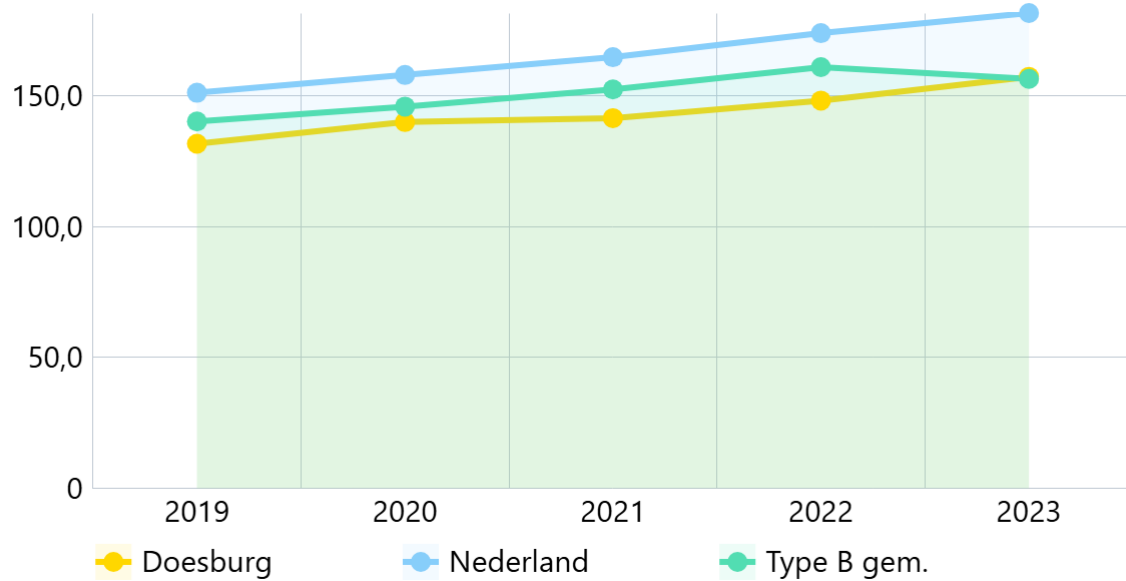
Economie

Functiemenging %



Bron: WSJG

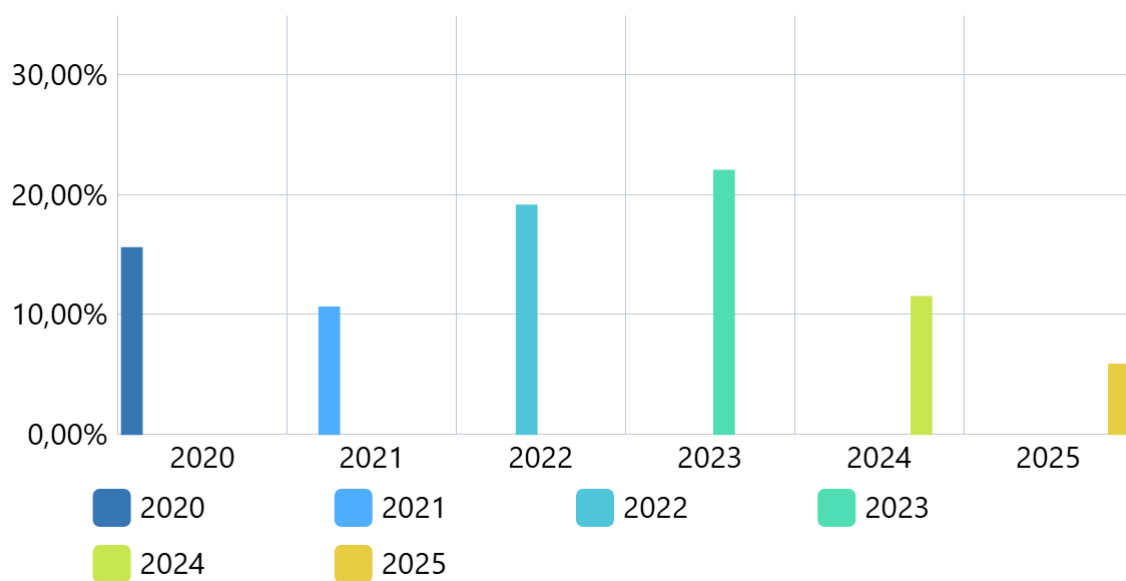
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inw.15 t/m 64jr



Bron: WSJG

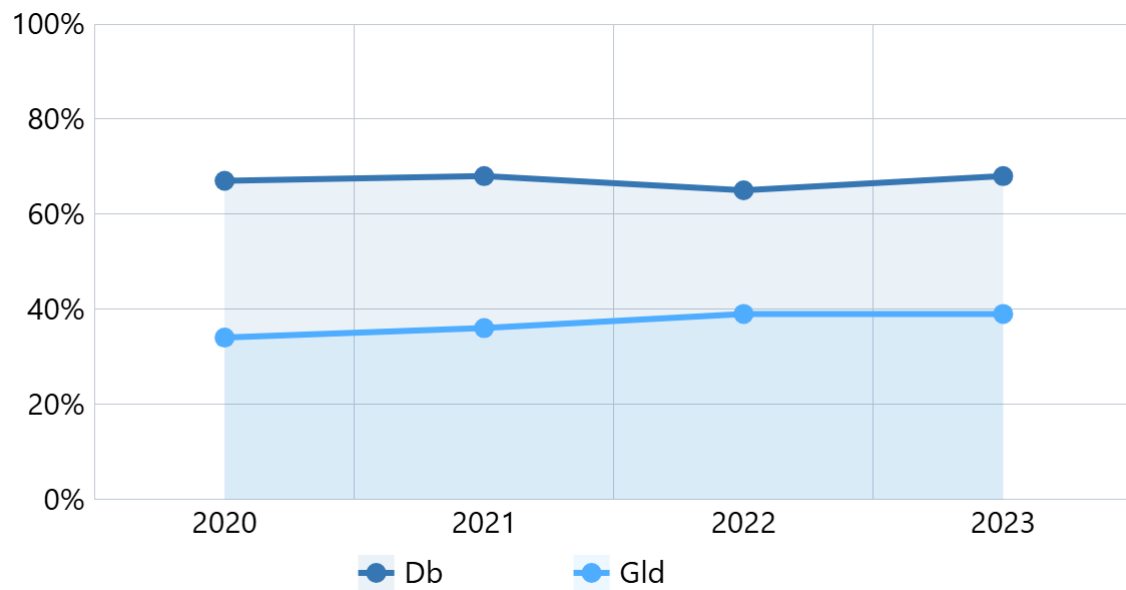
Financiën en bedrijfsvoering

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



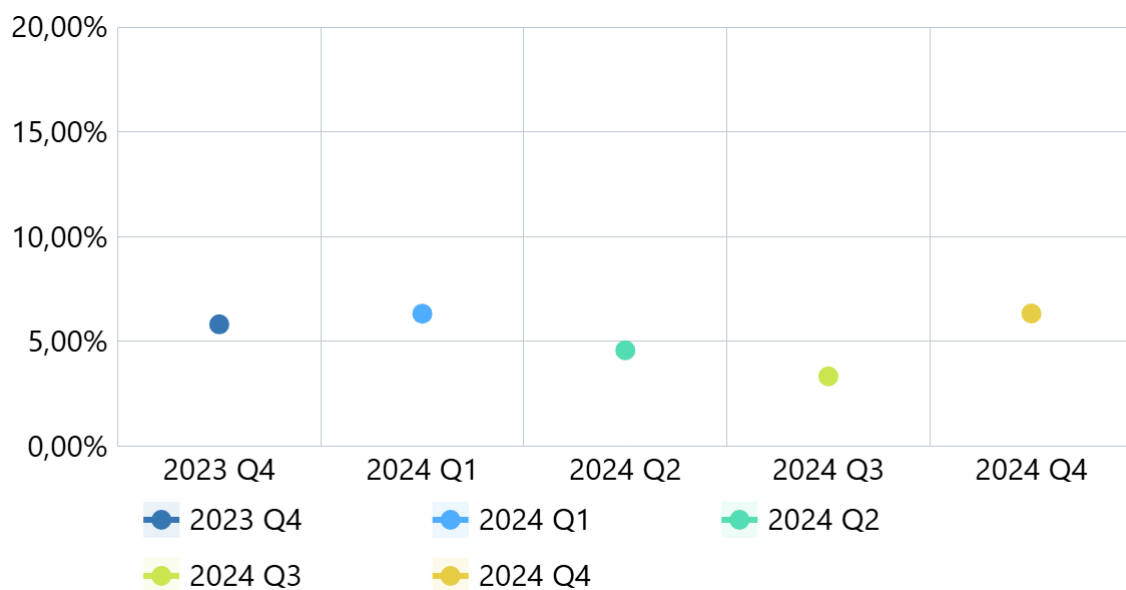
Bron: Inhuurregistratie JOIN

Solvabiliteit



Bron: Databank FTG

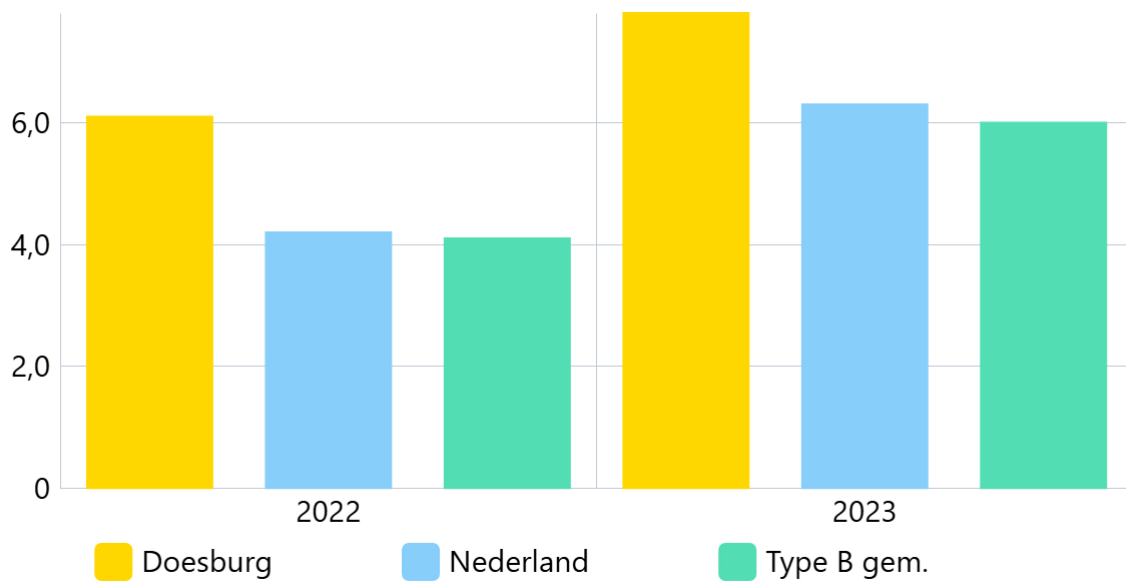
Ziekteverzuim concern (norm is max. 5%)



Bron: Ziekteverzuimregistratie P&O

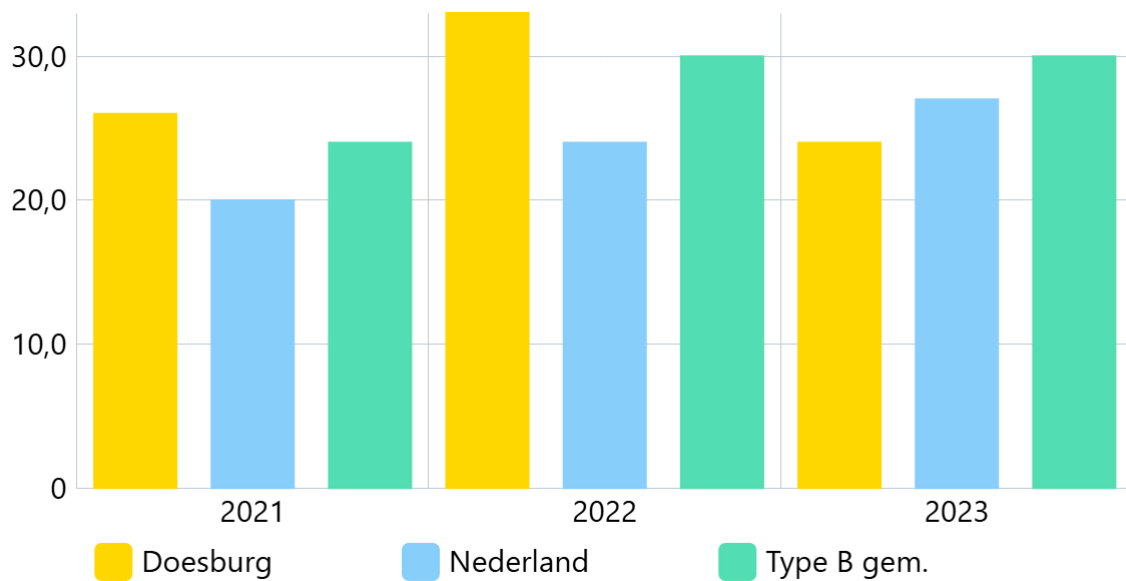
Onderwijs

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen



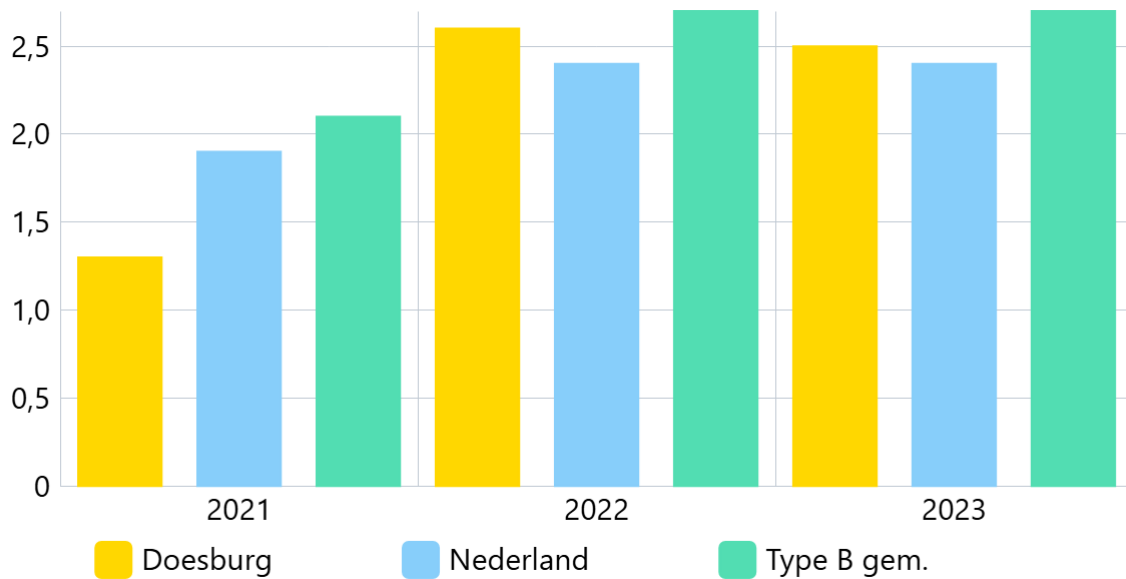
Bron: WSJG

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen



Bron: WSJG

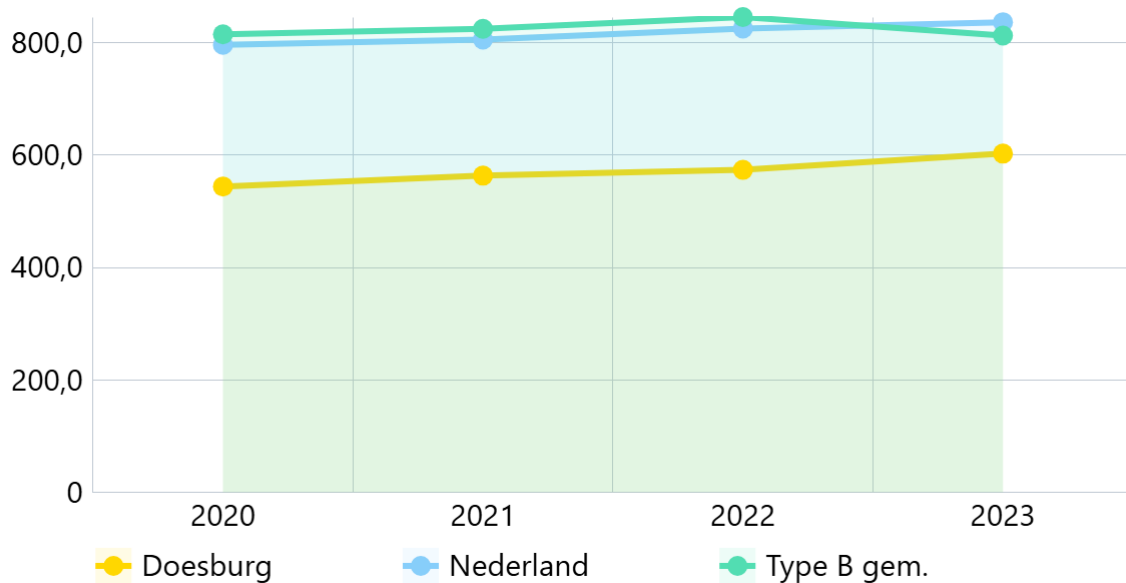
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) %



Bron: WSJG

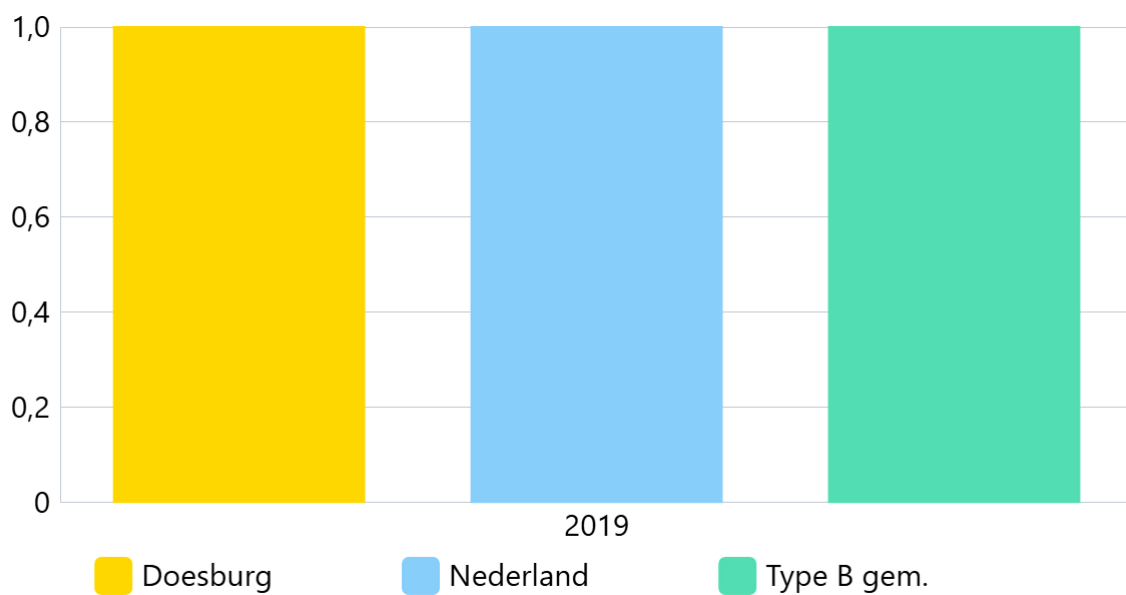
Sociaal domein

Banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar



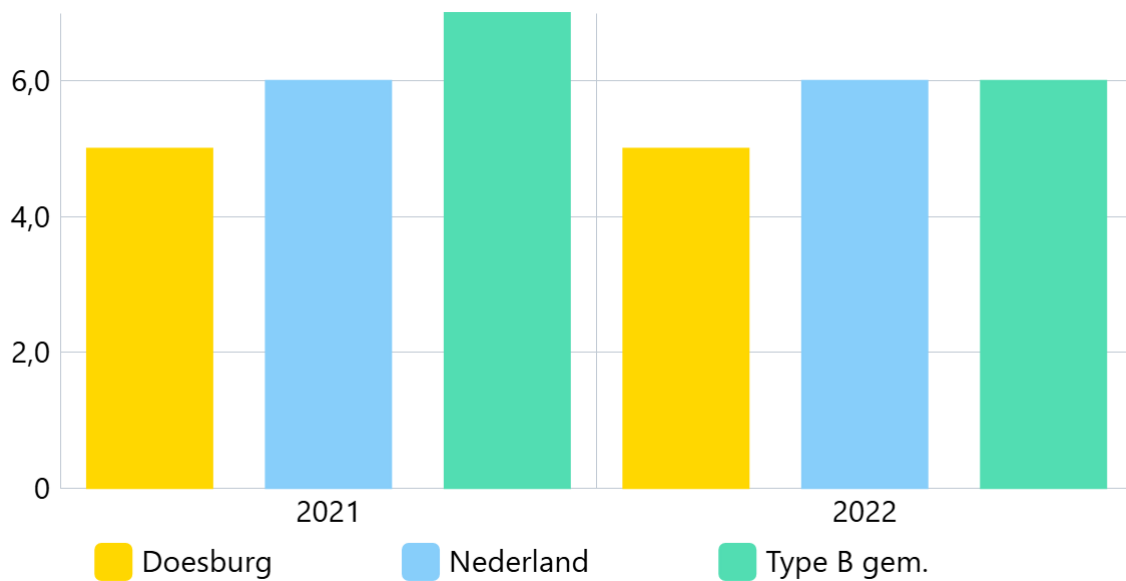
Bron: WSJG

Jongeren met een delict voor de rechter %



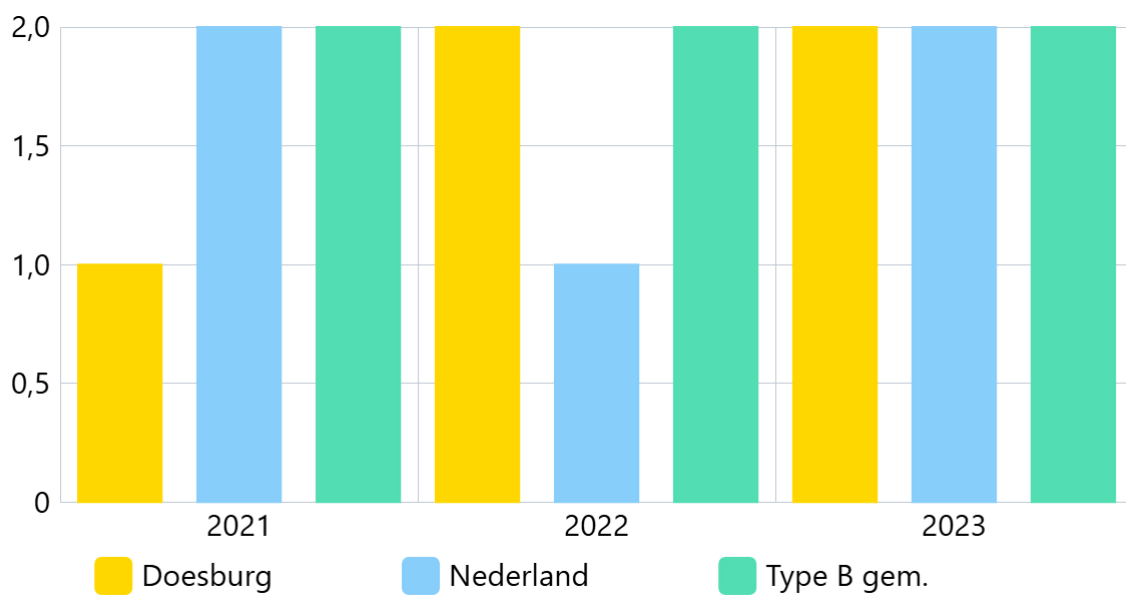
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin %



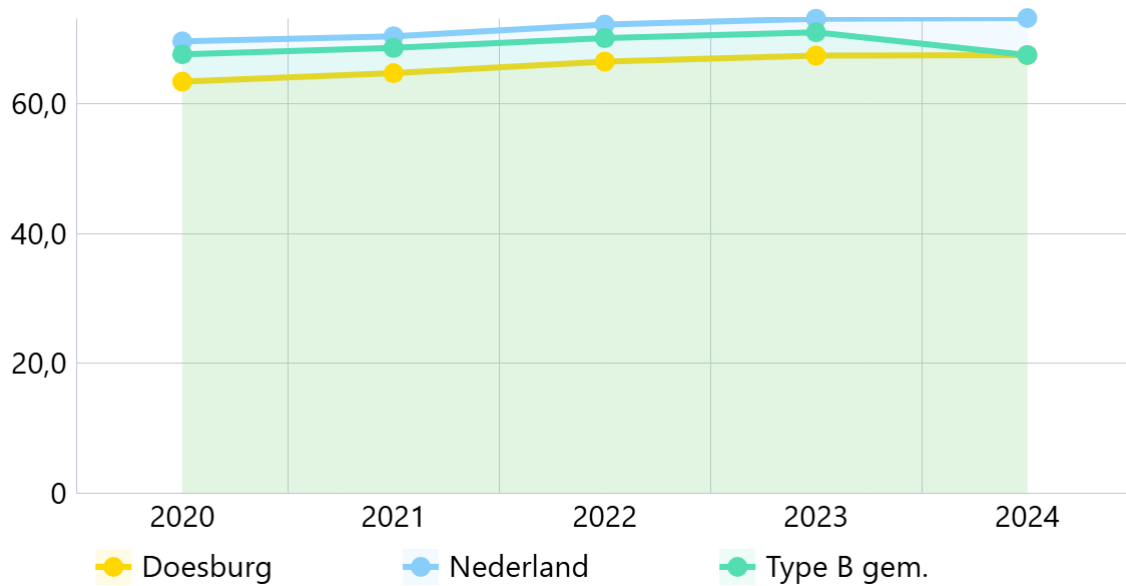
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren %



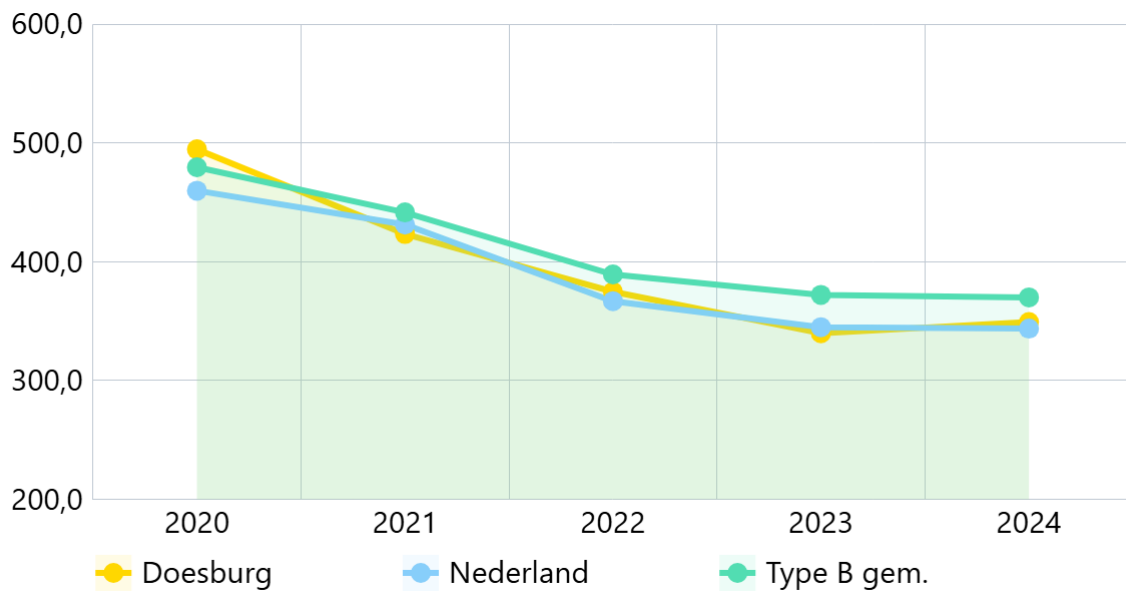
Bron: WSJG

Netto arbeidsparticipatie %



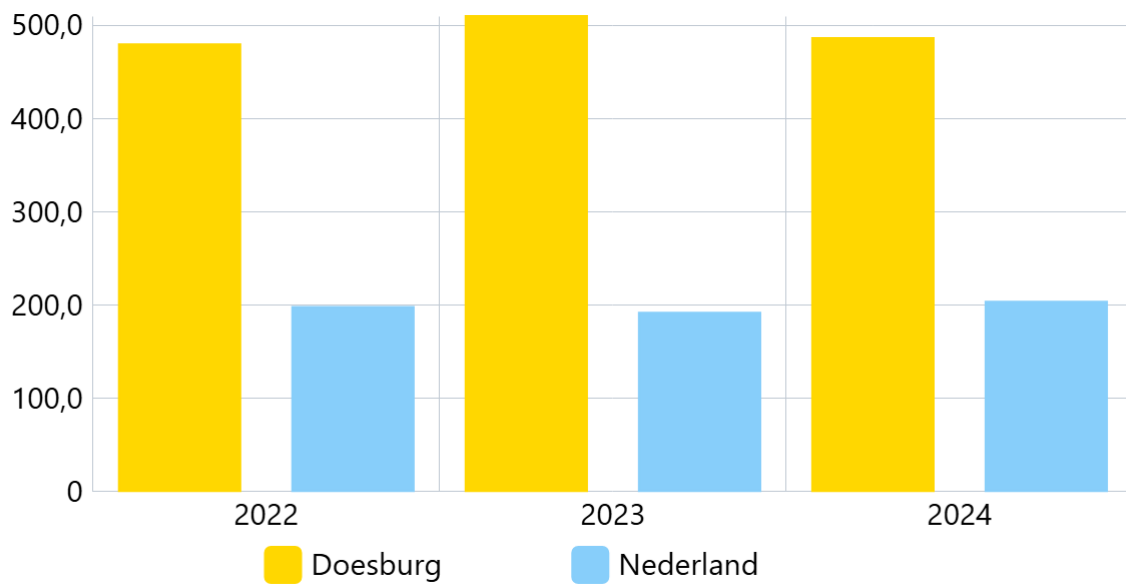
Bron: WSJG

Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners



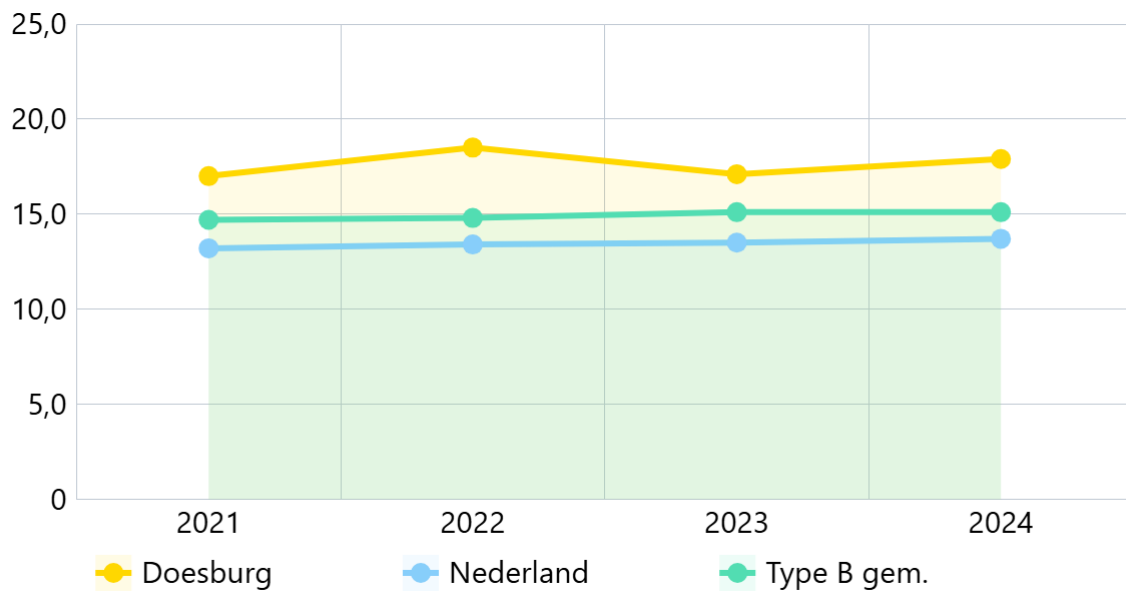
Bron: WSJG

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



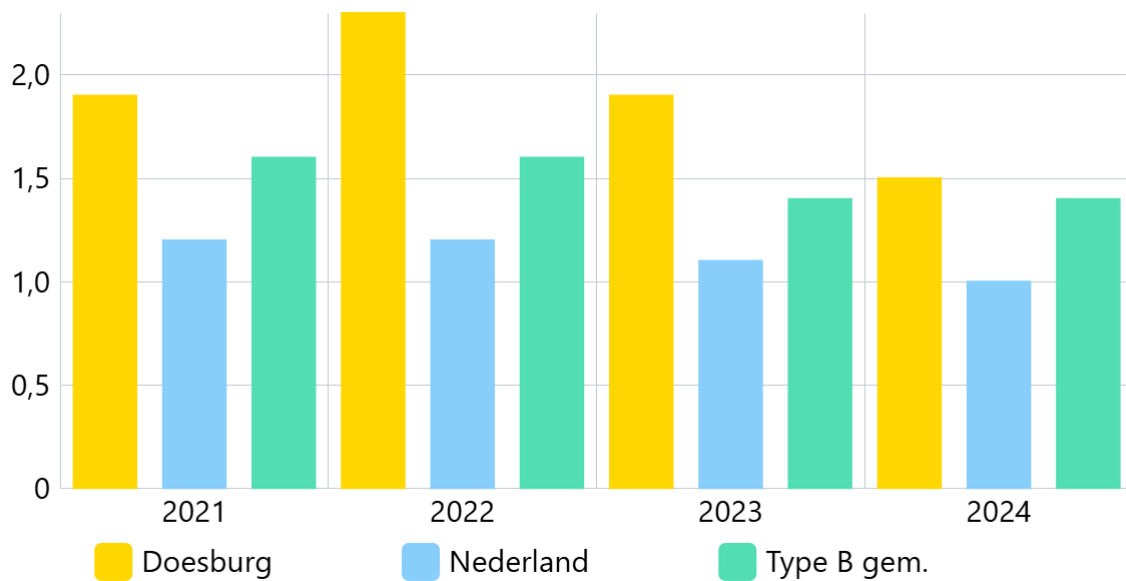
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdhulp % van alle jongeren tot 18 jaar



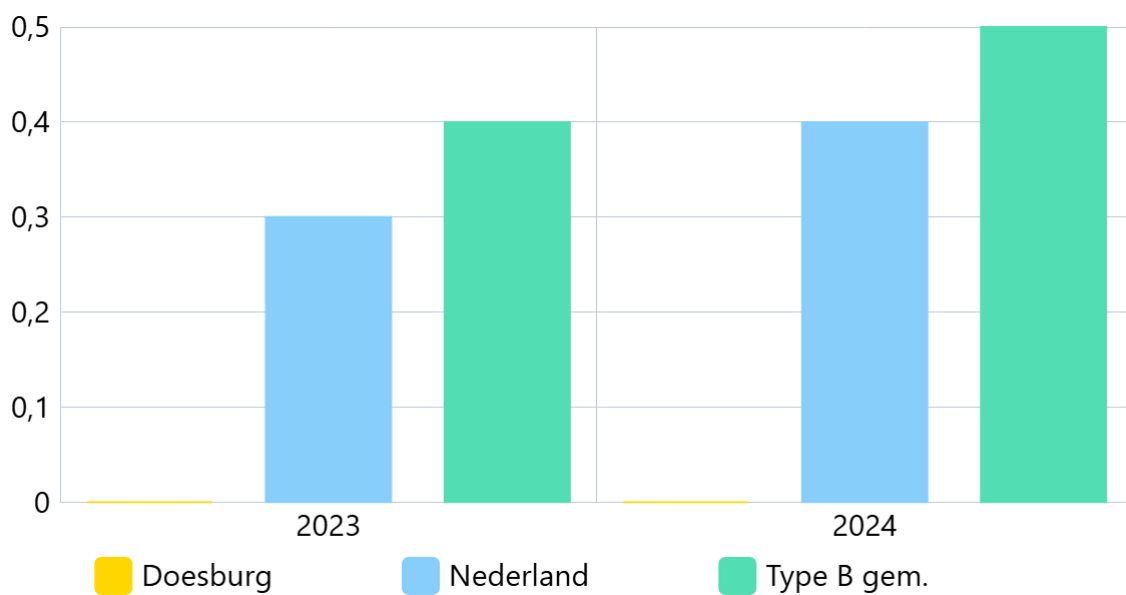
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdbescherming %



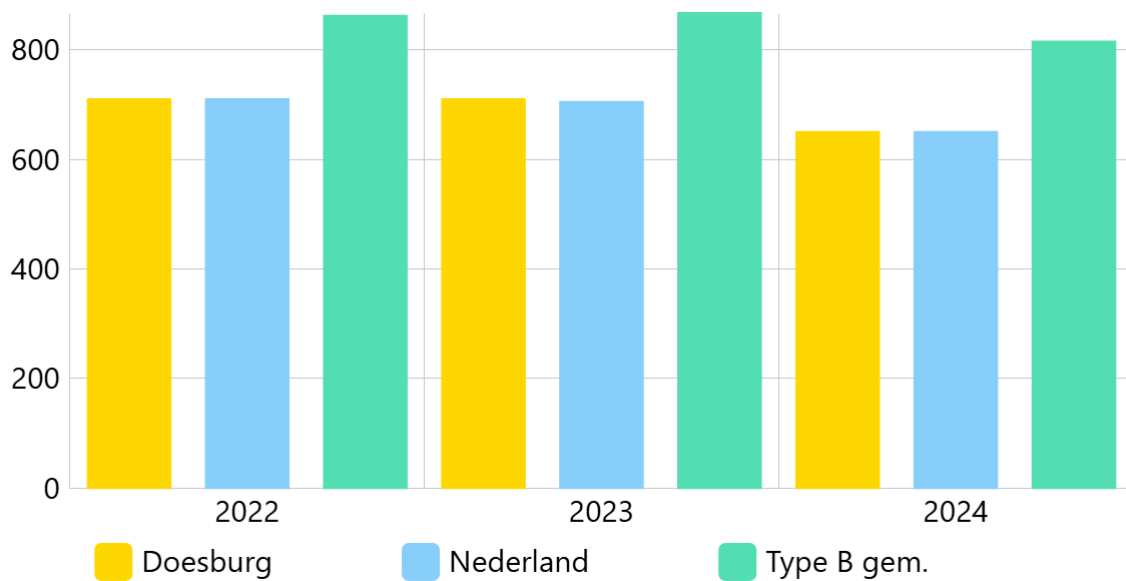
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdreclassering %



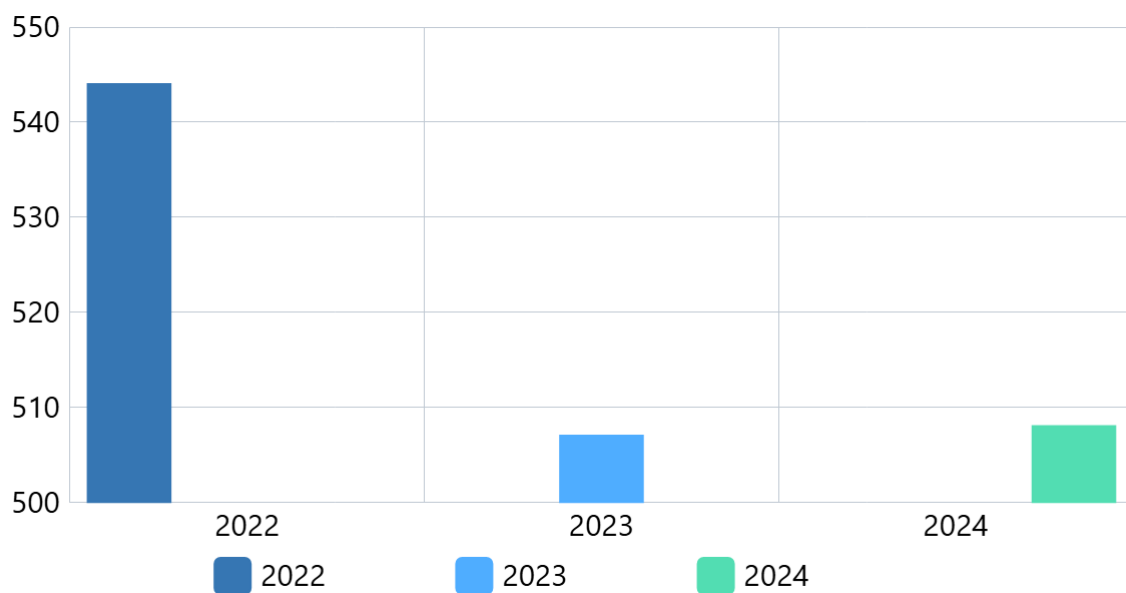
Bron: WSJG

Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners



Bron: WSJG

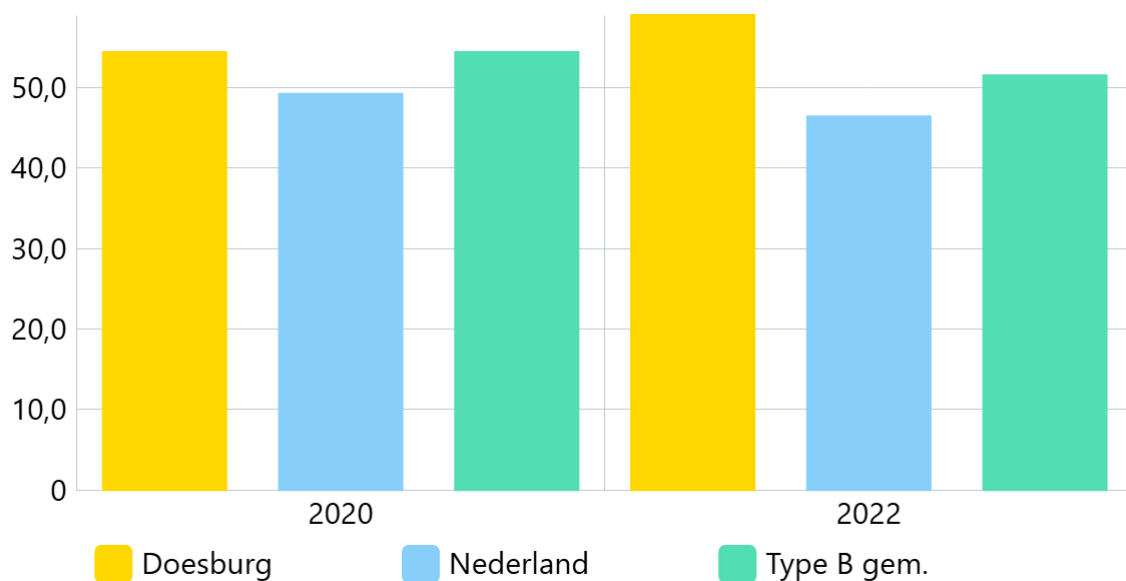
Unieke cliënten Jeugd



Bron: Zorg-Lokaal

Sport, cultuur en recreatie

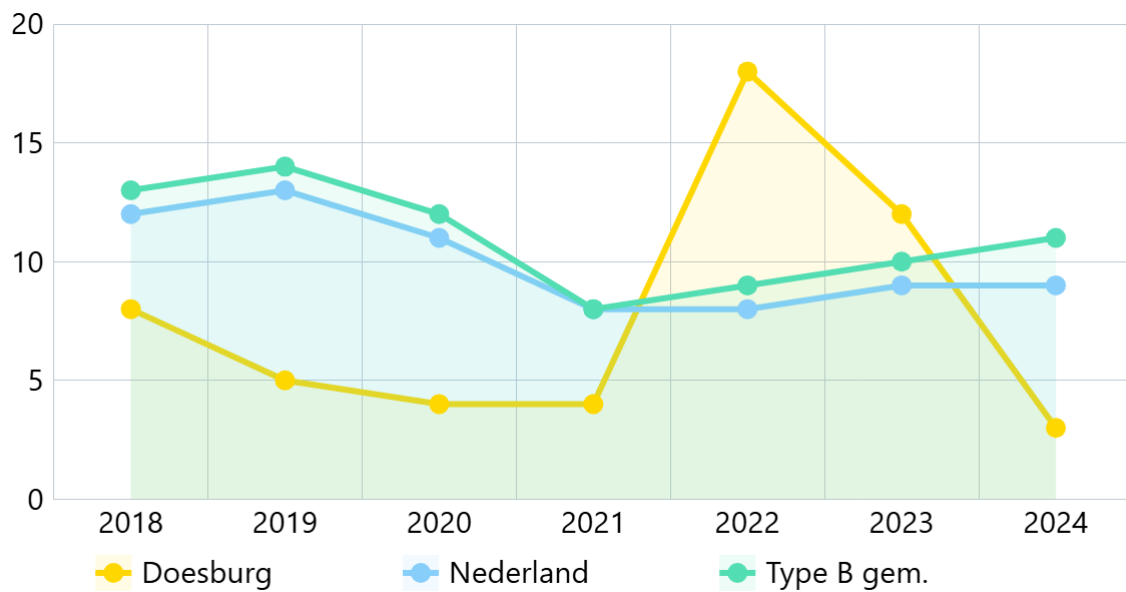
Niet-sporters %



Bron: WSJG

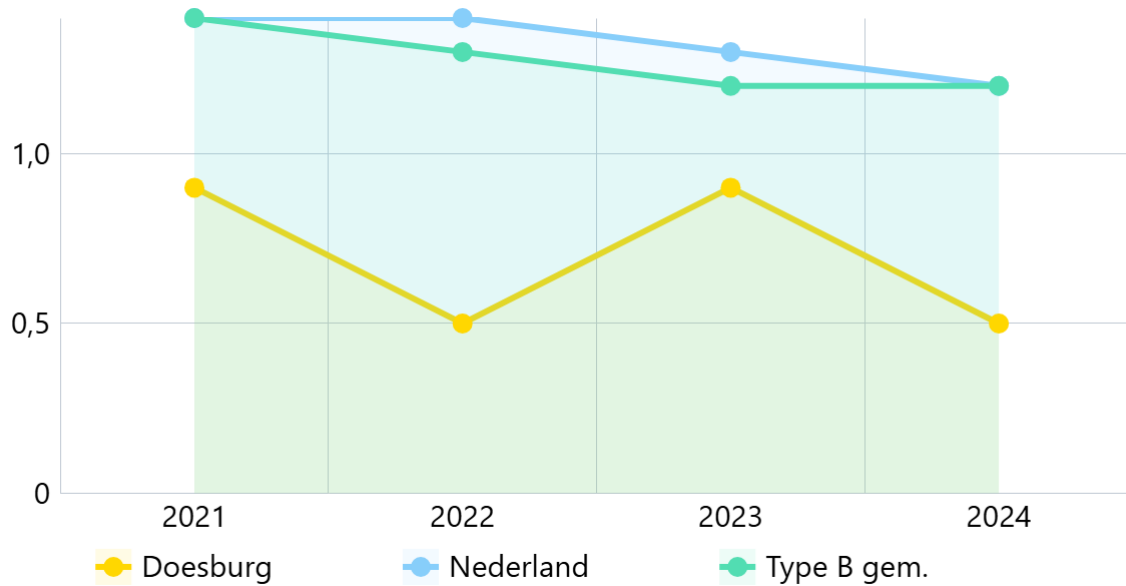
Veiligheid

Verwijzingen HALT per 1.000 jongeren



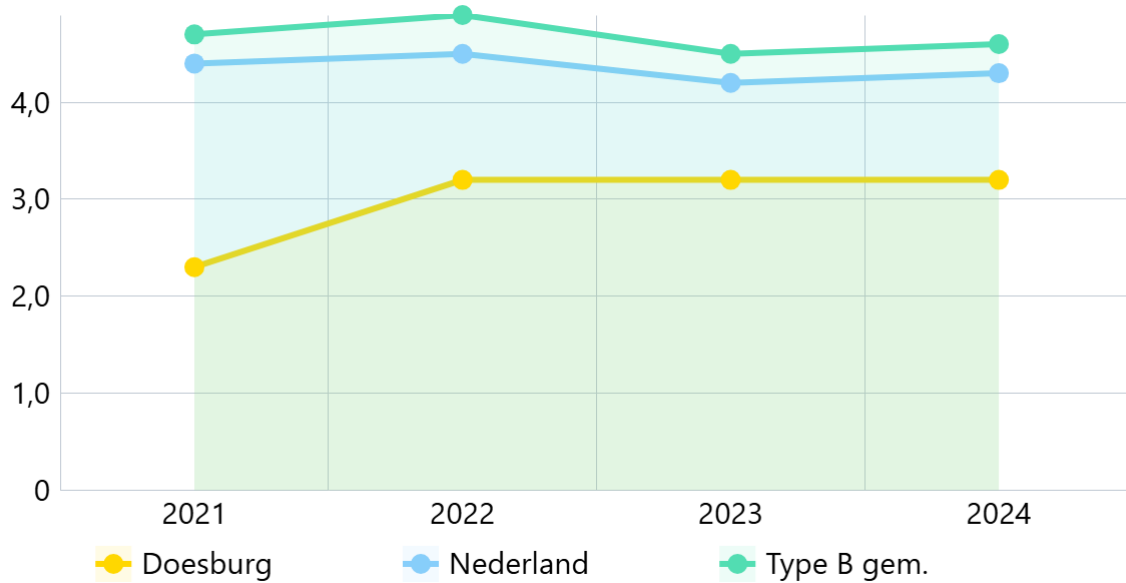
Bron: WSJG

Misdrijven - Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners



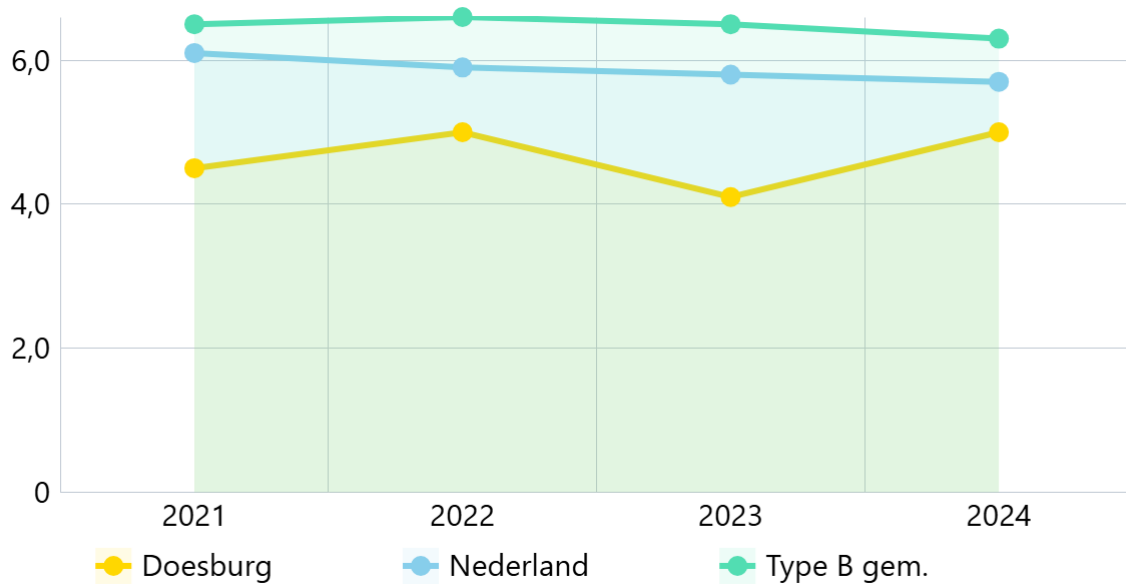
Bron: WSJG

Misdrijven - Geweldd misdrijven per 1.000 inwoners



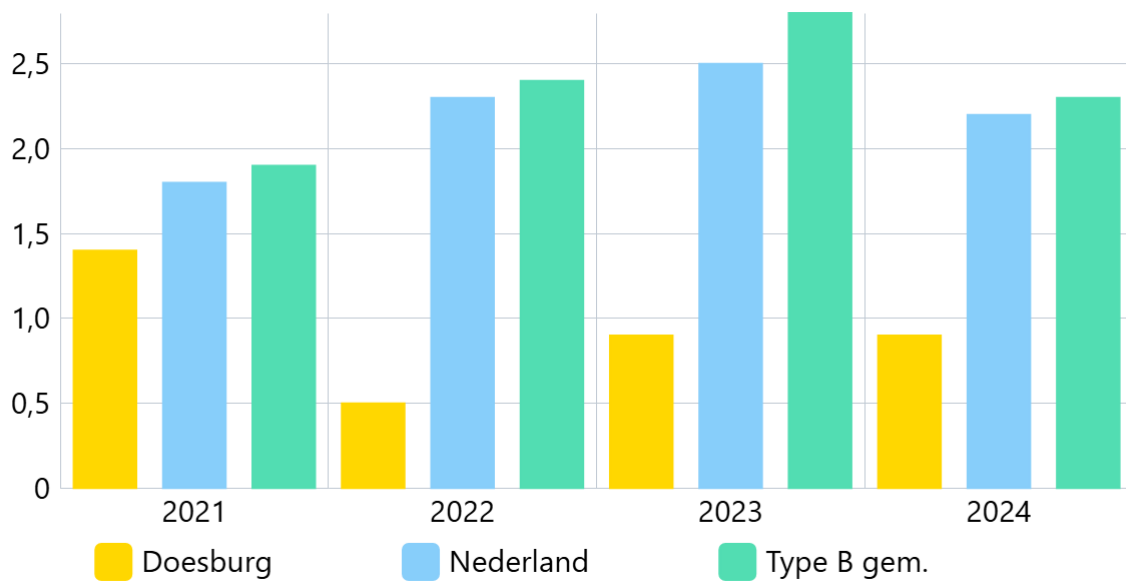
Bron: WSJG

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



Bron: WSJG

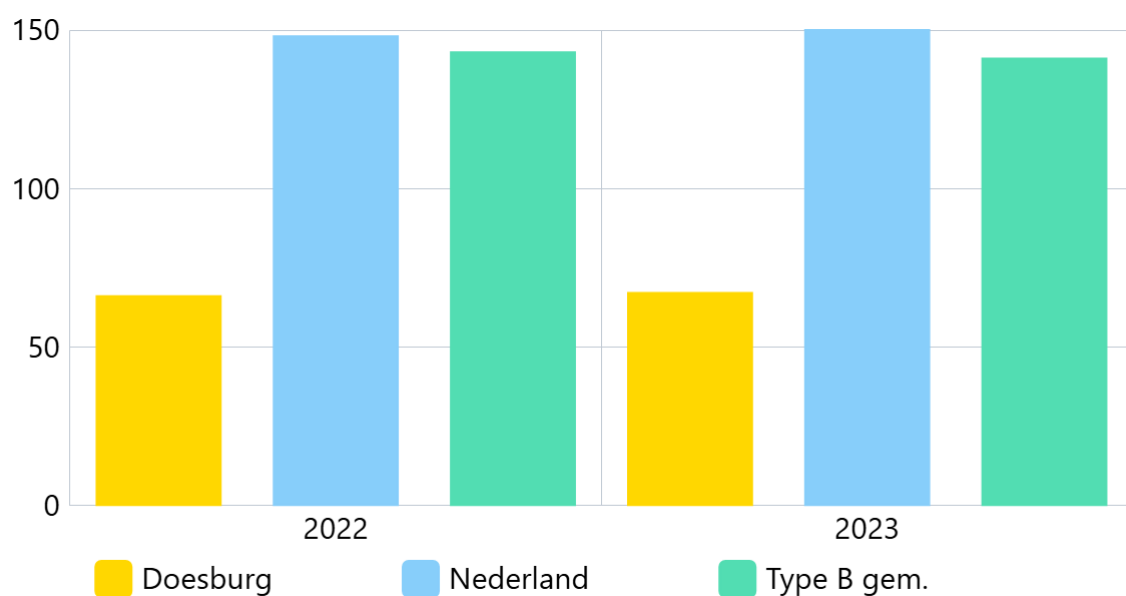
Misdrijven - Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners



Bron: WSJG

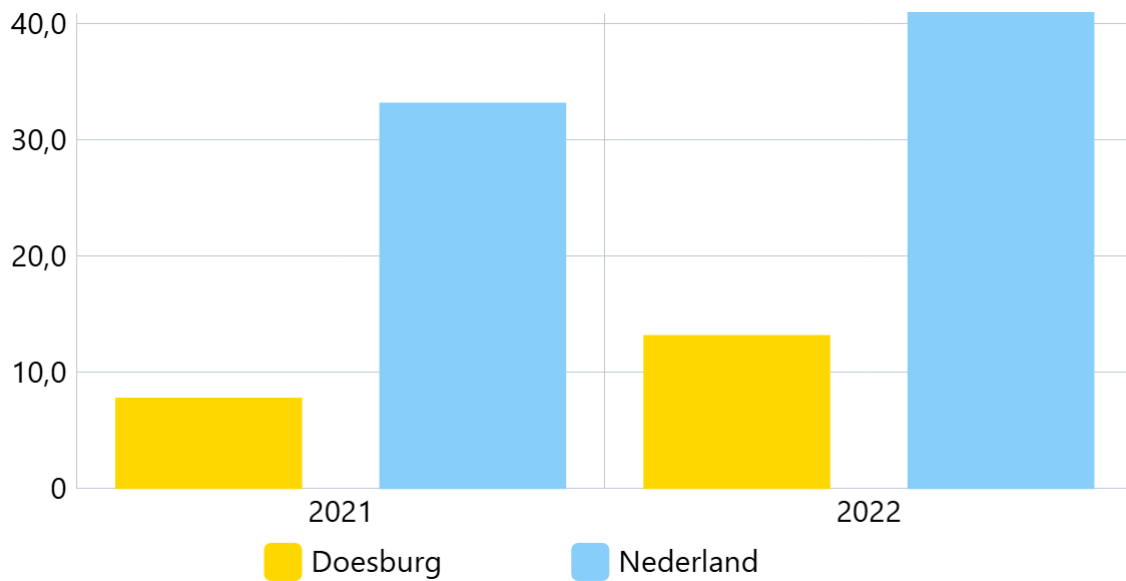
Volksgezondheid en milieu

Omvang huishoudelijk restafval kg per inwoner



Bron: WSJG

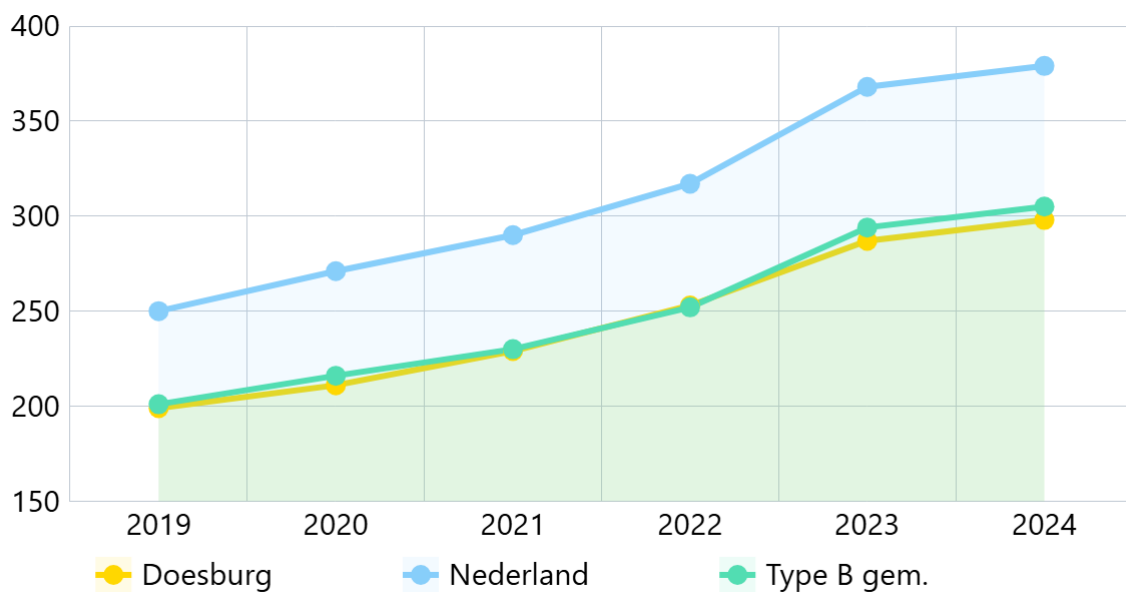
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit %



Bron: WSJG

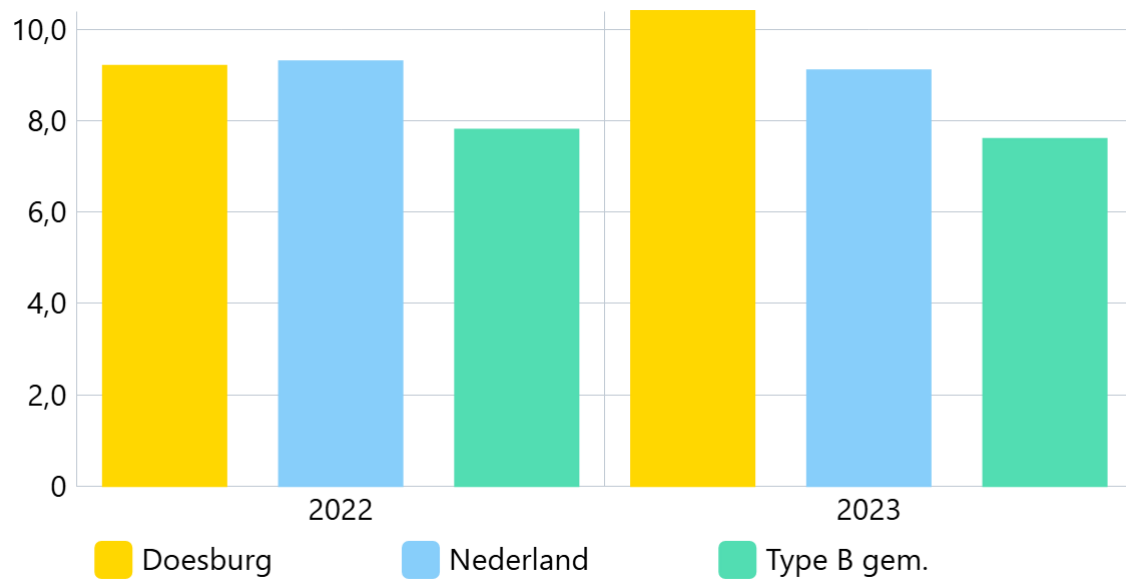
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing

Gemiddelde WOZ-waarde x €1.000



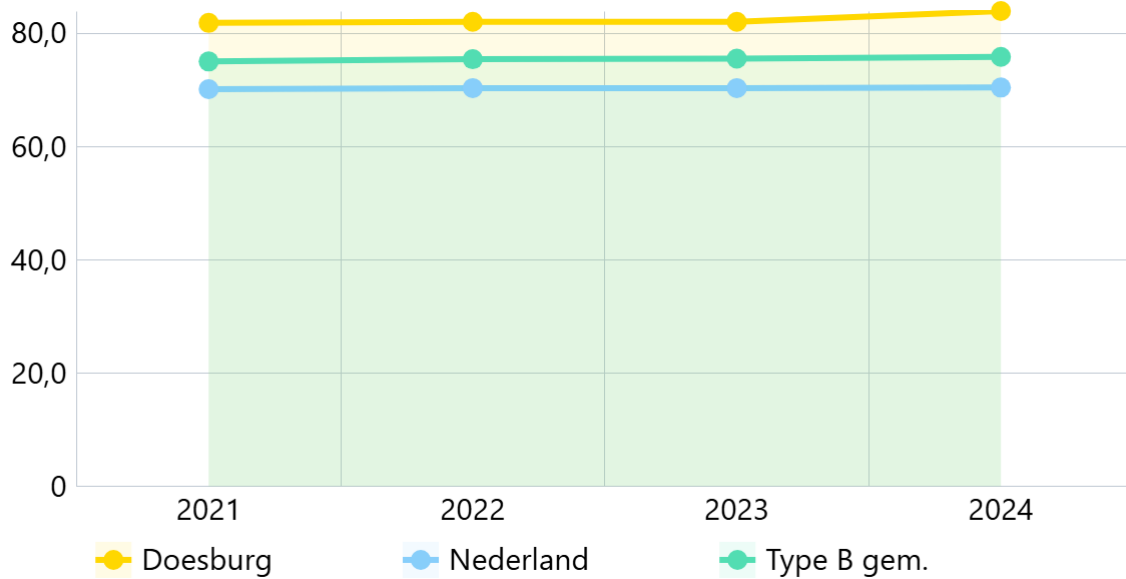
Bron: WSJG

Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen



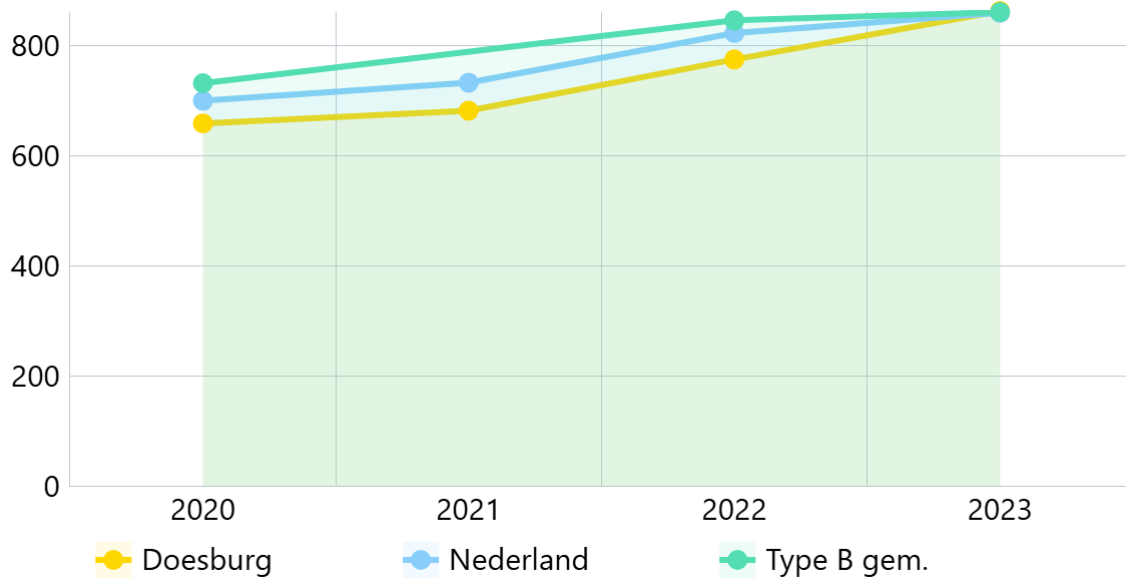
Bron: WSJG

Demografische druk %

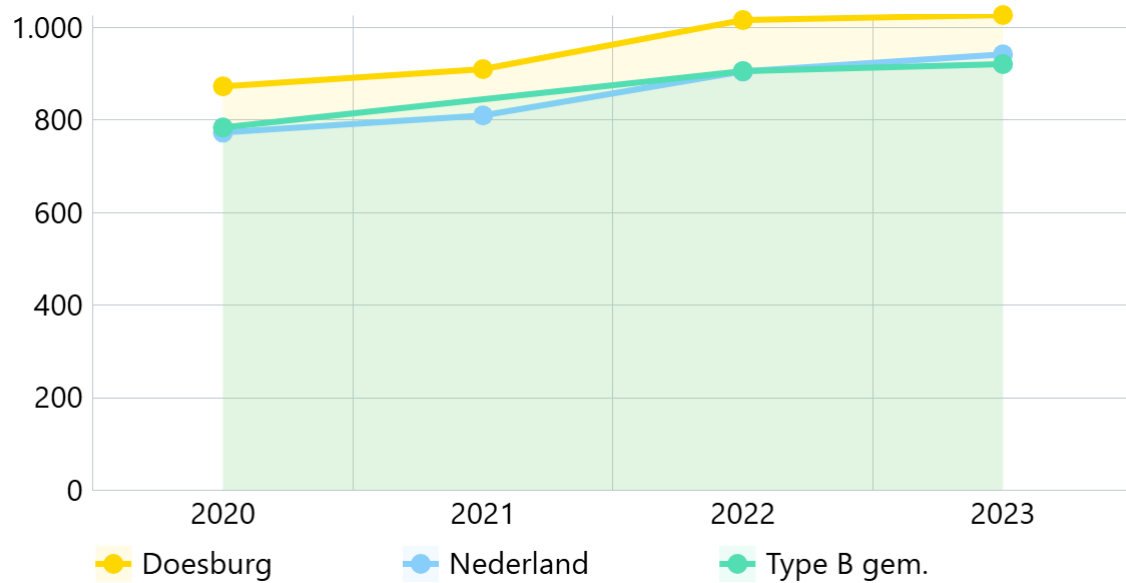


Bron: WSJG

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden €



Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden €



Bron: WSJG