

**GEMEENTE
DOESBURG**



Programmabegroting 2027-2030



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Welkom.....	3
Voorwoord.....	3
Inleiding.....	4
Financieel perspectief	6
Overzicht begrotingsvoorstellen collegeprogramma.....	8
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat.....	11
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak.....	18
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie.....	23
Programma 4 Bestuur en organisatie.....	26
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	29
Paragrafen	32
Paragraaf A Lokale heffingen	32
Paragraaf B - Weerstandsvermogen en risicobeheersing	38
Paragraaf C - Onderhoud kapitaalgoederen	42
Paragraaf D - Financiering	48
Paragraaf E - Bedrijfsvoering	51
Paragraaf F - Verbonden partijen	52
Paragraaf G - Grondbeleid.....	58
Paragraaf H - Wet Open Overheid.....	62
Financiële begroting	63
Overzicht lasten en baten en toelichting	63
Gehanteerde algemene technische uitgangspunten	67
Uiteenzetting financiële positie	69
Meerjarenraming 2027-2030.....	74
Bijlagen.....	77
Bestuurlijke structuur	77
Lasten en baten per taakveld.....	81
Tabel BBV beleidsindicatoren.....	84
Beleidsindicatoren en statistieken (grafieken)	85
Economie	85
Financiën en bedrijfsvoering	86
Onderwijs	89
Sociaal domein	90

Sport, cultuur en recreatie	97
Veiligheid.....	97
Volksgesondheid en milieu.....	100
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing	101
Meegenomen begrotingsvoorstellen vanuit de kadernota 2027	103

Welkom

Voorwoord

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Nieuwe fase, zelfde Doesburg!

Doesburg is een stad met een eigen karakter. Als historische Hanzestad hebben we een rijke geschiedenis, een herkenbare identiteit en een sterke verbondenheid met onze omgeving. Tegelijkertijd is Doesburg altijd een stad geweest van mensen die vooruitkijken en kansen zien. Die ondernemersgeest, de kracht van onze inwoners en vrijwilligers en de betrokkenheid bij onze stad vormen een stevig fundament voor de toekomst.

De toekomst van Doesburg krijgt de komende jaren een bijzondere dimensie. In 2025 heeft de gemeenteraad het principebesluit genomen om samen met Duiven, Westervoort en Zevenaar toe te werken naar een nieuwe gemeente. Daarmee is een belangrijke richting voor de komende jaren bepaald. De beoogde herindeling per 1 januari 2029 betekent dat deze collegeperiode korter is dan gebruikelijk.

Na de gemeenteraadsverkiezingen van 2026 is een nieuw college aangetreden. Met dit collegeprogramma bouwen we voort op de ingeslagen weg en geven we richting aan de ontwikkeling van Doesburg. We kiezen daarbij voor een realistische en gerichte agenda. Juist omdat de periode beperkt is, willen we onze tijd, capaciteit en financiële middelen inzetten op zaken die voor Doesburg van blijvende waarde zijn.

We blijven werken aan een sterk voorzieningenniveau, aan goede en passende woningen voor jong en oud, aan veiligheid en leefbaarheid, verduurzaming en aan een aantrekkelijke en vitale stad. Tegelijkertijd gaan we zorgvuldig om met gemeenschapsgeld.

Naast de ambities voor de huidige gemeente vraagt de voorgenomen herindeling veel van onze bestuurlijke en ambtelijke organisatie. We werken samen met Duiven, Westervoort en Zevenaar aan de voorbereiding van de nieuwe gemeente en aan de harmonisatie van beleid en regelgeving. Daarbij verliezen we niet uit het oog waar Doesburg voor staat. Onze identiteit, cultuur, voorzieningen, ondernemersgeest en sterke sociale verbanden zijn waarden die we ook in de nieuwe gemeente willen behouden en versterken.

In deze programmabegroting 2027-2030 is het collegeprogramma 2026-2028 verwerkt. Deze begroting en het collegeprogramma is daarmee een programma voor een bijzondere periode: een periode waarin we enerzijds verder bouwen aan Doesburg en anderzijds de basis leggen voor een nieuwe gemeente. We kijken daarbij met vertrouwen vooruit. We zijn trots op wat Doesburg is, realistisch over wat de komende jaren van ons vragen en ambitieus over wat we samen kunnen bereiken.

Samen werken we aan een Doesburg dat sterk, leefbaar en herkenbaar blijft – nu én in de gemeente van de toekomst.

de secretaris,	de burgemeester,
----------------	------------------

Peter Werkman	Rob Bats
---------------	----------

Inleiding

Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2027-2030. De programmabegroting geeft op hoofdlijnen de gemeentelijke activiteiten weer o.a. in termen van programmadoelen en bijbehorende maatregelen vanuit het collegeprogramma 2026-2028. De programmabegroting is opgesteld op basis van de bij de kadernota 2027 vastgestelde uitgangspunten en het nieuwe collegeprogramma. De uitvoering van de programmabegroting is opgedragen aan het college van B&W. Het college van B&W informeert de gemeenteraad via de integrale voortgangsrapportage (IVR) en de integrale begrotingsbijstelling (IBB) omtrent de uitvoering van de programmabegroting. Na afloop van het begrotingsjaar vindt verantwoording plaats middels de jaarrekening en het jaarverslag.

Het programmaplan

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

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

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

- *Wat willen we bereiken?*

Bij de beantwoording van deze vraag gaat het om de beoogde maatschappelijke effecten van het gemeentelijke beleid. Een beoogd maatschappelijk effect zou bijvoorbeeld kunnen zijn “Een veilig gevoel voor alle inwoners van de gemeente Doesburg”.

- *Wat gaan we daarvoor doen?*

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

- *Wat mag het kosten?*

Bij de beantwoording van deze vraag geeft de Raad aan wat de uitvoering van het betreffende programma mag kosten. De bedragen worden weergegeven in duizendtallen.

De paragrafen

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

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

Financiële begroting

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

BBV beleidsindicatoren

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

Financieel perspectief

Inleiding

In het financieel perspectief wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van het begrotingssaldo na de kadernota 2027. De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten uit de kadernota 2027.

Begrotingsresultaat

Omschrijving (toelichting)

Het begrotingsresultaat is de laatste 2 jaren positief in deze meerjarenraming (inclusief incidentele baten en lasten). In 2027 en 2028 is het saldo negatief vanwege incidentele uitgaven uit het college programma 2026-2028. Het begrotingssaldo 2026 betreft het saldo van de kadernota aangevuld met de mutatie uit de meicirculaire 2026.

Excel-tabel

(bedragen * € 1.000)

	2026	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo	636	-1.356	-1.001	214	725

Structureel begrotingsresultaat

In de kadernota 2027 is het financieel perspectief geactualiseerd voor de meerjarenraming 2026 - 2030. In deze begroting zijn ook de meicirculaire en de overige uitgangspunten uit de kadernota verwerkt, zoals de loon- en prijsindexatie en verhoging van belastingopbrengsten. Ook zijn de financiële gevolgen van het nieuwe collegeprogramma verwerkt. Onder de tabel is een toelichting opgenomen met de mutaties t.o.v. de kadernota 2027 (> € 100.000). Het eerste en laatste jaar van deze meerjarenbegroting sluit met een structureel positief saldo.

Begrotingssaldo van de primaire begroting 2027-2030*(bedragen * € 1.000)*

	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo (voor kadernota 2027)	418	-239	128	128
Mutaties kadernota	81	98	70	61
Begrotingssaldo na Kadernota 2027	499	-141	198	189
Mutaties:				
Algemene uitkering	1.207	1.245	848	1.198
Personeelslasten	-491	-491	-491	-491
Algemene prijsstijgingen	-542	-545	-545	-545
Riolering	233	244	229	227
Bouwleges	-120	115	145	501
College programma 2026-2028	-2.027	-1.277	13	-237
Overige mutaties	-115	-150	-183	-116
Totaal mutaties	-1.855	-860	16	537
Begrotingssaldo	-1.356	-1.001	214	725
waarvan incidenteel	2.197	971	-319	-675
Structureel begrotingssaldo	841	-30	-105	50

Financiële samenvatting primaire begroting

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

Personeelskosten: De lonen zijn op basis van de huidige CAO en conform de uitgangspunten uit de kadernota verhoogd.

Indexatie prijzen: Voor diverse posten in de begroting is de algemene prijsstijging van 2,5% verwerkt. Voor de jeugdzorg en de WMO worden de lasten geïndexeerd conform de landelijke contractstandaarden.

Riolering: In begroting 2026 was een tekort geraamd meerjarig dat niet meer verrekend kon worden met de egalisatie voorziening. Dit tekort is ten laste van het resultaat gebracht. Bij het vaststellen van de tarieven voor 2026 rekening gehouden met een extra stijging boven op de inflatie om weer kostendekkend te worden. Dit heeft t.o.v. 2026 een positief effect op het resultaat.

Bouwleges: Voor 2027 zijn de opbrengsten uit bouwleges verlaagd omdat projecten later gerealiseerd worden. Vanaf 2028 nemen de opbrengsten weer toe i.v.m. de projecten Stoerwoud, Wemmerse Woerden en Centrum Beinum. Deze extra baten zijn als incidenteel aangemerkt in de begroting.

Collegeprogramma 2026-2028: De mutaties uit het collegeprogramma zijn verwerkt. Voor een toelichting verwijzen wij naar dit collegeprogramma.

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

Bij de programma's wordt een toelichting gegeven op de afwijking tussen de begroting 2027 en 2026.

Structureel evenwicht

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

Zoals uit het overzicht blijkt is er sprake van een positief structureel resultaat in 2027 en 2030.

Algemene reserve

De algemene reserve is primair ingesteld om incidentele tegenvallers op te vangen die niet binnen de lopende begroting kunnen worden opgelost. Gezien de hoogte van de reserve en rekening houdende met de wensen van de gemeenteraad, zijn in het collegeprogramma voorstellen opgenomen die ten gunste komen van de inwoner en ondernemers van Doesburg maar die de algemene reserve verlagen. In het overzicht is de stand van de algemene reserve in meerjarenperspectief weergegeven.

(bedragen * € 1.000)					
Algemene Reserve	2026	2027	2028	2029	2030
Beginstand	7.573	10.044	5.774	4.773	4.987
Resultaat jaarrekening 2025	2.085				
tbv. Inrichting Looijerspark	-250				
tbv. Reservering sporthal		-1.500			
tbv. Herstel Martinatoren		-1.000			
tbv. Brug Looijerspark		-170			
tbv. Investing openbare verlichting		-244			
Begrotingssaldi 2026-2030	636	-1.356	-1.001	214	725
Eindstand	10.044	5.774	4.773	4.987	5.712

Overzicht begrotingsvoorstellen collegeprogramma

Overzicht begrotingsvoorstellen collegeprogramma

Hieronder treft u een overzicht aan van de vanuit het collegeprogramma 2026-2028 "Nieuwe fase zelfde Doesburg" meegenomen begrotingsvoorstellen. Het gaat hierbij om budget vragende maatregelen en budgetverruimende maatregelen. De financiële consequenties zijn verwerkt in deze begroting.

Overzicht begrotingsvoorstellen

Excel-tabel

Begrotingsvoorstellen vanuit CPR 2026-2028

Lijn	Maatregel	i/s/bbb/AR	2027	2028	2029	2030
1	P 1.1.1 Ondersteunen bij energiebesparing voor inwoners en ondernemers.	bbb				
1	P 1.1.2 Samenwerken met woningcorporaties en eigenaren.	bbb				
1	P 1.1.3 Vergemakkelijken van verduurzaming van monumenten.	bbb				
1	P 1.2 Sportvelden beheer / gras	s	18.400	18.400	18.400	18.400
1	P 1.2 Looierspark brug en verlichting	AR	170.000			
1	P 1.2 Ophogen budget openbaar groen	s	22.000	22.000	22.000	22.000
1	P 1.2.1 Investeren in groen in wijken en maatregelen voor klimaatadaptatie.	i	300.000	100.000		
1	P 1.2.2 Realiseren van toegankelijke afvalscheiding.	bbb				
1	P 1.2.3 Werken aan een zo inclusief mogelijke toegankelijkheid van onze openbare ruimte.	i	50.000			
1	P 1.3.1 Aanpakken van gevaarlijke kruispunten, zebra's en schoolroutes.	i	250.000			
1	P 1.3.2 Invoeren van 30 km/u als norm in woonwijken en singels waar mogelijk.	bbb				
1	P 1.3.3 Stimuleren van deelmobiliteit.	bbb				
1	P 1.3.4 Verbeteren van ov-verbindingen en behoud van buurt- en nachtbus.	bbb				
1	P 1.4.1 Aanpakken van overlast, ondermijning en drugscriminaliteit.	bbb				
1	P 1.4.2 Inzetten op vroegsignalering en preventie met extra aandacht voor femicide en kwetsbare groepen.	bbb				
1	P 1.4.3 Verbeteren van openbare verlichting en inrichting van risicoplekken.	i	50.000	50.000		
1	P 1.4.3 Dotatie MIP Openbare verlichting	AR	244.000			
1	P 1.4.4 Versterken van digitale veiligheid en informatieveiligheid.	bbb				
1	P 1.4.5 Zorgen voor zichtbare inzet van politie en boa's, inclusief handhaving met boetebevoegdheid.	s	50.000	50.000	50.000	50.000
1	P 1.5 Constructief regionaal samenwerken	s	50.000	50.000	50.000	50.000
1	P 1.5.1 Bouwen met participatie en passend bij het karakter van de stad.	bbb				
2	P 2.1.1 Behoud van het zwembad en positief besluiten over de realisatie van een nieuwe sporthal.	s	105.000	105.000	105.000	105.000
2	P 2.1.1 Verdere verduurzaming zwembad	i	100.000			
2	P 2.1.1 Realisatie nieuwe sporthal	s				300.000
2	P 2.1.1 Vorming bestemmingsreserve nieuwe sporthal (Vrijvallende reeds beschikbaar gestelde middelen vanaf 2027 jaarlijks toevoegen aan een nieuw te stellen BR sporthal. Gedurende de periode 2027 t/m 2030 gaat het dan in totaliteit om ongeveer € 1,3 miljoen.)	bbb	325.000	325.000	325.000	325.000
2	P 2.1.1 Dotatie bestemmingsreserve nieuwe sporthal	AR	1.500.000			
2	P 2.1.2 Toegankelijke maatschappelijke voorzieningen.	bbb				
2	P 2.1.2 Beheersvergoeding Linie 2	i	50.000	50.000		
2	P 2.2.1 Bestrijden van eenzaamheid bij jong en oud.	bbb				
2	P 2.2.2 Doorontwikkelen van éénloketgedachte en vroegsignalering	bbb				
2	P 2.2.3 Investeren in laagdrempelige zorg, mantelzorg en vrijwilligers.	s	25.000	25.000	25.000	25.000
2	P 2.2.4 Mensgerichte en preventieve jeugdzorg en Wmo.	bbb				

Begrotingsvoorstellen vanuit CPR 2026-2028

2	P 2.2.4 Veilig thuis	s	10.000	10.000	10.000	10.000
2	P 2.2.5 Onderzoeken van ondersteuning bij niet-betalbare eigen bijdragen huishoudelijke hulp.	bbb				
2	P 2.2.6 Voeren van ruimhartig armoedebeleid met focus op eigen regie.	i	100.000	100.000		
2	P 2.2.7 Zorgen voor goede huisvesting en ondersteuning bij de opvang van ontheemden	bbb				
2	P 2.3.1 Behouden van drie basisschoollocaties.	bbb				
2	P 2.3.2 Investeren in veilige en duurzame schoolgebouwen.	bbb				
2	P 2.3.3 Schooluitval voorkomen en ondersteunen bij overstap naar werk of vervolgonderwijs.	bbb				
2	P 2.3.4 Versterken van samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en jongerenwerk.	bbb				
3	P 3.1.1 Realiseren van bijzondere parkeervoorzieningen voor binnenstadondernemers, werknemers en inwoners met tweede auto.	bbb				
3	P 3.1.2 Doorontwikkelen havengebied/voormalige IJzergieterij.	bbb				
3	P 3.1.3 Structureel bijdragen aan VVV Doesburg.	s	6.500	6.500	6.500	6.500
3	P 3.1.4 Verminderen van regeldruk voor ondernemers en tijdige betaling van facturen.	bbb				
3	P 3.1.5 Behouden en versterken van het historische erfgoed van Doesburg	AR	1.000.000			
3	P 3.1.6 Werken aan aanbodontwikkeling voor de jonge doelgroep (leeftijd 4 t/m 8).	i	50.000			
4	P 4.1 Uitbreiding formatie wethouders (0,6 fte)	s	60.000	60.000		
4	P 4.1 Uitvoering programma binnenstad	i	500.000	500.000		
4	P 4.1.1 Actief en transparant informeren van inwoners.	bbb				
4	P 4.1.2 Onderzoeken van vernieuwing van de lokale democratie (stadsraad, burgerberaad) binnen Liemers verband.	bbb				
4	P 4.1.3 Vaststellen en toepassen van een helder participatie- en communicatiekader.	bbb				
4	P 4.1.4 Inwoners, ondernemers, wijkrazen en maatschappelijke organisaties vroegtijdig betrekken bij beleid.	i	50.000			
4	P 4.2 Ondersteuning cruciale ontwikkelingen	i	250.000	250.000		
4	P 4.2 AVG (inhaalslag)	i	100.000	100.000		
4	P 4.2 AVG uitbreiden formatie	s			50.000	50.000
4	P 4.2 Wegwerken achterstanden archief	i	80.000	80.000		
4	P 4.2 HR 21 loonkosten	s	pm	pm	pm	pm
4	P 4.2 Ophogen budget voor ziektevervanging	s	150.000	150.000	150.000	150.000
4	P 4.2.1 Beperken van de lokale lasten tot maximaal de inflatiecorrectie.	bbb				
4	P 4.2.1 Toeristenbelasting (alles naar 1 tarief van 3 euro)	s	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
4	P 4.2.1 OZB niet woningen	s	-50.000	-100.000	-150.000	-200.000
4	P 4.2.2 Structurele uitgaven structureel dekken.	bbb				
4	P 4.2.3 Transparant rapporteren over uitgaven en resultaten.	bbb				
4	P 4.3.1 Borgen van lokale voorzieningen (zwembad, sport, bibliotheek, zorg en onderwijs).	bbb				
4	P 4.3.3 Instandhouden van een lokaal servicepunt/gemeenteloket in Doesburg.	bbb				
4	P 4.3.4 Intensief communiceren met en actief betrekken van inwoners over kansen en zaken rond de herindeling.	bbb				

Begrotingsvoorstellen vanuit CPR 2026-2028

Additionele begrotingsvoorstellen *)					
Totaal		4.940.900	1.276.900	-13.100	236.900

i	1.930.000	1.230.000	0	0
s	96.900	46.900	-13.100	236.900
	2.026.900	1.276.900	-13.100	236.900

AR	2.914.000	0	0	0
----	-----------	---	---	---

i Incidenteel
s Structureel
bbb Binnen
bestaand
budget
AR Via
algemene
reserve

Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Korte beschrijving

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

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

Omdat Doesburg voor forse uitdagingen staat, zowel financieel als op het personele vlak, is het niet haalbaar om alle gestelde ambities in dit programma te realiseren. Hoewel er nog wel hard gewerkt

wordt aan onderstaande doelen en maatregelen, merken we dat de realisatie langer duurt dan we zouden willen en dat ook onze ambities te groot zijn. Dit merken we in dit programma bij de gestelde doelen op het gebied van speeltuinen en de energietransitie.

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

Wat willen we bereiken?

P 1.1 Een haalbare en betaalbare energietransitie met oog voor landschap en erfgoed.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 1.1.1 Ondersteunen bij energiebesparing voor inwoners en ondernemers.

P 1.1.2 Samenwerken met woningcorporaties en eigenaren.

P 1.1.3 Vergemakkelijken van verduurzaming van monumenten.

Wat willen we bereiken?

P 1.2 Een schone, groene en gezonde leefomgeving voor iedereen.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 1.2.1 Investeren in groen in wijken en maatregelen voor klimaatadaptatie.

P 1.2.2 Realiseren van toegankelijke afvalscheiding.

P 1.2.3 Werken aan een zo inclusief mogelijke toegankelijkheid van onze openbare ruimte.

Wat willen we bereiken?

P 1.3 Een veilige, bereikbare en duurzame mobiliteit voor iedereen.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 1.3.1 Aanpakken van gevaarlijke kruispunten, zebrapaden en schoolroutes.

P 1.3.2 Invoeren van 30 km/u als norm in woonwijken en singels waar mogelijk.

P 1.3.3 Stimuleren van deelmobiliteit.

P 1.3.4 Verbeteren van ov-verbindingen en behoud van buurt- en nachtbus.

Wat willen we bereiken?

P 1.4 Iedere inwoner voelt zich veilig in de eigen wijk, op straat en online.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 1.4.1 Aanpakken van overlast, ondermijning en drugscriminaliteit.

P 1.4.2 Inzetten op vroegsignalering en preventie met extra aandacht voor femicide en kwetsbare groepen.

P 1.4.3 Verbeteren van openbare verlichting en inrichting van risicoplekken.

P 1.4.4 Versterken van digitale veiligheid en informatieveiligheid.

P 1.4.5 Zorgen voor zichtbare inzet van politie en boa's, inclusief handhaving met boetebevoegdheid.

Wat willen we bereiken?

P 1.5 Voldoende, betaalbare en passende woningen voor alle levensfasen.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 1.5.1 Bouwen met participatie en passend bij het karakter van de stad.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
0.2 Burgerzaken	530	487	532	519	450	450
0.63 Parkeerbelasting	42	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	890	926	956	956	956	954
1.2 Openbare orde en veiligheid	689	470	544	548	549	549
2.1 Verkeer en vervoer	2.086	2.320	2.324	2.006	1.997	2.052
2.2 Parkeren	115	312	258	257	256	256
2.5 Openbaar vervoer	1	2	1	1	1	1
5.1 Sportbeleid en activering	308	301	306	306	306	306
5.2 Sportaccommodaties	766	585	1.109	1.007	1.007	1.296
5.6 Media	445	370	281	281	281	281
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.028	1.094	1.604	1.449	1.352	1.360
7.2 Riolering	1.053	1.235	1.185	1.203	1.236	1.332
7.3 Afval	1.739	1.765	1.664	1.702	1.740	1.740
7.4 Milieubeheer	963	983	975	571	571	571
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	74	116	115	117	118	118
8.1 Ruimtelijke ordening	413	357	594	479	479	479
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	321	48	25	25	25	25
8.3 Wonen en bouwen	932	860	852	850	849	848
Totaal Lasten	12.395	12.231	13.326	12.277	12.173	12.619
Baten						
0.2 Burgerzaken	272	249	249	249	154	154
0.63 Parkeerbelasting	683	647	975	975	975	975
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	26	27	27	27	27	27
1.2 Openbare orde en veiligheid	51	10	11	11	11	11
2.1 Verkeer en vervoer	87	54	60	60	60	60
2.2 Parkeren	50	0	0	0	0	0

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
5.1 Sportbeleid en activering	126	83	83	83	83	83
5.2 Sportaccommodaties	111	61	62	62	62	62
5.6 Media	94	0	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8	0	0	0	0	0
7.2 Riolering	1.604	1.506	1.765	1.826	1.826	1.919
7.3 Afval	2.325	2.335	2.181	2.218	2.255	2.255
7.4 Milieubeheer	639	0	0	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	85	79	81	81	81	81
8.1 Ruimtelijke ordening	106	1	1	1	1	1
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	309	4	4	4	4	4
8.3 Wonen en bouwen	550	523	267	502	532	888
Totaal Baten	7.126	5.579	5.766	6.100	6.072	6.522
Resultaat	-5.269	-6.652	-7.559	-6.177	-6.101	-6.097

Mutatie reserves horende bij dit programma

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
0.10 Mutaties reserves	1.069	1.615	2.039	125	125	125
Baten						
0.10 Mutaties reserves	917	2.517	2.657	752	779	832
Resultaat	-153	902	618	627	654	707

Toelichting op budgetafwijkingen begroting 2027 t.o.v. de begroting 2026 na wijziging

In deze toelichting wordt op hoofdlijnen het verschil verklaard tussen de gewijzigde begroting 2026 en de primaire begroting 2027. Het geraamde resultaat van baten en lasten op dit programma is in 2027 € 1.191.000 lager dan de gewijzigde begroting in 2026.

Dit verschil kan als volgt verklaard worden:

- De voorstellen uit de Kadernota 2027 zijn verwerkt, € 350.000 aan extra lasten (nadeel).
- Het collegeprogramma 2026-2028 is verwerkt in deze begroting. Het gaat hierbij om incidentele lasten voor:

• Brug Looierspark en verlichting	€ 170.000
• Investeren in groen en maatregelen voor klimaatadaptatie	€ 300.000
• Inclusieve toegankelijkheid van onze openbare ruimte	€ 50.000
• Aanpakken van gevaarlijke kruispunten, schoolroutes	€ 250.000
• Verbeteren verlichting en inrichting van risicoplekken	€ 50.000
• Dotatie MIP Openbare verlichting	€ 244.000
• Verduurzaming zwembad	€ 100.000

én de structurele lasten voor:

• Ophogen budget groen en beheer sportvelden	€ 40.000
• Zorgen voor zichtbare inzet van politie en boa's	€ 50.000
• Behoud zwembad	€ 105.000
• Constructief regionaal samenwerken	€ 50.000

De brug Looierspark en de dotatie aan de MIP openbare verlichting worden gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve. Totaal per saldo € 995.000 nadeel

- De personeelslasten stijgen i.v.m. indexering en wijzigingen in de doorbelasting van salarissen aan de verschillende taken; € 84.000 (nadeel).
- Door indexatie zijn de begrote lasten gestegen met € 130.000, de baten stijgen door indexatie met € 28.000, per saldo € 102.000 (nadeel).
- De baten rioolheffing zijn ca. € 260.000 hoger. De opbrengst is overeenkomstig de actuele tarieven en waterverbruik aangepast. In de paragraaf lokale heffingen is een overzicht opgenomen van de baten en lasten voor de watertaken.
- Op basis van de te verwachten te verlenen omgevingsvergunningen voor de komende jaren wordt een lager bedrag aan leges omgevingsvergunningen verwacht voor 2027 (€ 174.000 nadeel) In de meerjarenbegroting zijn de baten uit leges omgevingsvergunning voor de jaren erna hoger begroot.
- In de begroting 2027 zijn de te ontvangen parkeerheffingen € 305.000 hoger begroot (voordeel), conform de bezuinigingsmaatregelen uit 2025 en de aangenomen voorstellen uit de kadernota 2026. Daarnaast waren in 2026 ook € 50.000 aan extra lasten opgenomen voor onderzoek naar betaald parkeren. Per saldo € 355.000 (voordeel).
- In 2027 wordt rekening gehouden met een reservering van € 368.000 voor de nieuw te bouwen sporthal (op basis van de memo septembercircular 2025) maar ook met hogere bezuinigingen in 2027 (€ 130.000) op de sporthal en het zwembad. Per saldo € 238.000 (nadeel). De bezuiniging op het zwembad wordt met het collegeprogramma 2026-2028 bijna geheel geschrapt.
- Bij de vaststelling van het MJOP is besloten de jaarlijkse storting van € 240.113 in de bestemmingsreserve "Onderhoud Wegen" m.i.v. 1-1-2027 aan te passen naar een jaarlijkse storting in de voorziening Groot onderhoud Wegen van € 150.000. Per saldo een verschil van € 90.000 (voordeel).

De overige wijzigingen bedragen per saldo € 47.000 (voordeel). Dit betreft een incidentele baat in 2026 wegens de verkoop van de grond (€ 135.000), een incidentele last in 2026 voor de bibliotheek (€ 100.000) en lagere kapitaalslasten.

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen

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

Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden

Omgevingsdienst Groene Metropool (ODGM)

Groene metropool regio Arnhem - Nijmegen

Euregio Rijn-Waal

Circulus B.V.

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

Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Korte beschrijving

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

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

- Uitgaan van positieve gezondheid, waarbij niet de ziekte of de beperkingen van iemand centraal staan, maar de behoefte en de mogelijkheden van mensen uitgangspunt zijn. Positieve gezondheid verbindt het sociale domein met het fysieke domein door veel aandacht te schenken aan de woonomgeving, openbare ruimte, groen in de wijk, wandelroutes, sport- en speelmogelijkheden, toevallige ontmoetingen, (wijk)activiteiten, leefstijl, mobiliteit, technologie.

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

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

Wat willen we bereiken?

P 2.1 Een vitale stad waar sport, cultuur en ontmoeting bijdragen aan gezondheid en gemeenschapszin.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 2.1.1 Behoud van het zwembad en positief besluiten over de realisatie van een nieuwe sporthal.

P 2.1.2 Toegankelijke maatschappelijke voorzieningen.

Wat willen we bereiken?

P 2.2 Iedereen doet mee en krijgt tijdig passende ondersteuning.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 2.2.1 Bestrijden van eenzaamheid bij jong en oud.

P 2.2.2 Doorontwikkelen van éénloketgedachte en vroegsignalering

P 2.2.3 Investeren in laagdrempelige zorg, mantelzorg en vrijwilligers.

P 2.2.4 Mensgerichte en preventieve jeugdzorg en Wmo.

P 2.2.5 Onderzoeken van ondersteuning bij niet-betaalbare eigen bijdragen huishoudelijke hulp.

P 2.2.6 Voeren van ruimhartig armoedebeleid met focus op eigen regie.

P 2.2.7 Zorgen voor goede huisvesting en ondersteuning bij de opvang van ontheemden

Wat willen we bereiken?

P 2.3 Toegankelijk, kwalitatief en toekomstbestendig onderwijs voor alle kinderen.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 2.3.1 Behouden van drie basisschoollocaties.

P 2.3.2 Investeren in veilige en duurzame schoolgebouwen.

P 2.3.3 Schooluitval voorkomen en ondersteunen bij overstap naar werk of vervolgonderwijs.

P 2.3.4 Versterken van samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en jongerenwerk.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
4.1 Openbaar basisonderwijs	86	86	87	87	87	87
4.2 Onderwijshuisvesting	171	205	156	155	154	153
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	947	1.171	1.165	1.176	1.191	1.191
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.180	3.229	3.768	1.554	1.504	1.504
6.2 Wijkteams	1.575	1.731	1.451	1.451	1.451	1.451

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
6.3 Inkomensregelingen	6.344	6.267	6.428	6.428	6.328	6.328
6.4 Begeleide participatie	1.723	1.781	1.861	1.882	1.882	1.882
6.5 Arbeidsparticipatie	1.255	872	892	890	890	890
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	720	665	685	695	695	695
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.807	3.759	3.879	3.851	3.108	3.092
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.639	7.353	7.515	7.518	7.518	7.518
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	165	175	260	260	260	260
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	41	41	59	59	59	59
7.1 Volksgezondheid	701	775	672	672	672	672
Totaal Lasten	28.356	28.108	28.879	26.679	25.800	25.783
Baten						
4.2 Onderwijshuisvesting	13	11	14	14	14	14
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	208	327	327	327	327	327
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.422	2.165	2.121	143	143	143
6.2 Wijkteams	347	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	5.160	4.974	5.082	5.082	5.082	5.082
6.5 Arbeidsparticipatie	216	125	125	125	125	125
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	9	12	12	12	12	12
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	160	390	320	120	120	120
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	46	0	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	138	110	0	0	0	0
Totaal Baten	8.718	8.114	8.001	5.823	5.823	5.823
Resultaat	-19.638	-19.994	-20.878	-20.856	-19.977	-19.960

Mutatie reserves horende bij dit programma

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
0.10 Mutaties reserves	970	182	132	32	32	32
Baten						
0.10 Mutaties reserves	674	223	230	302	302	302
Resultaat	-295	40	98	270	270	270

Toelichting op budgetafwijkingen begroting 2027 t.o.v. de begroting 2026 na wijziging

In deze toelichting wordt het verschil verklaard op hoofdlijnen tussen de gewijzigde begroting 2026 en de primaire begroting 2027. Het geraamde resultaat van baten en lasten op programma 2 is in 2027 € 826.000 nadeliger dan de gewijzigde begroting 2026. Dit verschil kan als volgt verklaard worden:

- De personeelslasten zijn aangepast i.v.m. de cao-ontwikkeling, €100.000 (nadeel).
- Door indexatie zijn de begrote lasten gestegen met € 545.000 (nadeel).
- Het collegeprogramma 2026-2028 is verwerkt in deze begroting. Het gaat hierbij om de incidentele middelen voor:

- Beheerskosten de Linie, €50.000.
- Onderzoeken van ondersteuning bij niet-betaalbare eigen bijdragen huishoudelijke hulp, € 100.000.

én de structurele middelen voor:

- Mantelzorg € 25.000
- Veilig thuis € 10.000

Per saldo € 185.000 (nadeel).

- De overige afwijkingen zijn per saldo lager, € 4.000.

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen

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

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

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal-Gelderland (MGR)

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

Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Korte beschrijving

Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie zijn één van de drie pijlers waarop we de komende jaren volop inzetten. Toerisme en recreatie willen we op een kwalitatieve manier verder ontwikkelen, in balans met de leefomgeving, economie, cultuur en natuur. Dit doen we door middel van de in 2023 vastgestelde toeristische visie met een uitvoeringsprogramma en een economische visie met uitvoeringsplan. De binnenstad moet een evenwichtig aanbod van voorzieningen hebben om bruisend en levendig te kunnen zijn en blijven. We willen daarom leegstand zoveel mogelijk voorkomen door een goede bezetting van winkelpanden in stand te houden.

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

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

Wat willen we bereiken?

P 3.1 Een sterke lokale economie met ruimte voor ondernemerschap, cultuur en toerisme, in balans met leefbaarheid.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 3.1.1 Herziening parkeerbeleid

P 3.1.2 Doorontwikkelen havengebied/voormalige IJzergieterij.

P 3.1.3 Structureel bijdragen aan VVV Doesburg.

P 3.1.4 Verminderen van regeldruk voor ondernemers en tijdige betaling van facturen.

P 3.1.5 Behouden en versterken van het historische erfgoed van Doesburg

P 3.1.6 Werken aan aanbodontwikkeling voor de jonge doelgroep (leeftijd 4 t/m 8).

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
2.3 Recreatieve havens	89	136	139	152	152	152
3.1 Economische ontwikkeling	247	161	164	164	164	164
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2	5	4	4	5	5
3.4 Economische promotie	361	403	364	366	371	371
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	24	62	101	101	101	101
5.4 Musea	138	145	221	221	141	141
5.5 Cultureel erfgoed	217	235	1.324	248	248	248
Totaal Lasten	1.078	1.146	2.317	1.256	1.182	1.181
Baten						
2.3 Recreatieve havens	83	109	109	109	109	109
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3	6	6	6	6	6
3.4 Economische promotie	586	441	922	922	922	922
5.4 Musea	-2	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	48	23	69	41	41	41
Totaal Baten	718	579	1.106	1.077	1.077	1.077
Resultaat	-360	-567	-1.211	-179	-104	-104

Mutatie reserves horende bij dit programma

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
0.10 Mutaties reserves	50	0	0	0	0	0
Baten						
0.10 Mutaties reserves	168	50	1.000	0	0	0
Resultaat	118	50	1.000	0	0	0

Toelichting op budgetafwijkingen begroting 2027 t.o.v. de begroting 2026 na wijziging

In deze toelichting wordt het verschil verklaard op hoofdlijnen tussen de gewijzigde begroting 2026 en de primaire begroting 2027. Het geraamde resultaat van baten en lasten op dit programma is in 2027 € 306.000 positiever dan de gewijzigde begroting in 2026. Dit verschil kan o.a. als volgt verklaard worden:

- De geraamde opbrengsten uit de toeristenbelasting zijn aanzienlijk hoger in 2027. In de kadernota 2027 was al gemeld dat de opbrengsten structureel hoger lagen dan er in de begroting was opgenomen. Daarnaast is in het collegeprogramma 2026-2028 opgenomen om m.i.v. 2027 één tarief toe te passen i.p.v. 2 tarieven. In 2026 was er nog een onderscheid tussen kampeermiddelen of vaarttuig (lage tarief) en inrichting (hotel, B&B). Het totale verschil komt daarmee op € 470.000 (voordeel).
- Daarnaast zijn in het collegeprogramma nog extra middelen opgenomen op dit programma, zowel incidenteel als structureel. Incidenteel voor:
 - Werken aan aanbodontwikkeling voor de jonge doelgroep (leeftijd 4 t/m 8) € 50.000;
 - Werkzaamheden om te voldoen aan de archiefwet (€ 80.000);
 - Extra lasten (€ 1 miljoen) voor de restauratie van de Martinitoren. De lasten van de restauratie worden gedekt uit de algemene reserve.

én structureel wordt er meer geraamd voor de bijdrage aan de VVV (€ 6.500).

Per saldo bedraagt het verschil € 136.500 (nadeel).

- De personeelslasten zijn aangepast door wijzigingen in de formatie, de CAO en een aanpassing in de toerekening van medewerkers aan de diverse taakvelden en programma's, € 52.000 (nadeel).

- Ten opzichte van de begroting 2027 waren in de begroting 2026 nog incidentele middelen opgenomen uit de koersnota toerisme. € 30.000 (voordeel).
- De overige afwijkingen bedragen per saldo € 6.000 (nadeel).

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen dragen bij aan de doelstellingen van het programma 3 Kwaliteitstoerisme en toerisme en toegankelijke natuurrecreatie:

Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg

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

Programma 4 Bestuur en organisatie

Korte beschrijving

Vanuit de bedrijfsvoering van de gemeente Doesburg zijn we voortdurend bezig om samen met de collega's resultaten te boeken voor de stad, zijn inwoners, bedrijven en instellingen. Met de focus op de onderwerpen uit de Toekomstvisie, de steeds toenemende hoeveelheid taken en rollen en de complexiteit ervan in combinatie met een steeds krappere wordende arbeidsmarkt willen we een sterke, gerichte samenwerking met collega's in de regio realiseren. We willen ons verbinden aan partners 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:

- Betrouwbare en toekomstbestendige bedrijfsvoering;
- Aantrekkelijk werkgeverschap;
- Voorbereiding op de gemeentelijke herindeling.

Omdat Doesburg voor forse uitdagingen staat, zowel financieel als op het personele vlak, is het niet haalbaar om alle gestelde ambities in dit programma te realiseren. Hoewel er nog wel hard gewerkt wordt aan onderstaande doelen en maatregelen, merken we dat de realisatie langer duurt dan we zouden willen en dat ook onze ambities te groot zijn.

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

Wat willen we bereiken?

P 4.1 Een dienstbare, betrouwbare en nabije overheid, met inwoners vroegtijdig en zichtbaar betrokken bij besluitvorming.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 4.1.1 Actief en transparant informeren van inwoners.

P 4.1.2 Onderzoeken van vernieuwing van de lokale democratie binnen Liemers verband.

P 4.1.3 Vaststellen en toepassen van een helder participatie- en communicatiekader.

P 4.1.4 Inwoners, ondernemers, wijkraden en maatschappelijke organisaties tijdig betrekken bij beleid.

Wat willen we bereiken?

P 4.2 Een financieel gezonde gemeente met verantwoord gebruik van gemeenschapsgeld.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 4.2.1 Beperken van de lokale lasten tot maximaal de inflatiecorrectie.

P 4.2.2 Structurele uitgaven structureel dekken.

P 4.2.3 Transparant rapporteren over uitgaven en resultaten.

Wat willen we bereiken?

P 4.3 Een zorgvuldige herindeling per 1 januari 2029, met behoud van identiteit, voorzieningen en lokale zeggenschap.

Wat gaan we daarvoor doen?

P 4.3.1 Borgen van lokale voorzieningen (zwembad, sport, bibliotheek, zorg en onderwijs).

P 4.3.2 Constructief regionaal samenwerken

P 4.3.3 Instandhouden van een lokaal servicepunt/gemeenteloket in Doesburg.

P 4.3.4 Intensief communiceren met en actief betrekken van inwoners over kansen en zaken rond de herindeling.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
0.1 Bestuur	1.984	1.275	1.151	1.151	1.061	1.061
0.4 Overhead	6.401	6.734	7.961	7.897	7.080	7.027
0.5 Treasury	224	276	276	276	276	276
Totaal Lasten	8.610	8.285	9.387	9.323	8.416	8.363
Baten						
0.1 Bestuur	60	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	136	76	103	103	103	103
0.5 Treasury	427	465	467	473	472	472
Totaal Baten	624	541	570	575	575	575
Resultaat	-7.986	-7.744	-8.818	-8.748	-7.841	-7.788

Mutatie reserves horende bij dit programma

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
0.10 Mutaties reserves	200	5	5	5	5	5
Baten						
0.10 Mutaties reserves	1.084	273	58	57	57	57
Resultaat	884	268	53	52	52	52

Toelichting op budgetafwijkingen begroting 2027 t.o.v. de begroting 2026 na wijziging

In deze toelichting wordt het verschil op hoofdlijnen verklaard tussen de gewijzigde begroting 2026 en de primaire begroting 2027. Het geraamde resultaat van baten en lasten op dit programma in is in 2027 € 1.288.000 negatiever dan de gewijzigde begroting in 2026. Dit verschil kan o.a. als volgt verklaard worden:

- De voorstellen uit het collegeprogramma zijn verwerkt. Het gaat hierbij om de incidentele middelen voor:

▪ Ondersteuning cruciale ontwikkelingen	€ 250.000
▪ Uitvoering programma binnenstad	€ 500.000
▪ Partijen vroegtijdig betrekken bij beleid	€ 50.000
▪ Voldoen aan regelgeving AVG	€ 100.000

én de structurele middelen voor:

▪ Ophogen budget ziektevervang	€ 150.000
▪ Uitbreiding formatie wethouders (2027 en 2028)	€ 60.000

Dit resulteert in € 1.110.000 hogere lasten (nadeel).

- De personeelslasten stijgen in 2027 i.v.m. de cao-ontwikkeling € 253.000. Daarnaast hadden we voor 2026 een hogere last (€ 96.000) geraamd voor het college vanwege de ziektevervang van de burgemeester. Per saldo een verschil op personeelslasten van € 157.000 (nadeel).
- Door indexatie zijn de lasten gestegen, € 40.000 (nadeel).
- Het saldo van de overige afwijking bedraagt ca. € 19.000 (voordeel).

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen

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

BNG Bank

Alliander N.V.

Vitens

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

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

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

Kosten voor overhead

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
0.4 Overhead	6.401	6.734	7.961	7.897	7.080	7.027
Baten						
0.4 Overhead	136	76	103	103	103	103
Resultaat	-6.265	-6.659	-7.859	-7.794	-6.977	-6.924

Vennootschapsbelasting en onvoorzien

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	0	48	15	15	15	15
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-4	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	-4	48	15	15	15	15

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
Lasten						
0.61 OZB woningen	311	281	379	288	288	288
0.62 OZB niet-woningen	27	28	29	29	29	29
0.64 Belastingen Overig	76	70	71	71	71	71
0.8 Overige baten en lasten	40	59	26	26	26	26
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-4	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	450	438	506	415	415	415
Baten						
0.61 OZB woningen	2.328	2.310	2.368	2.368	2.368	2.368
0.62 OZB niet-woningen	491	539	603	653	703	753
0.64 Belastingen Overig	167	169	171	171	171	171
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	32.245	31.742	32.705	31.233	30.434	30.768
0.8 Overige baten en lasten	3	0	0	0	0	0
Totaal Baten	35.234	34.761	35.847	34.425	33.676	34.060
Resultaat	34.784	34.322	35.341	34.010	33.261	33.645

Toelichting op budgetafwijkingen begroting 2027 t.o.v. de begroting 2026 na wijziging

Het verschil tussen 2026 en 2027 bedraagt € 1.019.000 en kan als volgt verklaard worden:

- Hogere algemene uitkering. Op basis van de meicirculaire 2026 verwachten we een hogere algemene uitkering € 963.000 in 2027 dan in 2026 (voordeel).
- Hogere OZB-opbrengst door indexatie en de maatregel uit het CPR om de OZB niet-woningen extra te verhogen, € 122.000. Daar staan hogere lasten tegenover in 2027 (€ 91.000) om te voldoen aan de voorwaarden die de waarderingkamer stelt voor de uitvoering van de wet WOZ, per saldo € 23.000 (voordeel).
- M.i.v. de begroting 2027 is de stelpost van € 10.000 per pijler niet meer opgenomen, per saldo € 40.000 (voordeel).
- Het saldo van de overige afwijking bedraagt ca. € 7.000 (nadeel).

Paragrafen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Inleiding

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

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

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

In de paragraaf lichten we de volgende onderdelen toe:

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

Het Beleid

De gemeenteraad bepaalt via verordeningen welke gemeentelijke lokale lasten inwoners betalen alsook de hoogte van de tarieven. De belastingverordeningen worden jaarlijks in de decembervergadering door de raad vastgesteld voor het daaropvolgende begrotingsjaar. De tarieven voor de belastingen en leges worden in 2027 conform de kadernota met 2,5 % verhoogd ten opzichte van 2026. Bij de afvalstoffenheffing en rioolheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkendheid. Eventuele voor- en nadelen op de taakvelden riolering en afval worden, zo mogelijk, via een egalisatievoorziening vereffend.

Overzicht lokale heffingen

Overzicht lokale heffingen en geraamde inkomsten

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

Excel-tabel

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2026	Realisatie 2025
Leges (excl. leges omgevingsvergunning)	250.915	291.223	321.460
Parkeerheffingen	975.418	643.956	593.454
Lig-, haven- en kadegelden	101.309	101.309	80.697
Marktgeld	4.557	4.557	2.618
Afvalstoffenheffing	1.805.819	1.805.819	1.805.275
Rioolheffing	1.765.058	1.506.069	1.476.724
Lijkbezorgingsrechten	80.736	78.767	84.801
Leges omgevingsvergunning	200.000	374.258	95.759
Onroerendezaakbelastingen	2.968.442	2.847.260	2.815.245
Hondenbelasting	63.240	63.240	51.340
Precariobelasting	27.034	26.375	25.794
Toeristenbelasting	913.671	432.850	576.061
Roerende-zaakbelastingen	2.135	2.083	3.406
Reclamebelasting			58.240
TOTAAL	9.158.334	8.177.766	7.990.873

Belastingen

Belastingen

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

Onroerende zaakbelasting

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

Parkeerbelastingen worden geheven voor:

- 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.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen vergoeding houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het in gebruik nemen van gemeentegrond, zoals bv. terrassen,

voorwerpen voor reclamedoelinden en bouwsteigers.

Hondenbelasting

De hondenbelasting is een directe belasting die wordt geheven voor het houden van een hond binnen de gemeente. De belasting wordt geheven naar het aantal honden dat wordt gehouden.

Reclamebelasting

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

Bestemmingsheffingen

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

Rioolheffing

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

Taakveld	Lasten	Baten
Lasten		
7.2 Riolering	910.672	
0.4 Overhead incl btw en rente	531.973	
2.1 Straatreiniging	37.344	
6.3 Kwijtschelding	72.500	
0.10 storting vrz vervangingsinvest.	212.569	
Totaal lasten	1.765.058	
Baten		
7.2 Opbrengst heffingen		1.765.058
0.10 onttrekking egalisatievrz.		0
Totaal baten		1.765.058
Dekkingspercentage		100,0%

De rioolheffing wordt berekend op basis van het waterverbruik. Daardoor kan de opbrengst van de heffing behoorlijk schommelen. Dit wordt tot en met 2026 gecompenseerd door een onttrekking aan de egalisatievoorziening. De verwachting is dat het saldo van de voorziening na 2026 nihil zal zijn, hierdoor is onttrekking niet meer mogelijk. De opbrengst is in de begroting berekend op basis van de verbruikte kuubs in 2025 met een te verwachten verhoging van de tarieven in 2027 met 3,5 %. Dit is iets hoger dan de inflatie correctie omdat de tarieven anders niet kostendekkend zijn. In het in 2023 vastgestelde watertakenplan is al aangegeven dat het te overwegen is om de heffingsmethodiek in de nabije toekomst te herzien. Er wordt momenteel gewerkt aan een voorstel tot herziening.

Afvalstoffenheffing

Rioolheffing

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

Taakveld	Lasten	Baten
Lasten		
7.3 Afval	1.736.274	
0.4 Overhead incl btw en rente	377.600	
2.1 Straatreiniging	85.784	
6.3 Kwijtschelding	94.000	
Totaal lasten	2.293.658	
Baten		
7.3 Opbrengst belastingen		1.805.819
7.3 Overige opbrengsten		374.726
0.10 egalisatievoorziening		72.456
Totaal baten		2.253.001
Dekkingspercentage		98%

De jaarlijkse overschotten of tekorten op de afvalstoffenheffing worden geëgaliseerd via de egalisatie voorziening afvalstoffenheffing. Hierdoor worden grote schommelingen in de te heffen afvalstoffenheffing voorkomen. In de afgelopen jaren zijn er door enkele meevallers telkens bedragen toegevoegd aan de voorziening. De kosten voor afvalinzameling stijgen in 2027 met ongeveer 5 % door o.a. hogere loonkosten en toename van investeringen door o.a. elektrificering van het wagenpark. Door de opbrengsten van de heffingen op aanslag in 2027 niet of slechts beperkt te verhogen ontstaat er een tekort dat opgevangen wordt door een onttrekking aan de egalisatievoorziening. De tarieven van het recycleplein worden in regionaal verband vastgesteld.

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.

Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)

	Begroting 2027	Begroting 2026	realisatie 2025
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)	248.688	248.888	272.374
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)	200.899	375.157	101.268
Leges dienstverlening (hoofdstuk 3 vallend onder de Europese dienstenrichtlijn)	43.342	42.285	43.577
Totaal	492.929	666.330	417.219
Overzicht kostendekking			

Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)			
	Begroting 2027	Begroting 2026	realisatie 2025
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)			
Lasten	817.624	811.880	847.153
Opbrengst leges	248.688	248.888	272.374
Dekkingspercentage	30%	31%	32%
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)			
Lasten	517.836	559.155	440.027
Opbrengst leges	200.899	375.157	101.268
Dekkingspercentage	39%	67%	23%
Leges dienstverlening (vallend onder de Europese dienstenrichtlijn) (hoofdstuk 3)			
Lasten	209.487	207.570	207.709
Opbrengst leges	43.342	42.285	43.577
Dekkingspercentage	21%	20%	21%
Kosten leges totaal	1.544.947	1.578.604	1.494.889
Opbrengsten leges totaal	492.929	666.330	417.219
Dekkingspercentage legesverordening	32%	42%	28%

Lijkbezorgingsrechten

Taakveld	Begroting 2027	Begroting 2026	Realisatie 2025
Lasten			
7.5 Begraafplaatsen	115.254	115.525	90.669
0.4 Overhead	60.902	62.566	46.046
Totaal lasten	176.156	178.091	136.715
Baten			
Opbrengsten begraafrechten	80.736	78.767	84.801
Totaal baten	80.736	78.767	84.801
Dekkingspercentage	46%	44%	62%

Marktgeld

Taakveld	Begroting 2027	Begroting 2026	Realisatie 2025
Lasten			
3.3. Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.561	14.869	11.269
0.4 Overhead	2.304	10.393	10.720
Totaal lasten	8.865	25.262	21.989
Baten			
Opbrengst marktgelden	5.828	5.828	2.618
Dekkingspercentage	66%	23%	12%

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk vergeleken

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

Belastingdruk per inwoner

Gemeente	2026	2025
Rheden	641	552
Westervoort	549	505
Montferland	512	515
Doesburg	611	536
Zevenaar	568	552
Duiven	563	541
Doetinchem	548	521
Bronckhorst	530	507
Gemiddelde Gelderland	581	551

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtscheldingsbeleid

In de gemeente Doesburg is het kwijtscheldingsbeleid van toepassing op de afvalstoffenheffing, het onderhoudsrecht graven en de rioolheffing. Het kwijtscheldingsbeleid wordt uitgevoerd op basis van de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. In december 2022 is de 'verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen gemeente Doesburg' opnieuw vastgesteld.

Gemeenten zijn bevoegd tot het voeren van een ruimer kwijtscheldingsbeleid met betrekking tot de wijze waarop de kosten van bestaan in aanmerking worden genomen. In afwijking van artikel 16, eerste en tweede lid van de uitvoeringsregeling invorderingswet 1990 wordt het percentage van de berekening van de kosten van bestaan vastgesteld op 100% van de bijstandsnorm. Dit betekent dat, uitzonderingen daargelaten, de meeste mensen die een uitkering hebben op bijstandsniveau in aanmerking komen voor (gedeeltelijke) kwijtschelding.

Voor pensioengerechtigden worden de kosten van bestaan niet gekoppeld aan de bijstandsnorm, maar voor 100% aan de netto AOW bedragen.

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 primaire begroting 2027. 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	5.773.627
Onvoorzien	15.000
Totale weerstandscapaciteit	5.788.627

Onbenutte belastingcapaciteit

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

Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt op basis van de begroting per 31-12-2027 € 5.773.627. Daarbij is rekening gehouden met het begrotingsresultaat 2026 en 2027.

Onvoorzien

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

Inventarisatie van de risico's

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

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

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 5 grootste risico's benoemd. Bij de risico's wordt tevens aangegeven op welke wijze we de risico's proberen te beheersen.

Cybercrime

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

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

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

Fluctuaties gemeentefonds

De algemene uitkering van het gemeentefonds maakt zo'n 60% deel uit van de gemeentelijke inkomstenbronnen. Dit betekent dat de financiële positie van de gemeente in sterke mate afhankelijk is van de ontwikkelingen binnen het gemeentefonds en dat nadelige gemeentefondsontwikkelingen derhalve de financiële positie van de gemeente behoorlijk onder druk kunnen zetten. De algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft een omvang van ruim miljoen euro in 2027. Het risico is ingeschat op 1% omdat het accres alleen nog wijzigt met loon- en prijsmutaties.

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. Sinds 2025 maken we gebruik van een praktijk ondersteuner van de huisarts (POH). Verder sluiten wij aan bij de ontwikkelingen in de regio (hervormingsagenda). In 2025 is de toegang en het sociaal team opnieuw georganiseerd. Hierdoor verwachten we de doorverwijzing naar specialistische zorg te beperken.

Personeel/Ontwikkeling arbeidsmarkt

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

Verbonden partijen

Onze gemeente neemt deel aan diverse verbonden partijen. Een overzicht hiervan is terug te vinden in de paragraaf "Verbonden partijen". Door onverwachte tegenvallers in de exploitatie van verbonden partijen is er een risico dat de bijdrage aan een dergelijke verbonden partij in een bepaald jaar hoger zal moeten zijn dan begroot. De tegenvallers van verbonden partijen worden in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Het maximale risico is bij de begroting ingeschat op € 500.000 met een kans van 10%.

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

Algemene risico's bouwgrondexploitatie

Bij het opstellen van grondexploitaties wordt ingespeeld op mogelijke risico's. Gedurende de uitvoering van het project kunnen echter risico's manifest worden die vooraf niet of niet juist zijn ingeschat. Dit kan met name het geval zijn bij exploitaties die zich over een langere periode van meerdere jaren uitstrekken. De risico's kunnen worden onderverdeeld in gebied gerelateerde risico's (bodem, archeologie e.d.) en marktrisico's (economische ontwikkelingen, maatschappelijke ontwikkelingen e.d.). Binnen Doesburg loopt er op dit moment 1 grex. Deze bevindt zich nog in de beginfase. Aanvankelijk was er een positief resultaat begroot maar door de rechtszaken wordt dat onzeker.

Verleende gemeentegaranties en aan derden verstrekte geldleningen

In de begroting is voor de gemeentegaranties een risico opgenomen van € 150.000. Het saldo waarvoor de gemeente nog garant staat is gedaald tot onder de € 1,5 miljoen. Voor verstrekte geldleningen wordt geen bedrag opgenomen. Het risico op verstrekte geldleningen betreft vooral een theoretisch risico. Op basis van het treasury statuut zijn er strenge eisen aan het verstrekken van leningen gesteld en wordt er zekerheid gevraagd. De leningen die niet bezwaard zijn met een hypothecaire lening zijn verstrekt aan organisaties die voldoende inkomsten genereren om de rente en aflossing te kunnen betalen.

Totaal risico's

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

Risico's	Kans	Maximaal risico	kans x financieel gevolg
Cybercrime	25%	1.000.000	250.000
Fluctuaties gemeentefonds	1%	30.000.000	300.000
Openeinderegelingen 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%	1.500.000	150.000
Totaal		34.350.000	1.680.000

Weerstandsvermogen

Weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen

maatregelen zijn getroffen. Bij weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is om middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder haar hele beleid om te hoeven gooien. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt is het weerstandsvermogen laag.

Weerstandsvermogen:	Ratio
Weerstandscapaciteit	5.788.627
Risico's	1.680.000
Weerstandsvermogen	3,4

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

Kengetallen

De onderstaande kengetallen zijn overeenkomstig 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	W2025	B2026	B2027	B2028	B2029	B2030
Netto schuldquote	10,9%	26,5%	29,2%	37,6%	40,0%	40,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd met verstrekte leningen	3,9%	19,1%	21,5%	29,6%	32,3%	33,4%
Solvabiliteitsrisico	54,8%	54,3%	52,1%	47,5%	45,6%	44,8%
Grondexploitatie	0,7%	0,0%	3,1%	4,5%	3,3%	1,4%
Structurele exploitatieruimte	6,0%	0,5%	-0,9%	-2,1%	-0,8%	-0,3%
Belastingcapaciteit	114,7%	111,7%	120,0%	120,0%	120,0%	120,0%

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Solvabiliteitsratio

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

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

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

Belastingcapaciteit

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

belastingcapaciteit van de gemeente is afgezet tegen het landelijk gemiddelde. Onze tarieven lopen redelijk in de pas met het landelijk gemiddelde mede door het niet verhogen van de afvalstoffenheffing.

Paragraaf C - Onderhoud kapitaalgoederen

Paragraaf C | Onderhoud kapitaalgoederen

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

Wegen

Beleidskader

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

Kerncijfers:

Het gemeentelijke wegennet omvat ongeveer 630.000 m2 verharding:

- ongeveer 187.000 m2 Asfalt (rijwegen en fietspaden)
- ongeveer 431.000 m2 Element verharding (woonstraten, voet en fietspaden)
- ongeveer 13.300 m2 Cement beton verharding (fietspaden)

Beheer en ontwikkelingen

Het wegenareaal is met de benodigde kenmerken vastgelegd in een beheerapplicatie. Door middel van inspecties wordt frequent de staat van het areaal in beeld gebracht. Met een beheerapplicatie wordt een onderhoudsplanung opgesteld, die de basis vormt voor het onderhoudsplan. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen rehabilitatie, groot onderhoud en klein onderhoud. Rehabilitatie betreft het volledig vervangen van een weg, incl. fundatie. Groot onderhoud betreft voorziene werkzaamheden, voortvloeiend uit de inspectie, welke worden opgenomen in een onderhoudsplan. In 2026 is het Meerjarig Onderhoudsplan Wegen 2026-2030 vastgesteld met hierin het geplande groot onderhoud aan wegen voor de jaren 2026 t/m 2030. Klein onderhoud betreft reparaties en dergelijke uit bijvoorbeeld meldingen van inwoners. Ook bij het onderhoud van wegen worden werkzaamheden zoveel mogelijk integraal opgepakt, bijvoorbeeld samen met werkzaamheden aan de riolering of in combinatie met rehabilitatie van wegen. In het kader van duurzaamheid is er o.a. oog voor energie- en materiaalgebruik. Een voorbeeld hiervan is wegdekreflectie, waarbij minder openbare verlichting nodig is.

In 2027 staan o.a. de Koepoordijk, Koepoortwal, Verhuellweg en Van Brakellaan gepland voor groot onderhoud. Voor rehabilitatie wordt in 2026 gestart met fase II van Flora 2023 en de rehabilitatie van de fietspaden Didamseweg, deze projecten worden in 2027 afgerond. De voorbereidingen voor rehabilitatie van de Lindewal, Burgemeester Nahuyssingel en Meipoortwal en het verkeersveilig inrichten van de Kraakselaan worden in 2027 uitgevoerd, waarna de realisatie van deze projecten mogelijk gestart kan worden in 2028.

Financiën

Voor rehabilitatie worden kredieten beschikbaar gesteld via het Meerjaren Investerings Programma wegen plus. Conform het vastgestelde Meerjaren Investerings Programma wegen plus 2024-2028 wordt jaarlijks € 125.000 in de bestemmingsreserve rehabilitatie wegen gestort ter dekking van de kapitaallasten van de rehabilitaties. Voor groot onderhoud wordt jaarlijks € 150.000 in de voorziening onderhoud wegen gestort, kosten voor groot onderhoud worden uit deze voorziening betaald. Tenslotte wordt nog € 56.000 begroot in de exploitatie voor klein onderhoud.

Watertaken (riolering en water)

Beleidskader

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

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkeling

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

In 2026 starten de volgende grote projecten of zijn in uitvoering:

- PéGé Flora 23, fase 2

Daarnaast zijn nog enkele kleinere vervangingsprojecten gepland.

Financiën

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

Civiele Kunstwerken.

Beleidskader

In de openbare ruimte van Doesburg bevinden zich verschillende civiele kunstwerken. Civiele kunstwerken zijn meestal aangelegd om de infrastructuur te ondersteunen. Dit kan gaan om het afwikkelen van verkeer over een watergang (brug) zijn, maar bijvoorbeeld ook het keren van grond of water. Basis voor het onderhoud is het in 2023 vastgestelde Beheerplan Civiele Kunstwerken 2023-2027. Begin 2025 heeft er een her-inspectie en kostenraming plaats gevonden van het totale areaal aan civiele kunstwerken, zodat voor de resterende periode tot en met 2027 de reële beheerkosten inzichtelijk zijn. In het najaar van 2026 wordt een nieuw Meerjaren Onderhoudsplan Civiele Kunstwerken ter vaststelling aangeboden.

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkeling

Het beheerplan is bedoeld om het beheer en onderhoud aan de civiele kunstwerken voor een periode van vijf jaar op een efficiënte wijze voort te zetten en waar mogelijk te verbeteren. Het primaire doel van het beheerplan is de kunstwerken op het gewenste onderhoudsniveau te brengen en te houden. De civiele kunstwerken zijn opgenomen in de beheerapplicatie voor de openbare ruimte.

In 2027 is groot onderhoud gepland voor de aanlegsteiger bij het Contre Escarpe. Naast divers klein onderhoud, wordt er ook onderhoud gepleegd aan de middeleeuwse stadsmuur aan de Saltpoortdijk en de middeleeuwse muur rond de Kruidentuin. De kerende functie van de middeleeuwse stadsmuur aan de Burgemeester Nahuijssingel is niet meer gewaarborgd. Voor het wegenproject Lindewal-Burgemeester Nahuijssingel-Meipoortwal zal hier een oplossing voor gevonden moeten worden.

Financiën

Voor jaarlijks onderhoud is in de begroting een bedrag van € 74.000 opgenomen. Daarnaast is er voor 2027 nog een bedrag van € 50.000 beschikbaar voor onderhoud aan de aanlegsteiger Contre Escarpe. Er is een krediet van € 700.000 voor de vervanging van kunstwerken beschikbaar gesteld in de Kadernota 2022. De uitvoering van de diverse projecten loopt van 2023 t/m 2027. In het overzicht restantkredieten bij de jaarrekening wordt jaarlijks inzicht gegeven in de bestedingen ten laste van het krediet.

Groen

Beleidskader

Het gemeentelijk beleidskader wordt gevormd door het Groenstructuurplan 2013 en het Bomenbeleidsplan 2014.

De gemeente wil een aantrekkelijke leefomgeving bieden aan haar inwoners en bezoekers. Een groene inrichting door middel van plantsoenen en bomen maakt daar deel van uit.

Kerncijfers

- ongeveer 71 hectare openbaar groen
- ruim 5.400 bomen

Beheer en ontwikkeling

Openbaar groen: De beeldkwaliteit van het openbaar groen is over het algemeen op orde. Het groen buiten de binnenstad wordt onderhouden door Circulus. In het projectplan voor de ontwikkeling van het Hart van Beinum wordt ingezet op de vergroening van het gebied op een klimaat adaptieve wijze met aandacht voor het creëren van biodiversiteit. Ook bij de ontwikkeling van de toekomstige wijk Wemmerse Woerden worden er diverse maatregelen getroffen om natuur en groen in te passen in het gebied en flora en fauna een "boost" te geven. Het groen in de toekomstige natuurinclusieve wijk Stoerwoud zal worden beheerd en onderhouden door de bewoners/eigenaren van deze wijk.

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

Financiën

Voor het onderhoud openbaar groen is € 887.000 opgenomen in de begroting. Er heeft een herijking van de Dienstverleningsovereenkomst met Circulus plaats gevonden, waardoor de verdeling van de lasten uit de dienstverleningsovereenkomst is aangepast, hierbij zijn er o.a. meer lasten toegerekend aan groenonderhoud en minder aan straatreiniging. Voor boombeheer is € 131.000 opgenomen, dit is inclusief de verhoging van het budget uit de kadernota 2027 voor o.a. het verhogen van de snoeifrequentie van de bomen en een lichte uitbreiding van het areaal.

Gebouwen

Beleidskader

Het beheer van het gemeentelijke vastgoed is vastgelegd in het meerjarig onderhoudsplan. In 2023 zijn de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen vastgesteld. Hierin zijn ook verduurzamingsmaatregelen opgenomen (DJMOP). Op basis van het uitgevoerde onderhoud wordt jaarlijks beoordeeld of komende jaarschijven op hoofdlijnen bijgesteld dienen te worden. Het huidige DMJOP wordt in 2027 volledig geactualiseerd. Uitgangspunt voor de DMJOP's is conditiescore 2 (goed). De conditiescore is een objectieve waarde van de technische staat van een gebouw onder NEN2767. Uitzondering hierop zijn de sportaccommodaties en het gebouw van de Harmonie. Voor deze gebouwen geldt conditiescore 4 (matig). De gebouwen zijn onder conditiescore 4 veilig voor gebruik. Het grafmonument heeft een conditiescore 5 (slecht).

In 2016 is het huurprijsbeleid vastgesteld, hierin is o.a. opgenomen dat tenminste een kostprijs dekkende huur in rekening gebracht wordt bij organisaties die ruimtes huren van de Gemeente.

Kerncijfers:

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

Beheer en ontwikkelingen

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

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

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

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

Financiën

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

Openbare verlichting

Het beleidskader

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

Kerncijfers

De omvang van het openbare verlichtingsnet binnen de gemeente bedraagt bijna 2.250 lichtmasten. Alle voorgenomen klassieke lichtmasten in de binnenstad zijn geplaatst, de binnenstad kent nu bijna 270 klassieke lichtmasten.

In Doesburg staan verder 277 masten van Woonservice IJsselland, deze worden door de gemeente beheerd.

Het beheer en ontwikkelingen

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

Financiën

Voor het reguliere onderhoud is € 123.000 opgenomen in de begroting.

Speelgelegenheid

Het beleidskader

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

Kerncijfers:

44 speelgelegenheden

277 speeltoestellen

Het beheer en ontwikkelingen

De speeltoestellen worden jaarlijks gecontroleerd en waar nodig gerepareerd.

In het beleidsplan is vastgesteld dat het aantal toestellen en plekken verminderd moet worden, maar wel in samenspraak met de bewoners van de gemeente Doesburg. Voor het beheer van de speeltoestellen is overgestapt naar een systeem dat een beter overzicht geeft. In 2027 zal een nieuw beheerplan Spelen worden opgesteld.

Financiën

Voor het onderhoud van speelgelegenheden is € 31.000 opgenomen in de begroting.

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 gemeente Doesburg 2019. De uitoefening van de treasuryfunctie die is opgedragen aan het college van B&W behelst op hoofdlijnen de navolgende activiteiten:

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

Beleidsvoornemens t.a.v. risicobeheer

In het kader van risicobeheer worden de navolgende uitgangspunten gehanteerd:

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is bedoeld om het renterisico te beperken met betrekking tot kortlopende financiering (netto vlottende schuld). Het geeft de limiet aan die maximaal gefinancierd mag worden met kort geld en bedraagt 8,5% van de totale lasten bij aanvang van het begrotingsjaar 2026. Binnen de kasgeldlimiet kunnen tijdelijke liquiditeitstekorten worden opgevangen.

	2027
Begrotingstotaal (uitgaven excl. primair resultaat)	56.590.728
Percentage regeling	8,50%
Kasgeldlimiet	4.810.212

Renterisiconorm

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

		2027
(1)	Renteherzieningen	0
(2)	Aflossingen	600.000
(3)	Renterisico (1+2)	600.000
(4)	Renterisiconorm	11.318.146
(5a)=(4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	10.718.146
(5b)=(3>4)	Ruimte boven renterisiconorm	

Berekening renterisiconorm

		2027
(4a)	Begrotingstotaal (uitgaven excl. Primair resultaat)	56.590.728
(4b)	Percentageregeling	20%
(4)=(4a x 4b/100%)	Renterisiconorm	11.318.146

Verstrekken van leningen en garanties

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

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

Een overzicht van de verstrekte garanties wordt opgenomen in de jaarrekening bij de toelichting op de balans.

Het uitzetten van overtollige kasmiddelen

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

Valutarisicobeheer

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

Koersrisicobeheer

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

Ontwikkeling financieringsstructuur

De ontwikkeling van de financieringsstructuur is in onderstaand overzicht opgenomen. Het overzicht laat zien dat het tekort oploopt door de geraamde investeringen en het exploitatie tekort. Dat betekent dat er meer langlopend geleend moet worden.

	2026	2027	2028	2029	2030
Boekwaarde MVA	35.045	36.506	36.950	38.009	39.148
Boekwaarde FVA	3.698	3.614	3.500	3.398	3.346
A: Totaal te financieren vaste activa	38.743	40.120	40.450	41.407	42.494
Algemene reserve	10.044	5.774	4.773	4.986	5.711
Bestemmingsreserves	19.673	20.318	19.870	18.894	17.865
Voorzieningen	3.055	1.534	1.672	1.735	1.798
opgenomen langlopende geldleningen	10.000	10.000	15.000	15.000	15.000
B: Totaal voor financiering beschikbare vaste passiva	42.772	37.626	41.315	40.615	40.374
(B-A) Financieringssaldo (+ is overschot; -/- is tekort)	4.029	-2.494	865	-792	-2.120
	overschot	tekort	overschot	tekort	tekort

Renteresultaat

Renteresultaat en omslagrente	2027
(A) Externe rentelasten over kortlopende en langlopende leningen	275.000
(B) Externe rentebaten over kortlopende en langlopende leningen	33.614
(C) (=A-/-B) saldo rentelasten en rentebaten	241.386
(D) Rente door te berekenen aan grondexploitaties	4.865
(E) Rente toe te rekenen aan het eigen vermogen	-
(F) (=C+D+E) Totaal raming aan de taakvelden toe te rekenen rente	236.521
(G) Aan de taakvelden toe te rekenen d.m.v. de rente-omslagsystematiek	236.520
(H) (=F-/-G) Verwacht renteresultaat op Taakveld 0.5 Treasury (-/- is rente-voordeel en + is een rentenadeel)	1

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

Paragraaf E - Bedrijfsvoering

Paragraaf E | Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering ondersteunt het gemeentebestuur en de organisatie bij het realiseren van maatschappelijke opgaven en het leveren van betrouwbare dienstverlening aan inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. In 2027 staat de bedrijfsvoering in het teken van twee samenhangende opgaven. Enerzijds bereiden wij ons voor op de voorgenomen herindeling met de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar. Anderzijds blijven wij zorgen voor een toegankelijke, betrouwbare en veilige dienstverlening aan inwoners, ondernemers en medewerkers. De bedrijfsvoering vervult hierin een ondersteunende en verbindende rol. De ambities uit het collegeprogramma op het gebied van dienstverlening, communicatie, financiële transparantie en informatiebeveiliging vormen daarbij belangrijke uitgangspunten.

In 2027 richten wij ons op drie hoofdthema's:

1. Voorbereiding op de gemeentelijke herindeling;
2. Betrouwbare dienstverlening en toekomstbestendige bedrijfsvoering;
3. Aantrekkelijk werkgeverschap.

1. Voorbereiding op de gemeentelijke herindeling

De voorgenomen herindeling vraagt om een zorgvuldige voorbereiding van de toekomstige gemeentelijke organisatie. Vanuit de bedrijfsvoering leveren wij een actieve bijdrage aan de samenwerking tussen de vier gemeenten. Daarbij ondersteunen wij de voorbereiding van de harmonisatie van beleid, processen, systemen, informatievoorziening en bedrijfsvoering. De voorbereidingen zijn erop gericht om een goede basis te creëren voor de toekomstige organisatie, zonder dat dit ten koste gaat van de dienstverlening aan inwoners en ondernemers. Daarbij werken wij samen met de herindelingspartners aan een efficiënte inrichting van ondersteunende processen en voorzieningen.

Heldere communicatie vormt een belangrijk onderdeel van deze opgave. Inwoners, ondernemers, verenigingen en maatschappelijke organisaties worden tijdig, begrijpelijk en toegankelijk geïnformeerd over ontwikkelingen en keuzes die hen raken. Een herindeling is meer dan het samenvoegen van organisaties; het is een ontwikkeling die de lokale samenleving direct raakt.

2. Betrouwbare dienstverlening en toekomstbestendige bedrijfsvoering

Tijdens de voorbereiding op de herindeling blijft de gemeente onverminderd verantwoordelijk voor haar reguliere dienstverlening. Inwoners en ondernemers moeten kunnen rekenen op een gemeente die bereikbaar, toegankelijk en betrouwbaar is. Daarom blijven wij investeren in het verbeteren van processen, het versterken van informatiebeheer en het verder ontwikkelen van digitale dienstverlening. Waar mogelijk sluiten ontwikkelingen aan op de toekomstige behoeften van de nieuwe organisatie, zodat investeringen duurzaam en doelmatig kunnen worden ingezet. Ook informatiebeveiliging en privacy blijven nadrukkelijk aandacht vragen. Inwoners en ondernemers moeten erop kunnen vertrouwen dat hun gegevens veilig worden verwerkt en dat digitale dienstverlening betrouwbaar beschikbaar is. Daarom blijven wij investeren in digitale veiligheid, bewustwording van medewerkers en het voldoen aan wettelijke en landelijke normen.

Daarnaast zorgen wij voor een transparante bedrijfsvoering. Via de planning- en control cyclus maken wij inzichtelijk hoe publieke middelen worden ingezet en welke resultaten daarmee worden bereikt.

3. Aantrekkelijk werkgeverschap

Net als veel andere gemeenten heeft Doesburg te maken met een krappe arbeidsmarkt en een toenemende vraag naar specialistische kennis. Tegelijkertijd vraagt de voorbereiding op de herindeling extra inzet van medewerkers naast de reguliere werkzaamheden.

Om deze opgaven te kunnen blijven uitvoeren, blijven wij investeren in aantrekkelijk werkgeverschap. Daarbij richten wij ons op het behouden van medewerkers, het aantrekken van nieuwe collega's en het bieden van mogelijkheden voor opleiding en ontwikkeling. Een professionele, veilige en prettige werkomgeving helpt om kennis en ervaring voor de organisatie te behouden en medewerkers goed toe te rusten voor de uitdagingen van de komende jaren.

Daarnaast blijven wij sturen op een gezonde balans tussen vaste formatie en externe inhuur. Externe expertise wordt ingezet wanneer specialistische kennis of tijdelijke capaciteit noodzakelijk is voor de continuïteit van de dienstverlening of voor de voorbereiding op de herindeling.

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

Verbonden Partijen

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

Overige verbonden partij	Vestigingsplaats
Euregio Rijn-Waal	Emmerich

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

Groene metropool regio Arnhem - Nijmegen

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

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

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

Beleidsvoornemens:

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

Risico's

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

Financieel overzicht:

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2025	€ 358.035	€ 6.599.315	€ 258.035	€ 85.629
Begroting	2026	€ 100.000	€ 8.017.000	€ 0	€ 88.182
Begroting	2027	€ 100.000	€ 6.355.000	€ 0	€ 131.790

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	2025	€ 13.506.000	€ 65.018.000	€ 1.152.000	€ 1.281.967
Begroting	2026	€ 10.833.000	€ 52.590.000	€ 0	€ 1.323.000
Begroting	2027	€ 10.157.000	€ 56.401.000	€ 0	€ 1.383.000

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	2025	€ 0	€ 125.423	€ 0	€ 112.900
Begroting	2026	€ 0	€ 54.000	€ 0	€ 125.089
Begroting	2027	€ 0	€ 65.000	€ 0	€ 120.612

Omgevingsdienst Groene Metropool

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

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

Het aandeel van de gemeente voor de bouw- en milieutaken is 2%. Er wordt afgerekend op basis van prijs x afgenomen diensten, daarnaast is er een bijdrage in de algemene diensten op basis van een verdeelsleutel.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Financieel overzicht:

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2025	€ 889.000	€ 6.351.000	€ 67.000	€ 643.000
Begroting	2026	€ 644.000	€ 7.179.000	€ 1.000	€ 654.000
Begroting	2027	€ 2.598.000	€ 9.391.000	€ 0	€ 649.000

Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

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

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

Het aandeel in de overhead is minder dan 2%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2025	€ 0	€ 10.316.194	€ 0	€ 545.353
Begroting	2026	€ 0	€ 12.000.000	€ 0	€ 616.147
Begroting	2027	€ 0	€ 13.000.000	€ 0	€ 674.029

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	2025	€ 714.000	€ 4.358.000	€ 0	€ 1.690.275
Begroting	2026	€ 714.000	€ 3.808.000	€ 0	€ 1.682.831
Begroting	2027	€ 714.000	€ 3.748.000	€ 0	€ 1.673.005

Euregio Rijn-Waal

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

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

Het lidmaatschap kost ca. € 3.300

Beleidsvoornemens:

Het lidmaatschap vervalt per 31 december 2027.

Risico's :

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

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,05%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Alliander

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,13%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

Het financiële risico is beperkt. De boekwaarde van de aandelen is € 8.168, in de begroting is het dividend geraamd op € 100.000. Daarnaast hebben we in 2021 een achtergestelde geldlening verstrekt van € 757.080.

Vitens

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,24%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Circulus

Circulus verzorgt het afvalbeheer en verricht diensten in de openbare ruimte voor klantgemeenten, die ook aandeelhouder zijn. Het werkgebied van Circulus bestaat uit de gemeenten Apeldoorn, Bronckhorst, Brummen, Deventer, Doesburg, Duiven, Epe, Lochem, Rheden, Rozendaal, Zutphen, Voorst en Westervoort. Per 1-3-2026 zijn de activiteiten uitgebreid door de overname van kringloopwinkel Foenix. De activiteiten worden uitgevoerd op basis van individuele afspraken met gemeenten, met als gezamenlijk doel een duurzame leefomgeving.

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

De deelneming in aandelen bedraagt 2,44%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Paragraaf G - Grondbeleid

Paragraaf G | Grondbeleid

1. Nota Grondbeleid Doesburg 2024

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. Dit zogenaamde Sturend Grondbeleid - met een voorkeur voor een faciliterende rol- is als uitgangspunt opgenomen in de Nota Grondbeleid Doesburg 2024. Sturend Grondbeleid gaat uit van een manier van werken die met een zo nodig tijdige inzet van grondbeleidsinstrumenten leidt tot de bestuurlijk gewenste veranderingen in het ruimtelijk grondgebruik. Het concept van Sturend Grondbeleid kan worden toegepast op elke willekeurige locatie en kan worden aangepast aan iedere specifieke situatie.

Wanneer met ontwikkelende partijen niet tijdig of niet op voor de gemeente acceptabele voorwaarden tot overeenstemming kan worden gekomen, kan de realisatie van een nieuwe functie worden afgedwongen door het inzetten van een of meerdere grondbeleidsinstrumenten uit de Omgevingswet (Ow), te weten:

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

De Doesburgse praktijk (ervaring) is dat over de meeste ontwikkelingen tijdig consensus wordt bereikt, waarbij afspraken worden vastgelegd in met initiatiefnemers te sluiten overeenkomsten.

2. Stand van zaken met betrekking tot de verschillende ontwikkelingen

2.1 De kaders

Voor woningbouwontwikkelingen op middellange termijn zijn op gemeentelijk, regionaal en landelijk niveau kaders vastgesteld. We noemen ze hieronder in het kort:

2.1.1 Woonzorgwelzijnvisie Doesburg 2024-2028

In de Woonzorgwelzijnvisie Doesburg 2024-2028 zijn de prioriteiten van het lokale woonbeleid in al zijn facetten voor de komende jaren vastgelegd. De visie geeft niet alleen inhoud en richting aan de ontwikkelingen op de woningmarkt, maar ook is in de visie gezien 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.

We hebben nog altijd te maken met een groot landelijk tekort aan woonruimte. Dit geldt ook voor de Groene Metropoolregio (GMR), waar Doesburg deel van uitmaakt. Ook van Doesburg wordt verwacht dat zij een bijdrage levert in het wegwerken van het tekort aan woningen, in die zin dat zij naast de lokale behoefte aan woningen ook gaat bouwen voor vestigers. Vestigers zijn gewenst om het betrekkelijk hoge voorzieningenniveau in stand te houden. Het kan er ook voor zorgen dat Doesburg een bevolkingsomvang houdt van minimaal 11.000 inwoners. Deze nieuwe woningen (die tevens zorgen voor doorstroming) worden de komende jaren met name gebouwd in het centrum van Beinum en op uitbreidingslocaties Wemmerse Woerden en Stoerwoud.

Doesburg heeft te maken met een gestaag groeiende groep ouderen, waarvan een deel in zijn laatste levensfase passende huisvesting met zorg behoeft. Ook deze groep hebben en houden wij in het vizier. Met stakeholders wordt gezien op welke wijze invulling kan worden gegeven aan de toenemende vraag naar wonen met zorg. Maar ook wil de gemeente met partijen bouwen aan een krachtige gemeenschap. Dit in het besef dat een structurele, integrale wijkgerichte aanpak kan helpen om de gezondheid en participatie van mensen te verbeteren.

Na vastgestelde woonzorgwelzijnvisie is als addendum bij deze visie een inventarisatie gevoegd van (potentiële) woningbouwlocaties. Of daadwerkelijk iets op de dertien toegevoegde (transformatie)locaties gebouwd gaat worden, daar hebben we als gemeente weinig tot geen invloed op. Het gaat hier om locaties waar nu vooral een bedrijfsbestemming op zit. Maar wanneer de eigenaar op enig moment een woonbestemming wenst zal hieraan planologische en programmatische medewerking worden verleend. Op dit moment spelen er een handvol serieuze woningbouwinitiatieven, variërend in woningaantallen van circa vijf tot twintig.

2.1.2. Gebiedsuitwerking Liemerse Gemeenten

Binnen de kaders van de door alle regiogemeenten vastgestelde Verstedelijkingsstrategie Groene Metropoolregio wordt gewerkt aan een gebiedsuitwerking voor de Liemerse gemeenten.

Gemeenten worden aangespoord tempo te maken met de bouw van woningen. Het woningtekort op nationaal niveau, maar ook op regionaal niveau, is aanzienlijk. Zo moeten er in de Groene Metropool Regio tot 2040 circa 100.000 woningen worden bijgebouwd, waarvan het merendeel in Arnhem-Oost, Nijmegen-West en Foodvalley-Zuid. Alle betrokkenen zijn zich ervan bewust dat het hier om een gigantische operatie gaat, waarbij de afspraak is dat nieuwbouw niet ten koste mag gaan van natuurwaarden. Het wordt aldus voortdurend zoeken naar de juiste balans tussen enerzijds stedelijke ontwikkeling en anderzijds een ontspannen leefkwaliteit, kortweg samengevat onder het motto: "Meer landschap, meer stad".

Binnen de Liemers ligt de focus op verdichting rondom de spoorzones - de kernen Westervoort, Duiven, Zevenaar (en Didam) - en het versterken van het groenblauwe raamwerk. In het groenblauwe raamwerk zullen de opgaven vanuit de RES, water en landbouw een plek krijgen evenals de wensen vanuit recreatie, natuur en landschap.

2.1.3 Wet versterking regie volkshuisvesting

Deze wet moet ervoor zorgen dat het Rijk, provincies en gemeenten meer regie krijgen en meer tempo kunnen maken bij de bouw van (betaalbare) woningen. De gestelde doelen in deze nieuwe wet zijn, kort samengevat:

1. Een regierol voor de overheid op hoeveel, waar en voor wie we bouwen
2. Voldoende betaalbare woningen realiseren
3. Met kortere procedures meer vaart maken met de bouw van woningen
4. Zorgen voor een eerlijke verdeling waarbij urgent woningzoekenden een betere kans krijgen op een passende woning.

Alle gemeenten moeten op regionaal niveau afspraken maken over hoeveel, waar en voor welke doelgroepen wordt gebouwd. Deze afspraken moeten worden vastgelegd in gemeentelijke volkshuisvestingsprogramma's. Het gemeentelijk programma dient uiterlijk 1 juli 2027 te worden vastgesteld door de gemeenteraad. Grosso modo moeten van alle nieuw te bouwen woningen in een regio tweederde bestaan uit betaalbare koop- en huurwoningen en moet 30% van de nieuwbouwwoningen sociale huurwoningen zijn. Voor huisvesting van de verschillende aandachtsgroepen en woningbouwprogramma's zal de komende tijd nadrukkelijk de samenwerking worden gezocht met de drie fusiegemeenten. Meer informatie over deze wet, zie: [Wet Versterking regie volkshuisvesting | Home | Volkshuisvesting Nederland](#)

2.2 (potentiële) ontwikkelingslocaties

Met uitbreidingslocatie Wemmerse Woerden en Stoerwoud worden enkele honderden woningen toegevoegd aan de huidige voorraad van afgerond 5.470 woningen (peildatum 1-1-2026). Naast het bouwen in het duurdere segment zullen op deze twee locaties ook woningen in het lage en middensegment worden gerealiseerd. Hiermede wordt invulling gegeven aan de ambitie om met name jonge gezinnen aan Doesburg te (blijven) binden. De herstructurering van het Centrum van Beinum wordt aangegrepen om op deze locatie met name appartementen, waarvan een deel toekomstbestendig, te realiseren. Met dit type woning wordt ingespeeld op het toenemende aantal senioren.

De drie grotere woningbouwprojecten:

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

Deze drie locaties nader beschouwd:

2.2.1 Centrumplan Beinum

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

Bedoeling was om in 2026 een gebiedsontwikkelaar te contracteren en hem nadrukkelijk te betrekken bij het (woon)programma en de wijze waarop het parkeren naast en onder de woongebouwen wordt gerealiseerd. Dit streven is niet gehaald vanwege de verschillende aangespannen rechtszaken tegen de voorgenomen verkoop van bouwgrond aan DekaMarkt. Naast de vertraging die deze procesgangen veroorzaakt leidt dit ook tot aanzienlijke extra uitgaven voor juridische bijstand en extra inzet van het ambtelijk apparaat. Ook kon door het gerezen geschil met een supermarktconcurrent nog geen procedure tot wijziging van het omgevingsplan worden opgestart. Waar vorig jaar nog een neutraal tot licht positief bedrijfsresultaat kon worden genoteerd moet nu ernstig rekening worden gehouden met een mogelijk negatief bedrijfsresultaat. De nieuwbouw zal in meerdere fasen worden gerealiseerd, waarbij de voorzichtige inschatting is dat op z'n vroegst in 2032 de laatste fase woningen zijn gerealiseerd. Voor deze laatste fase moet namelijk eerst de huidige sportaccommodatie worden verplaatst.

2.2.2 Wemmerse Woerden

Op 14 hectare -nu nog agrarische gronden- worden in verschillende prijsklassen en zowel in de koop- als huursfeer woningen gebouwd. Met deze bouw wordt invulling gegeven aan de ambitie om meer balans te krijgen in de woningvoorraad, daarbij doelend op de Toekomstvisie Doesburg 2040. Inschatting is dat de eerste woningen op z'n vroegst in 2028 worden gebouwd.

Het streven is om in het vierde kwartaal van 2026 het gewijzigde omgevingsplan vast te stellen. Daarna zal het -gelet op de ingediende zienswijzen – nog wel even duren alvorens dit plan onherroepelijk wordt en vergunningen kunnen worden verleend voor de bouw van de eerste woningen. Het bouwprogramma, de wijze waarop het openbaar gebied in opdracht en voor rekening van de ontwikkelaar woonrijp wordt gemaakt en de afspraak over de door de ontwikkelaar aan de gemeente verschuldigde kostenverhaalsbijdrage zijn contractueel vastgelegd.

2.2.3 Stoerwoud

Tussen De Strijp en de provinciale weg N338 wordt op wat nu nog landbouwgrond is, als alles meezit volgend jaar (2027) gestart met de bouw van 84 overwegend grondgebonden woningen. De met de ontwikkelaar bereikte overeenstemming over het bouwprogramma is vervat in een zogenaamde anterieure overeenkomst van december 2025. De woningen in de prijsklassen sociale huur/ betaalbare koop/ dure koop worden gebouwd en aangeboden in de verhouding 20%/ 40%/ 40%. De ontwikkelingslocatie, groot circa 3 hectare, wordt natuurinclusief. De onbebouwde ruimten worden het collectieve eigendom van de bewoners, die zelf voor het onderhoud en beheer moeten zorgen. Met het bouwen in het groen van een hofjeswijk en een gezamenlijk bezit van de semiopenbare ruimte worden - naar verwachting – andere woningzoekenden bereikt dan zij die belangstelling hebben voor een woning in het centrum van Beinum en Wemmerse Woerden.

2.3 Overige woningbouwinitiatieven

Medewerking wordt verleend aan verschillende woningbouwinitiatieven. Dit is de afspraak die is gemaakt bij vaststelling van de woonzorgwelzijnvisie en herbevestigd bij het vaststellen van het amendement potentiële woningbouwlocaties. Het gaat hier om transformatielocaties waarbij afspraken met grondeigenaren/ ontwikkelaars worden gemaakt over onder andere op deze locaties te realiseren woningbouwprogramma's.

Locaties waarvoor gevorderde plannen zijn gemaakt en die naar verwachting binnen één jaar in procedure worden gebracht voor het wijzigen van het omgevingsplan zijn:

1. Juliana van Stolberglaan – RK kerk
2. Koepoortstraat – voormalig stadhuis
3. Oranjesingel 2-4 – kantoorlocatie
4. Kraakselaan 60 – dierenartsenpraktijk
5. Zandbergstraat 10 -voormalige fysiotherapie

Voor locatie gymzaal Armgardstraat (gemeentelijk eigendom) geldt dat hiervoor inmiddels het gewijzigde omgevingsplan is vastgesteld. Na afgifte van een natuurvergunning door de provincie kan alhier worden gestart met het aanbieden van deze woon-zorg-locatie aan geïnteresseerde ontwikkelaars.

Paragraaf H - Wet Open Overheid

Inleiding

Wet open overheid (Woo)

De Woo verplicht bestuursorganen om in hun begroting en jaarrekening te verantwoorden hoe zij omgaan met deze wet in hun beleid en uitvoering. Deze wet geldt sinds 1 mei 2022 en vervangt de oude Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Op grond van de Woo heeft eenieder recht op toegang tot publieke informatie zonder daartoe een belang te hoeven stellen, behoudens bij deze wet gestelde beperkingen.

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

Woo en Doesburg

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

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

Financiële begroting

Overzicht lasten en baten en toelichting

Overzicht lasten en baten en toelichting

De onderstaande tabel geeft alle baten en lasten per programma weer uit de jaarrekening 2025 en de gewijzigde begroting 2026 inclusief de meicirculaire en 2027 inclusief de toe te delen reserve mutaties. De reservemutaties zijn (conform BBV-richtlijnen) verdeeld over de programma's en verdeeld in structureel en incidenteel.

01 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	R2025	B2026	B2027
Lasten	12.395	12.216	13.326
Baten	7.126	5.590	5.766
Saldo van baten en lasten	-5.269	-6.626	-7.560
Onttrekking aan reserve	917	2.518	2.657
Toevoeging aan reserve	1.069	1.615	2.039
Saldo programma 01	-5.421	-5.723	-6.942

bedragen * €1.000

02 Verbindende en versterkende sociale aanpak	R2025	B2026	B2027
Lasten	28.356	28.002	28.879
Baten	8.718	7.997	8.001
Saldo van baten en lasten	-19.638	-20.005	-20.878
Onttrekking aan reserve	674	223	230
Toevoeging aan reserve	970	182	132
Saldo programma 02	-19.934	-19.964	-20.780

bedragen * €1.000

01 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	R2025	B2026	B2027
---	-------	-------	-------

03 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	R2025	B2026	B2027
Lasten	1.078	1.144	2.317
Baten	718	579	1.106
Saldo van baten en lasten	-360	-565	-1.211
Onttrekking aan reserve	168	50	1.000
Toevoeging aan reserve	50	-	-
Saldo programma 03	-242	-515	-211

bedragen * €1.000

04 Bestuur en organisatie	R2025	B2026	B2027
Lasten	8.610	8.285	8.887
Baten	624	541	570
Saldo van baten en lasten	-7.986	-7.744	-8.317
Onttrekking aan reserve	1.084	233	58
Toevoeging aan reserve	200	5	5
Saldo programma 04	-7.102	-7.516	-8.264

bedragen * €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	R2025	B2026	B2027
Lasten	450	446	1.006
Baten	35.234	34.760	35.847
Saldo van baten en lasten	34.784	34.314	34.841
Onttrekking aan reserve	-	40	-
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Saldo Algemene dekkingsmiddelen	34.784	34.354	34.841

bedragen * €1.000

Totaal programma's en dekkingsmiddelen	R2025	B2026	B2027
Lasten	50.889	50.093	54.415
Baten	52.420	49.467	51.290
Saldo van baten en lasten	1.531	-626	-3.125
Onttrekking aan reserve	2.843	3.064	3.945
Toevoeging aan reserve	2.289	1.802	2.176
Geraamd resultaat	2.085	636	-1.356

bedragen * €1.000

In programma's zijn de volgende kosten opgenomen:	R2025	B2026	B2027
Kosten overhead (programma 4)	6.265	6.584	7.358
bedrag heffing vennootschapsbelasting	-4	-	-
bedrag voor onvoorzien (Algemene dekkingsmiddelen)	19	55	15

bedragen * €1.000

Incidentele baten en lasten

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

Programma 1	2027	2028	2029	2030	bron
Energie transitie (dekking bestemmingsreserve)	111.500	111.500	117.500	117.500	Begroting 2026
Invoering omgevingswet (dekking bestemmingsreserve)	50.000	50.000	50.000	50.000	Begroting 2026
Nationaal isolatieprogramma (dekking bestemmingsreserve)	40.000				Begroting 2027
Bouwleges		-124.000	-208.000	-564.000	Begroting 2027
Extra opbrengsten anterieure overeenkomst Stoerwoud	-54.000	-54.000			Begroting 2027
Extra opbrengsten anterieure overeenkomst Wemmerse Woerden		-111.000	-111.000	-111.000	Begroting 2027
Aanpak gevaarlijke kruispunten	250.000				CPR 2026
Energiemaatregelen zwembad	100.000				CPR 2026
Investeren in groen in wijken en maatregelen voor klimaatadaptatie	300.000	100.000			CPR 2026
Werken aan een zo inclusief mogelijke toegankelijkheid van onze openbare ruimte	50.000				CPR 2026
Verbeteren van openbare verlichting en inrichting van risicoplekken.	50.000	50.000			CPR 2026
Civiele kunstwerken/Contre Escarpe	50.000				KN 2027
Vervanging systeem beheer openbare ruimte	115.000				KN 2027
Omvorming IJsselkade	25.000				KN 2027
Mutatie reserve (onttrekking)	-201.500	-161.500	-167.500	-167.500	Begroting 2026/2027
Totaal	886.000	-139.000	-319.000	-675.000	

Programma 2	2027	2028	2029	2030	bron
Beschermd wonen baten tbv transformatie	-200.000				Begroting 2026
Beschermd wonen lasten tbv transformatie	197.190	169.690	169.690	169.690	Begroting 2026
Voeren van ruimhartig armoedebeleid met focus op eigen regie.	100.000	100.000			CPR 2026
Beheersvergoeding de Linie 2	50.000	50.000			CPR 2026 aanvullend
Mutatie reserve (storting)	2.810	-169.690	-169.690	-169.690	Begroting 2026
Totaal	150.000	150.000	-	-	

Programma 3	2027	2028	2029	2030	bron
Behouden en versterken van het historische erfgoed van Doesburg (dekking algemene reserve)	1.000.000				CPR 2026
Wegwerken achterstanden archief ivm archiefwet	80.000	80.000			CPR 2026 aanvullend

Programma 1	2027	2028	2029	2030	bron
Werken aan aanbodontwikkeling voor de jonge doelgroep (leeftijd 4 t/m 8).	50.000				CPR 2026
Mutatie reserve (storting)	-1.000.000				CPR 2026
Totaal	130.000	80.000	-	-	

Programma 4	2027	2028	2029	2030	bron
Conferentiesysteem voor de raadvergaderingen	30.000	30.000			Begroting 2026
Voldoen aan de AVG n.a.v. rapport inspectie	100.000	100.000			CPR 2026 aanvullend
Extra inzet om te voldaan aan de Cyberbeveiligingswet	10.000				KN 2027
Inwoners, ondernemers, wijkraden en maatschappelijke organisaties vroegtijdig betrekken bij beleid.	50.000				CPR 2026
Ondersteuning cruciale ontwikkelingen i.r.t. de ambities van Doesburg	250.000	250.000			CPR 2026
Totaal	440.000	380.000	-	-	

Algemene dekkingsmiddelen	2027	2028	2029	2030	bron
Beleidsvorming, procesinrichting en implementatie verplichte werkwijze WOZ	91.000				KN 2027
Uitvoering programma binnenstad met als doel een sterke lokale economie met ruimte voor ondernemerschap, cultuur en toerisme in balans met leefbaarheid.	500.000	500.000			CPR 2026
Totaal	591.000	500.000	-	-	

Totaal incidentele lasten	2.197.000	971.000	-319.000	-675.000	
----------------------------------	------------------	----------------	-----------------	-----------------	--

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

Omschrijving	Saldo eind 2026	Toevoeging	Onttrekking	Saldo eind 2027
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	42	5	3	44
Bestemmingsreserve kapitaallasten	14.072	414	630	13.856
Huisvestering Onderwijs (IHP)	239	32		271
Rehabilitatie van wegen	2.401	125	100	2.426
Totaal	16.754	576	733	16.597

Gehanteerde algemene technische uitgangspunten

Algemene technische uitgangspunten

Bij de samenstelling van de programmabegroting 2027-2030 zijn de navolgende bij de kadernota 2027 vastgestelde algemene uitgangspunten gehanteerd:

> IJkpunt

De programmabegroting 2027-2030 is opgesteld op basis van het tot en met de kadernota 2027 vastgestelde beleid en dus inclusief de bij de kadernota 2027 gehonoreerde begrotingsvoorstellen 2027-2030.

> Structureel sluitende begroting

Het uitgangspunt is een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting hetgeen wil zeggen dat alle structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten.

> Onvoorzien

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

> Rentepercentages

In de begroting 2027 zijn de navolgende rentepercentages gehanteerd:

- Financieringstekort (debetrente) 4,75%
- Financieringsoverschot (creditrente) 1,25%
- Rente eigen financieringsmiddelen (bespaarde rente) 0%
- Rente lang geld (lineair 25 jaar) 3,86%

> Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is in de begroting 2027-2030 geraamd op basis van de meicirculaire 2026.

> Algemene prijsstijgingen en indexatie WMO en Jeugdzorg

Voor de in de begroting 2027 op te nemen ramingen is ten opzichte van de actuele ramingen 2026 op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (raming van het CPB maart 2026) een indexering toegepast van 2,5%. Deze methodiek sluit aan op de nieuwe financieringssysteem die het rijk vanaf 2024 heeft ingevoerd in relatie tot het accres van het gemeentefonds. Voor de WMO en de Jeugdzorg is een indexatie gehanteerd van 3,72% (bron NZa / ministerie van VWS).

> Verbonden partijen

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

> Salarislasten eigen personeel

De salarislasten zijn in de begroting 2027 gebaseerd op het gesloten CAO akkoord gemeenten 2025-2027 en de toegestane formatie.

> Opbrengsten belastingen, heffingen en leges

Bij de raming van de opbrengst van de gemeentelijke heffingen/belastingen/leges is m.u.v. de rioolheffing en de afvalstoffenheffing rekening gehouden met een algemene tariefstijging van 2.5% (conform het percentage voor de algemene prijsstijgingen). De opbrengst voor de rioolrechten en de afvalstoffenheffing zijn gebaseerd op een 100% kostendeckingspercentage.

> Constante prijzen

De meerjarenramingen 2027-2030 is gebaseerd op het prijspeil per 1 januari 2027 en opgesteld in constante prijzen.

> Kapitaallasten nieuwe investeringen

Bij de berekening van de kapitaallasten van nieuwe investeringen is voor wat betreft de rentecomponent uitgegaan van de begrote marktrente van lang geld te weten 3,86%. De afschrijvingslast is op basis van artikel 14 van de vigerende financiële verordening bepaald en begroot met ingang van het dienstjaar volgend op het jaar van de ingebruikname van het actief.

> Subsidies en inkomensoverdrachten

De subsidies en inkomensoverdrachten voor 2027 zijn geraamd op basis van het niveau van 2026, vermeerderd met een inflatiepercentage van 2,5%.

> Stortingen in voorzieningen

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

> Saldering reserves

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

Het gaat hierbij om de volgende bestemmingsreserves:

- kapitaallasten
- rehabilitatie wegen
- uitvoeringskosten klimaat
- omgevingswet
- nationaal isolatieprogramma
- transformatie beschermd wonen

> Toerekening salarislasten

Salarislasten zijn toegekend aan taakvelden en aan te activeren investeringen op basis van de meest actuele urenplanningen.

> Dividend

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

> Weerstandratio

Voor de weerstandratio is een door de raad vastgestelde minimumnorm gehanteerd van 2,0 Dit wil zeggen dat de omvang van de weerstandscapaciteit (algemene reserve plus de post onvoorzien) minimaal 2 x de omvang van de risico's moet zijn.

Uiteenzetting financiële positie

Uiteenzetting financiële positie

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

	2027
Totaal programma's en dekkingsmiddelen	
Lasten	54.415
Baten	51.290
Saldo van baten en lasten	-3.125
Onttrekking aan reserve	3.945
Toevoeging aan reserve	2.176
Begrotingssaldo	-1.356

Geprognoseerde balans begrotingsjaar	2026	2027
(im) Materiële vaste activa	35.045	36.506
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	101	101
Financiële vaste activa: Leningen	3.597	3.513
Totaal Vaste Activa	38.743	40.120
Vorraden: Onderhanden werk	695	1.415
Uitzettingen <1 jaar	10.000	6.000
Liquide middelen	500	500
Overlopende activa	3.000	3.000
Totaal Vlottende Activa	14.195	10.915
Totaal Activa	52.938	51.035
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	9.408	7.130
Bestemmingsreserves	19.673	20.318
Nog te bestemmen resultaat	636	-1.356
Voorzieningen	3.055	1.534
Vaste schuld	10.000	10.000
Totaal Vaste Passiva	42.772	37.626
Vlottende schuld	2.966	6.209
Overlopende passiva	7.200	7.200
Totaal Vlottende Passiva	10.166	13.409
Totaal Passiva	52.938	51.035

EMU-saldo

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

Omschrijving	2026	2027	2028
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-1.108	-3.124	-1.950
Mutatie (im)materiële vaste activa	289	1.460	444
Mutatie voorzieningen	78	-1.521	138
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-281	720	492
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-1.038	-6.825	-2.748

(bedragen x € 1.000)

Investeringskredieten

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

Overzicht Investeringskredieten		
Omschrijving	Jaar van investering	Investeringsbedrag
Project Flora 23- fase 2	2026-2027	1.100.000
Herinrichting Kraakselaan incl. riolering	2026-2027	695.000
Fietspad Didamseweg	2026-2027	275.000
Bewegwijzering	2026-2027	52.000
Vervangen elektrische installaties riolering	2027	100.000
Investerings Watertakenplan	2027	380.000
Toegankelijke ontmoetingsruimte buiten	2027	350.000
Looijerspark; brug en verlichting	2027	170.000
Voorzieningengebouw haven	2027	312.000
Vervanging rioned rioolontstopper	2027	60.000
Noodstroomvoorziening stadskantoor	2027	70.000
Vervanging tractiemiddelen	2027	210.000
Openbare verlichting	2027	295.000
Reconstructie Lindewal, Nahuysingel, Meipoort	2027-2028	1.200.000
Civiele kunstwerken	2027-2028	296.000
Restauratie Martinitorren	2027-2030	1.000.000
Vervanging tractiemiddelen	2028	80.000
Investerings Watertakenplan	2028	350.000
Openbare verlichting	2028	67.000
Investerings Watertakenplan	2029	3.875.000
Verkeersmaatregelen centumpoorten	2029	2.012.000
Openbare verlichting	2029	27.000
Overige investeringen, waaronder wegen	2030	1.000.000
Openbare verlichting	2030	27.000

Reserves en voorzieningen

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

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

Voorzieningen behoren tot het vreemde vermogen en worden gevormd wegens:

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

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

In onderstaande overzicht zijn de begrote mutaties op de reserves en voorzieningen weergegeven. De beginstand 2027 is gebaseerd op de geactualiseerde begroting 2026.

Algemene Reserve	Saldo 01-01-2027	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2027
Algemene Reserve	10.044	-	2.914	7.130
Begrotingsresultaat	-		1.356	-1.356
Totaal Algemene reserve (incl. begrotingsresultaat)	10.044	-	4.270	5.774

Bestemmingsreserves	Saldo 01-01-2027	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2027
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	42	5	3	45
Bestemmingsreserve kapitaallasten	14.072	414	630	13.856
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	179	-	-	179
Huisvestering Onderwijs (IHP)	239	32		271
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	400	-	-	400
BR Beschermd wonen (K)	597	100	97	600
BR Omgevingswet (K)	279	-	50	229
BR Nationaal isolatieprogramma (K)	140	-	40	100
BR Uitvoeringskosten klimaat (K)	435	-	112	324
Rehabilitatie van wegen	2.401	125	100	2.426
Bestemmingsreserve Wachtgeld	388	-	-	388
BR nieuwbouw sporthal	-	1.500		1.500
BR Opvang Oekraïners	500	-	-	500
Totaal bestemmingsreserve	19.672	2.176	1.031	20.818
Totaal Reserves	29.716	2.176	5.301	26.592

Voorzieningen	Saldo 01-01-2027	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2027
VRZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen	677	224	254	647
VRZ Wegen	304	161	230	235
Voorziening verlofsparen	64	-	-	64
VRZ Vervangingsinvestering riolering	119	213	213	119
VRZ middelen derden afvalstoffenheffing (K)	245	-	72	173
VRZ Onderhoud Turfhaven	148	23	-	171
VRZ Pensioen Wethouders 3019(K)	1.329	-	1.329	-
VRZ RVU	43	-	43	-
VRZ Fonds Culturele Doelinden	126	-	-	126
Totaal voorzieningen	3.055	621	2.141	1.535

Meerjarenraming 2027-2030

Meerjarenraming

De meerjarenraming geeft inzicht in de financiële positie voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar gebaseerd op het vastgestelde beleid tot en met de kadernota 2027. Ten opzichte van

de kadernota 2027 zijn de resultaten licht verbeterd. Met name door de uitkomsten van de meicirculaire 2027.

	2028	2029	2030
Totaal van programma's en dekkingsmiddelen			
Lasten	49.950	47.986	48.361
Baten	48.001	47.224	48.057
Saldo van baten en lasten	-1.949	-762	-304
Onttrekking aan reserve	1.110	1.138	1.191
Toevoeging aan reserve	162	162	162
Begrotingssaldo	-1.001	214	725
Waarvan incidenteel	971	-319	-675
Structureel begrotingssaldo	-30	-105	50
Geprognoseerde balans	2028	2029	2030
(im) Materiële vaste activa	36.950	38.009	39.148
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	101	101	101
Financiële vaste activa: Leningen	3.399	3.297	3.245
Totaal Vaste Activa	40.450	41.407	42.494
Voorraden: Onderhanden werk	1.907	1.438	603
Uitzettingen <1 jaar	6.000	6.000	6.000
Liquide middelen	500	500	500
Overlopende activa	3.000	3.000	3.000
Totaal Vlottende Activa	11.407	10.938	10.103
Totaal Activa	51.857	52.345	52.597
Passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5.774	4.772	4.986
Bestemmingsreserves	19.870	18.894	17.865
Nog te bestemmen resultaat	-1.001	214	725
	-	-	-
Voorzieningen	1.672	1.735	1.798
Vaste schuld	15.000	15.000	15.000
Totaal Vaste Passiva	41.315	40.615	40.374
Vlottende schuld	3.342	4.530	5.023
Overlopende passiva	7.200	7.200	7.200
Totaal Vlottende Passiva	10.542	11.730	12.223
Totaal Passiva	51.857	52.345	52.597

EMU-saldo

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

EMU-saldo	2028	2029	2030
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-1.950	-762	-304
Mutatie (im)materiële vaste activa	444	1.059	1.139
Mutatie voorzieningen	138	63	63
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	492	-468	-835
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-2.748	-1.290	-545

(bedragen x € 1.000)

Reserves en voorzieningen

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

Omschrijving	Saldo eind 2027	Mutaties	Saldo eind 2028	Mutaties	Saldo eind 2029	Mutaties	Saldo eind 2030
Algemene Reserve	7.130	-	7.130	-	7.130	-	7.130
Jaarrekeningresultaat	-	-	-	-	-	-	-
Begrotingsresultaat	-1.356	-1.001	-2.357	213	-2.144	725	-1.419
Totaal Algemene reserve (incl. begrotingsresultaat)	5.774	-1.001	4.773	213	4.986	725	5.711
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	45	3	48	3	51	3	54
Bestemmingsreserve kapitaallasten	13.856	-652	13.204	-642	12.562	-641	11.921
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	179	-	179	-	179	-	179
Huisvestering Onderwijs (IHP)	271	32	303	32	335	32	367
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	400	-	400	-	400	-	400
BR nieuwbouw sporthal	1.500	-	1.500	-	1.500	-	1.500
BR Opvang Oekraïners	500	-	500	-	500	-	500
BR Beschermd wonen (K)	600	-170	430	-170	260	-170	90
BR Omgevingswet (K)	229	-50	179	-50	129	-50	79
BR Nationaal isolatieprogramma (K)	100	-	100	-	100	-	100
BR Uitvoeringskosten klimaat (K)	324	-112	212	-117	95	-118	-23
Rehabilitatie van wegen	2.427	-	2.427	-32	2.395	-85	2.310
Bestemmingsreserve Wachtgeld	388	-	388	-	388	-	388
Totaal bestemmingsreserve	20.819	-949	19.870	-976	18.894	-1.029	17.865
Totalen	26.593	-1.950	24.643	-763	23.880	-304	23.576

Omschrijving	Saldo eind 2027	Mutaties	Saldo eind 2028	Mutaties	Saldo eind 2029	Mutaties	Saldo eind 2030
VRZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen	647	114	761	4	765	4	769
Voorziening wegen	235	36	271	36	307	36	343
Voorziening verlofsparen	64	-	64	-	64	-	64
VRZ Vervangingsinvestering riolering	119	-	119	-	119	-	119
Vrz. middelen derden afvalstoffenheffing (K)	172	-35	137	-	137	-	137
VRZ Onderhoud Turfhaven	171	23	194	23	217	23	240
VRZ Fonds Culturele Doeleinden	126	-	126	-	126	-	126
Totalen	1.534	138	1.672	63	1.735	63	1.798

Bijlagen

Bestuurlijke structuur

Bestuurlijke structuur

GEMEENTERAAD:

Stadspartij Doesburg (6 zetels)

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

PRO (3 zetels)

- Dhr. R. Eleveld (fractievoorzitter)
- Mevr. J. Troost
- Mevr. E. Meester

VVD (2 zetels)

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

D66 (2 zetels)

- Mevr. R.A. Tekin (fractievoorzitter)
- Mevr. J.A. Dekkers

SP (1 zetel)

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

CDA (1 zetel)

- Dhr. J.H.M. Hermans (fractievoorzitter)

COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS:**Burgemeester Rob Bats (waarnemend)**

- Bestuur en organisatie
- Communicatie
- Openbare orde en veiligheid
waaronder crisisbeheersing en brandweer
- Burgerzaken
- Herindeling
- Bedrijfsvoering
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV)

Wethouder Peter Bollen (PRO)

- Lid bestuurlijke stuurgroep herindeling (waaronder inrichting nieuwe gemeente)
- Media (bibliotheek en lokale omroep)
- Openbaar basisonderwijs

- Onderwijshuisvesting
- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
- Wijkteams
- Samenkracht en burgerparticipatie
- Inkomensregelingen
- Arbeidsparticipatie
- Participatiewet (inclusief werk en inkomen)
- Werkvoorzieningsschappen
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18+ en 18-
- Geëscaleerde zorg 18+ en 18-
- Volksgezondheid
- Onderwijs en jeugd
- Opvang van asielzoekers, Oekraïners en statushouders

Wethouder Nick Derks (VVD)

- Financiën
- Economische ontwikkeling
- Parkeren en parkeerbelasting /Uitbreiding betaald parkeren
- Toerisme
- Economische promotie
- Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
- Energie en duurzaamheid
- Sport, activering en ontmoeting
- Recreatieve havens
- Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- Cultureel erfgoed
- Musea
- Natuur
- Dierenasiels en opvang van zwerfdieren
- Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH)

- Grondexploitatie (GREX)

Projecten:

- Doorontwikkeling vitale binnenstad

Wethouder Laszlo Glasek (D66)

- Verkeer en vervoer (inclusief openbaar vervoer, exclusief parkeren)
- Economische havens en waterwegen
- Water (waaronder rivieren en waterveiligheid)
- Sportaccommodaties, waaronder de realisatie van een nieuwe sporthal
- Openbaar groen en (openlucht)recreatie
- Riolering
- Milieubeheer (inclusief afval)
- Begraafplaatsen en crematoria
- Ruimtelijke ordening
- Wonen en bouwen
- Monumentenzorg
- Gemeentelijk vastgoed

Projecten:

- Herinrichting openbaar gebied Beinum
- Ontwikkeling Stoerwoud
- Ontwikkeling Wemmerse Woerden
- Ontwikkeling terrein IJzergieterij

Gemeentesecretaris Peter Werkman

- Leiding geven aan en eindverantwoordelijk voor de ambtelijke organisatie

Projecten:

- Organisatieontwikkeling
- Verbetering dienstverlening

Lasten en baten per taakveld

Lasten en baten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2028]	Prim.Begr.2029[2029]	Prim.Begr.2030[2030]
Lasten						
0.1 Bestuur	1.984	1.275	1.151	1.151	1.061	1.061
0.10 Mutaties reserves	2.289	1.802	2.176	162	162	162
0.2 Burgerzaken	530	487	532	519	450	450
0.4 Overhead	6.401	6.734	7.961	7.897	7.080	7.027
0.5 Treasury	224	276	276	276	276	276
0.61 OZB woningen	311	281	379	288	288	288
0.62 OZB niet-woningen	27	28	29	29	29	29
0.63 Parkeerbelasting	42	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen Overig	76	70	71	71	71	71
0.8 Overige baten en lasten	40	59	26	26	26	26
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-4	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	890	926	956	956	956	954
1.2 Openbare orde en veiligheid	689	470	544	548	549	549
2.1 Verkeer en vervoer	2.086	2.320	2.324	2.006	1.997	2.052
2.2 Parkeren	115	312	258	257	256	256
2.3 Recreatieve havens	89	136	139	152	152	152
2.5 Openbaar vervoer	1	2	1	1	1	1
3.1 Economische ontwikkeling	247	161	164	164	164	164
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2	5	4	4	5	5
3.4 Economische promotie	361	403	364	366	371	371
4.1 Openbaar basisonderwijs	86	86	87	87	87	87
4.2 Onderwijshuisvesting	171	205	156	155	154	153
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	947	1.171	1.165	1.176	1.191	1.191
5.1 Sportbeleid en activering	308	301	306	306	306	306
5.2 Sportaccommodaties	766	585	1.109	1.007	1.007	1.296
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	24	62	101	101	101	101

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
5.4 Musea	138	145	221	221	141	141
5.5 Cultureel erfgoed	217	235	1.324	248	248	248
5.6 Media	445	370	281	281	281	281
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.028	1.094	1.604	1.449	1.352	1.360
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.180	3.229	3.768	1.554	1.504	1.504
6.2 Wijkteams	1.575	1.731	1.451	1.451	1.451	1.451
6.3 Inkomensregelingen	6.344	6.267	6.428	6.428	6.328	6.328
6.4 Begeleide participatie	1.723	1.781	1.861	1.882	1.882	1.882
6.5 Arbeidsparticipatie	1.255	872	892	890	890	890
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	720	665	685	695	695	695
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.807	3.759	3.879	3.851	3.108	3.092
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.639	7.353	7.515	7.518	7.518	7.518
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	165	175	260	260	260	260
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	41	41	59	59	59	59
7.1 Volksgezondheid	701	775	672	672	672	672
7.2 Riolerings	1.053	1.235	1.185	1.203	1.236	1.332
7.3 Afval	1.739	1.765	1.664	1.702	1.740	1.740
7.4 Milieubeheer	963	983	975	571	571	571
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	74	116	115	117	118	118
8.1 Ruimtelijke ordening	413	357	594	479	479	479
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	321	48	25	25	25	25
8.3 Wonen en bouwen	932	860	852	850	849	848
Totaal Lasten	53.177	52.011	56.591	50.113	48.148	48.523
Baten						
0.1 Bestuur	60	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	2.843	3.063	3.945	1.111	1.138	1.192
0.2 Burgerzaken	272	249	249	249	154	154
0.4 Overhead	136	76	103	103	103	103
0.5 Treasury	427	465	467	473	472	472
0.61 OZB woningen	2.328	2.310	2.368	2.368	2.368	2.368
0.62 OZB niet-woningen	491	539	603	653	703	753
0.63 Parkeerbelasting	683	647	975	975	975	975
0.64 Belastingen Overig	167	169	171	171	171	171

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	32.245	31.742	32.705	31.233	30.434	30.768
0.8 Overige baten en lasten	3	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	26	27	27	27	27	27
1.2 Openbare orde en veiligheid	51	10	11	11	11	11
2.1 Verkeer en vervoer	87	54	60	60	60	60
2.2 Parkeren	50	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	83	109	109	109	109	109
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3	6	6	6	6	6
3.4 Economische promotie	586	441	922	922	922	922
4.2 Onderwijshuisvesting	13	11	14	14	14	14
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	208	327	327	327	327	327
5.1 Sportbeleid en activering	126	83	83	83	83	83
5.2 Sportaccommodaties	111	61	62	62	62	62
5.4 Musea	-2	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	48	23	69	41	41	41
5.6 Media	94	0	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8	0	0	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.422	2.165	2.121	143	143	143
6.2 Wijkteams	347	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	5.160	4.974	5.082	5.082	5.082	5.082
6.5 Arbeidsparticipatie	216	125	125	125	125	125
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	9	12	12	12	12	12
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	160	390	320	120	120	120
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	46	0	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	138	110	0	0	0	0
7.2 Riolerings	1.604	1.506	1.765	1.826	1.826	1.919
7.3 Afval	2.325	2.335	2.181	2.218	2.255	2.255
7.4 Milieubeheer	639	0	0	0	0	0

Exploitatie	Realisatie 2025 [2025]	Begroting 2026 na wijziging [2026]	Prim.Begr.2027[2027]	Prim.Begr.2028[2027]	Prim.Begr.2029[2027]	Prim.Begr.2030[2027]
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	85	79	81	81	81	81
8.1 Ruimtelijke ordening	106	1	1	1	1	1
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	309	4	4	4	4	4
8.3 Wonen en bouwen	550	523	267	502	532	888
Totaal Baten	55.262	52.636	55.235	49.111	48.362	49.249
Resultaat	2.085	625	-1.356	-1.001	214	725

Tabel BBV beleidsindicatoren

Tabel BBV beleidsindicatoren

Excel-tabel

Tabel BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	P	periode	Doesburg	Type B	Nederland
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	1	2021	4	8	8
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	1	2022	18	9	8
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	1	2023	12	10	9
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	1	2024	3	11	9
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	1	2025	17	11	10
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	per 1.000 inwoners	1	2025	2,7	4,9	4,6
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	per 1.000 inwoners	1	2025	5,8	6,2	5,7
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	1	2025	0,4	1,2	1,2
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	1	2025	0,4	2,0	2,1
Functiemenging	%	3	2024	42,3	52,2	54,5
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	3	2024	159,5	165,2	191,4
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2	2024	16,8	6,9	6,7
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2	2024	18	28	28
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2	2024	2,4	2,6	2,3
Niet-sporters	%	2	2024	44,4	47,5	42,5
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	1	2024	74	141	148
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	1	2024	16,9	x	42,5
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	1	2022	253	252	317
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	1	2023	287	294	368
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	1	2024	298	305	378
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	1	2025	318	322	398
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	1	2026	345	358	439
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	1	2024	4,0	6,3	8,4
Demografische druk	%	1	2026	86,1	77,0	71,3

Tabel BBV beleidsindicatoren

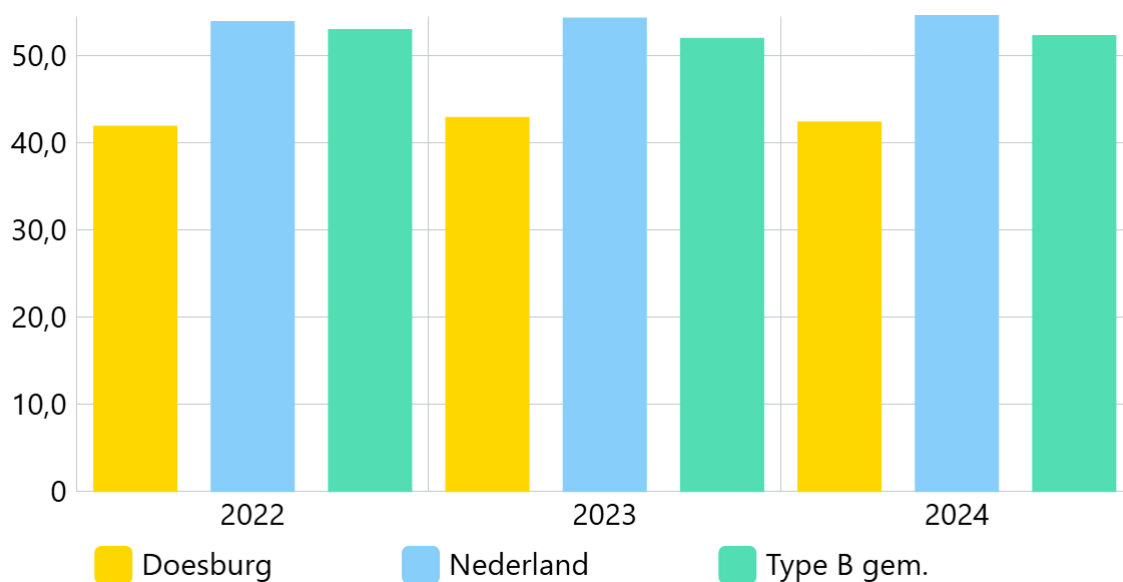
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	1	2026	1.076	971	993
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	1	2026	1.314	1.039	1.091
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2	2024	606,1	827,7	850,2
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2	2019	1	1	1
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2	2024	6	6	6
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2	2024	2	2	2
Netto arbeidsparticipatie	%	2	2025	67,7	71,2	73,2
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2	2025	305,6	303,5	281,2
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2	2025	350,1	244,2	217,8
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2	2025	16,8	15,1	13,7
Jongeren met jeugdbescherming	%	2	2025	1,4	1,3	1,0
Jongeren met jeugdreclassering	%	2	2025	x	0,5	0,4
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	per 10.000 inwoners	2	2025	690	893	720

11/08/2026

Beleidsindicatoren en statistieken (grafieken)

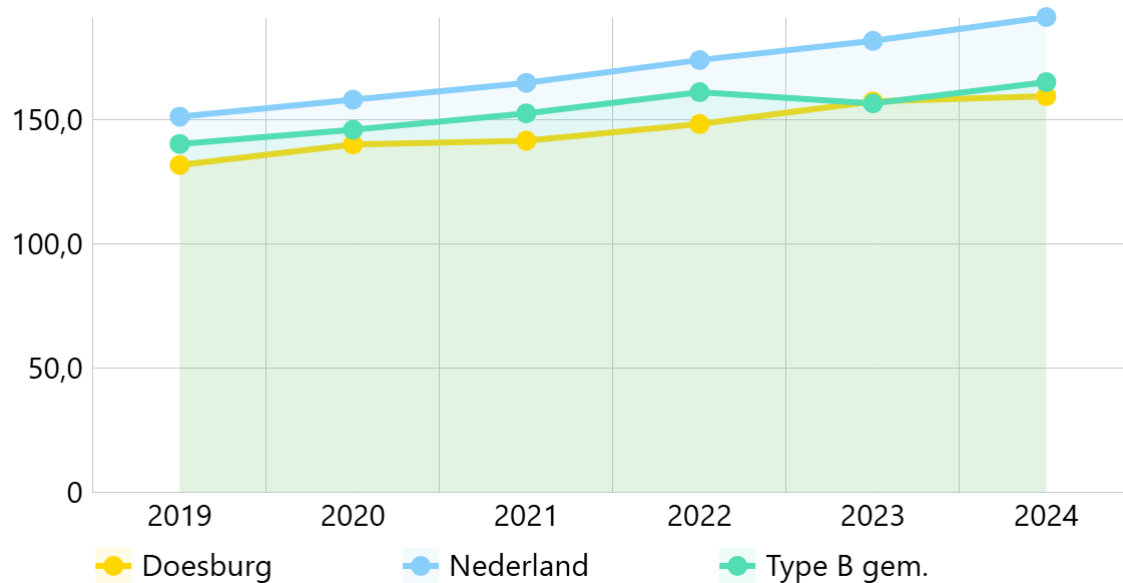
Economie

Funciemenging %



Bron: WSJG

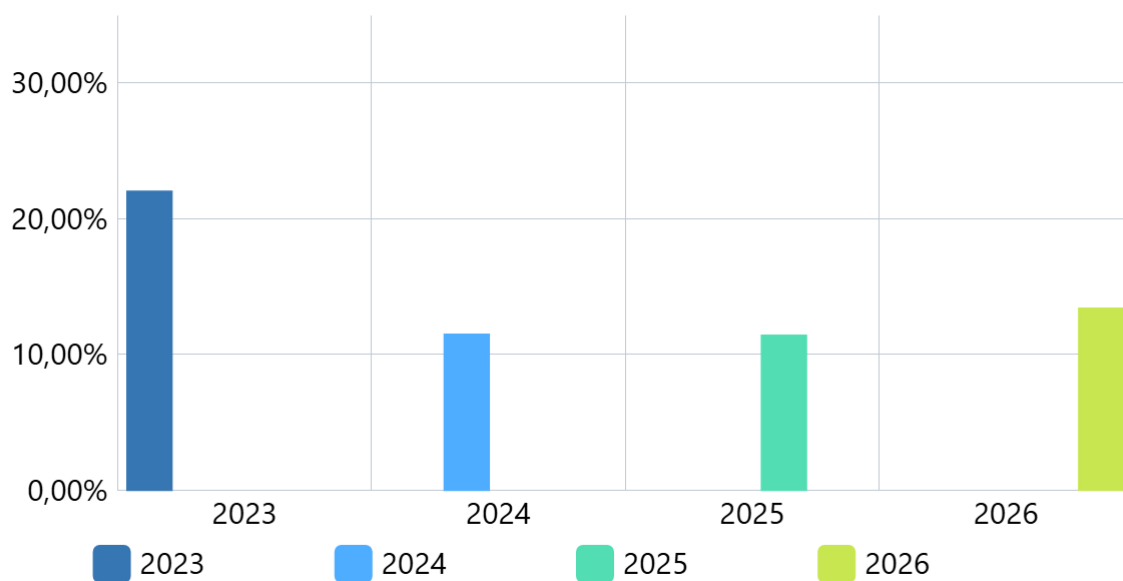
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inw.15 t/m 64jr



Bron: WSJG

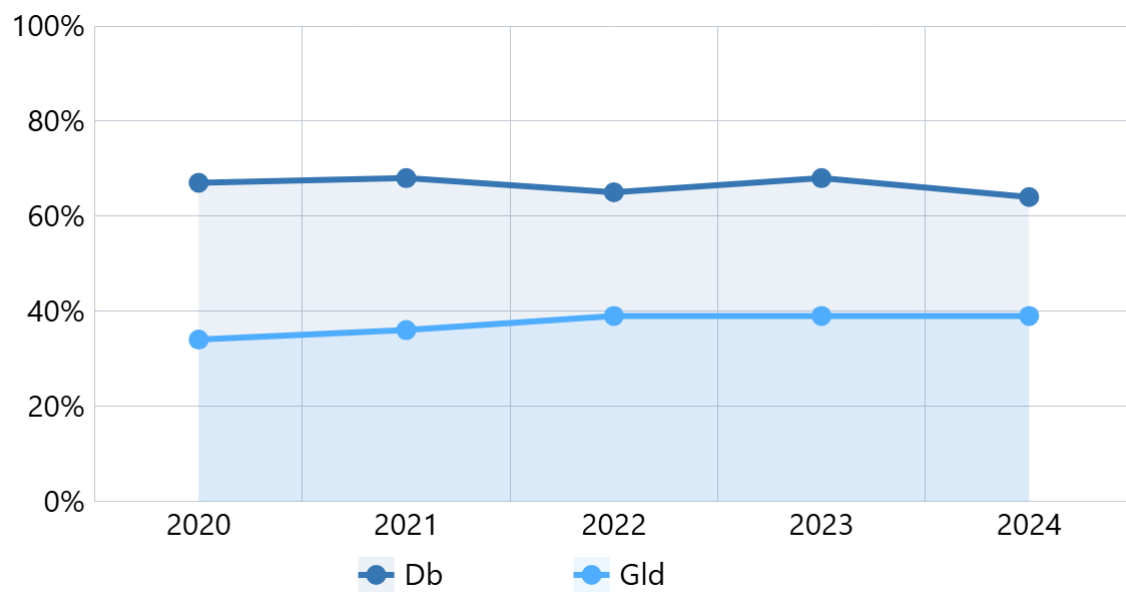
Financiën en bedrijfsvoering

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



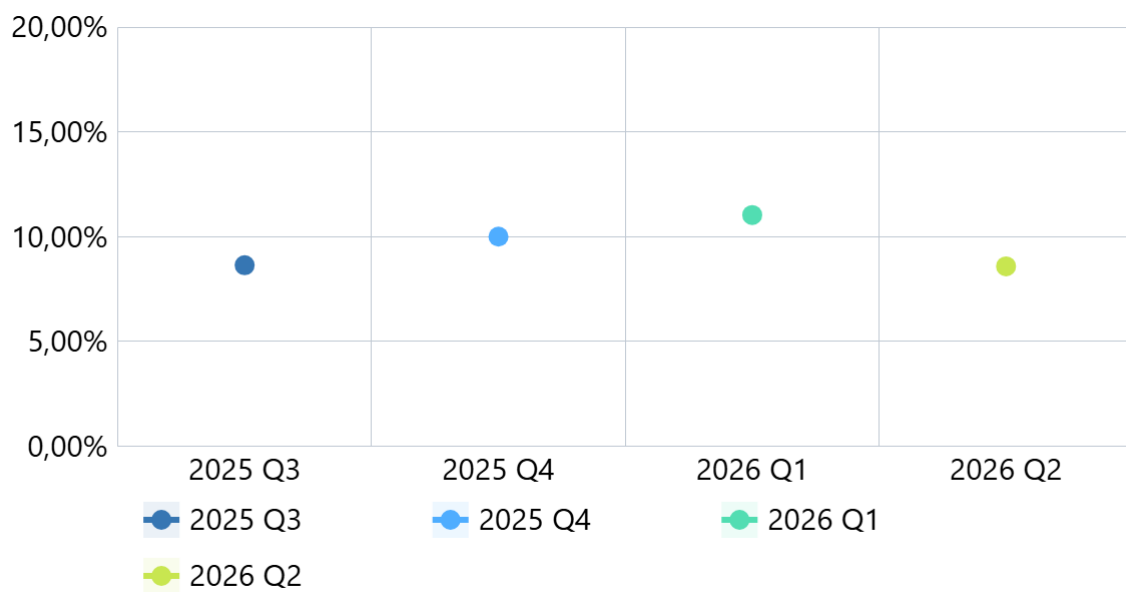
Bron: Inhuurregistratie JOIN

Solvabiliteit



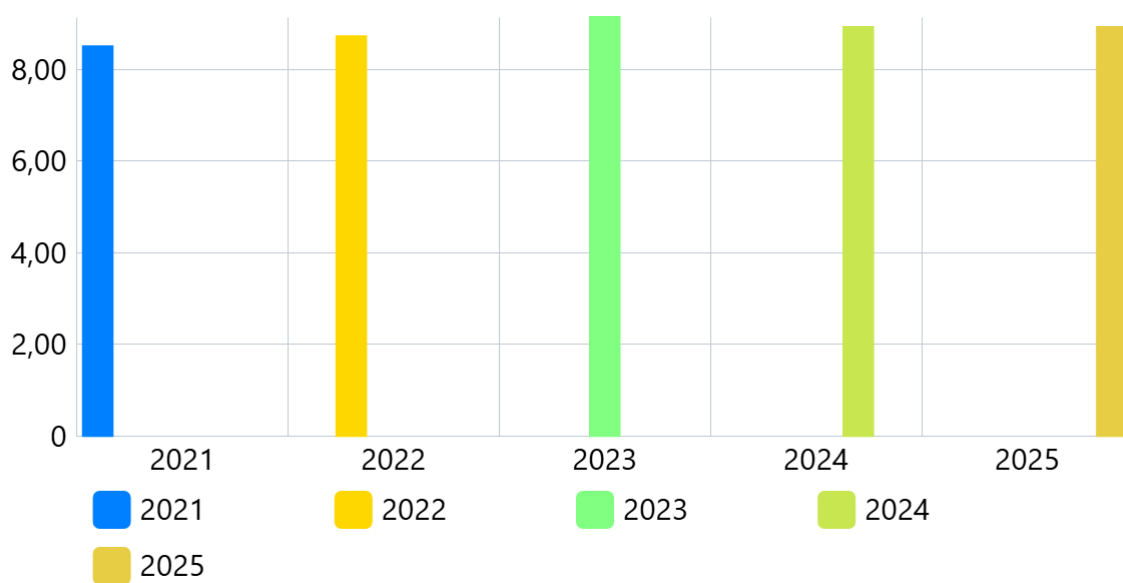
Bron: Databank FTG (jaarrekeningen)

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

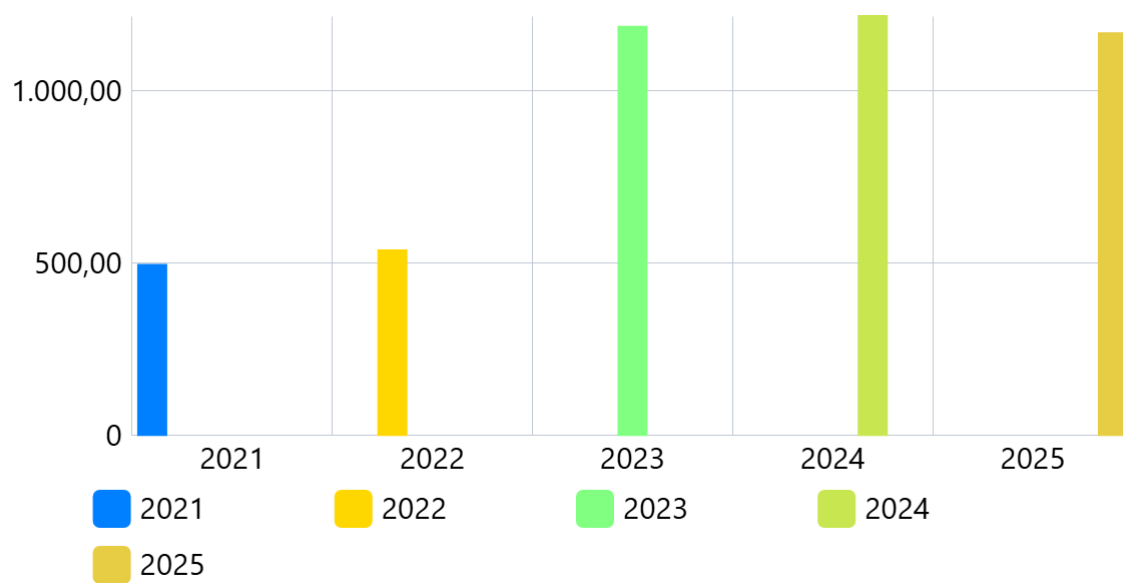


Bron: Ziekteverzuimregistratie P&O

Formatie per 1.000 inwoners

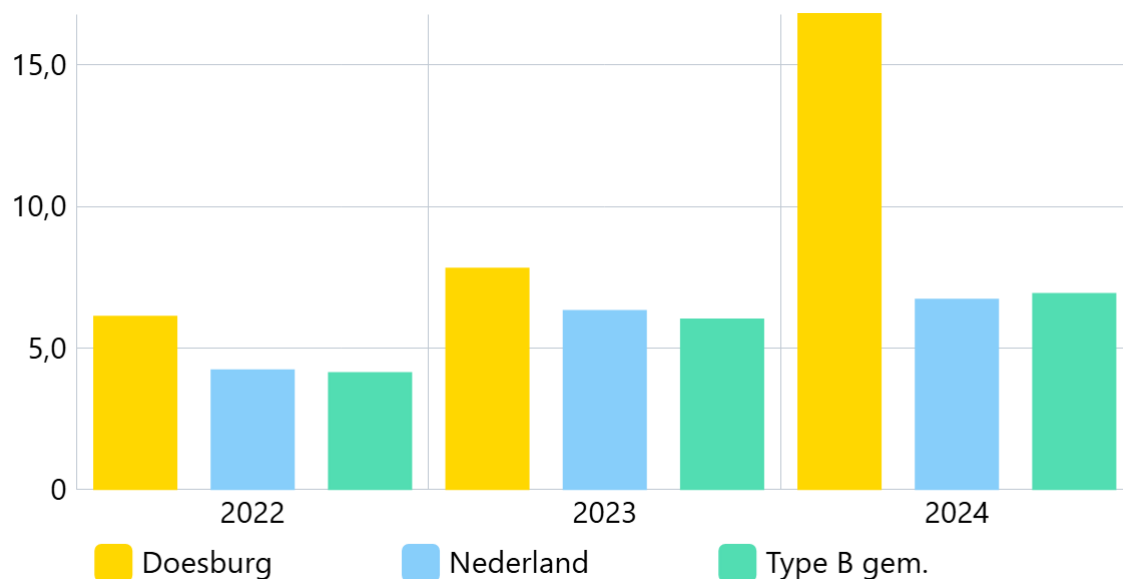


Apparaatskosten per inwoner



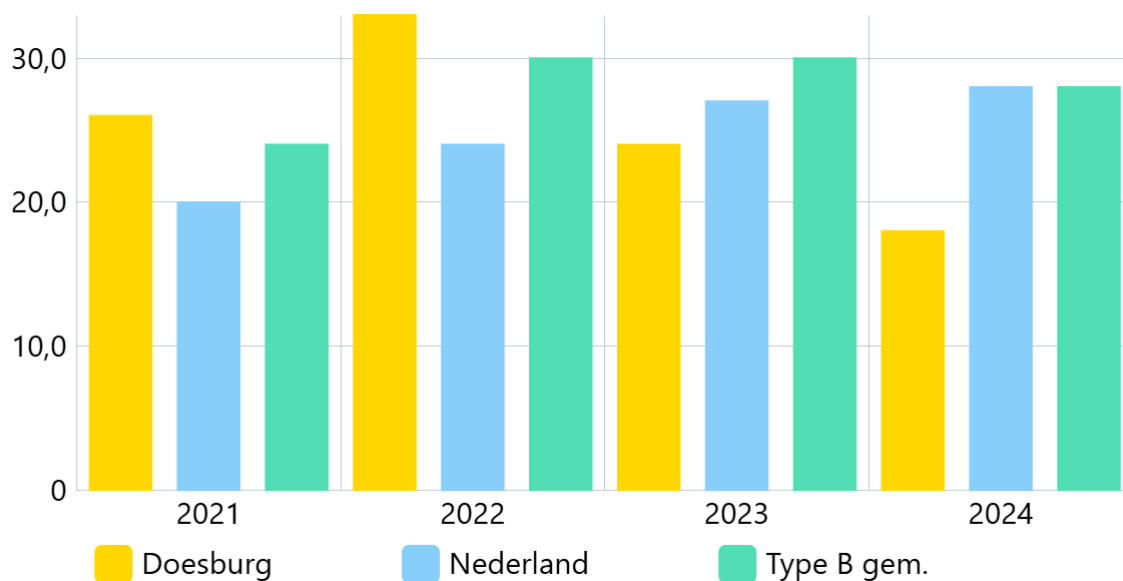
Onderwijs

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen



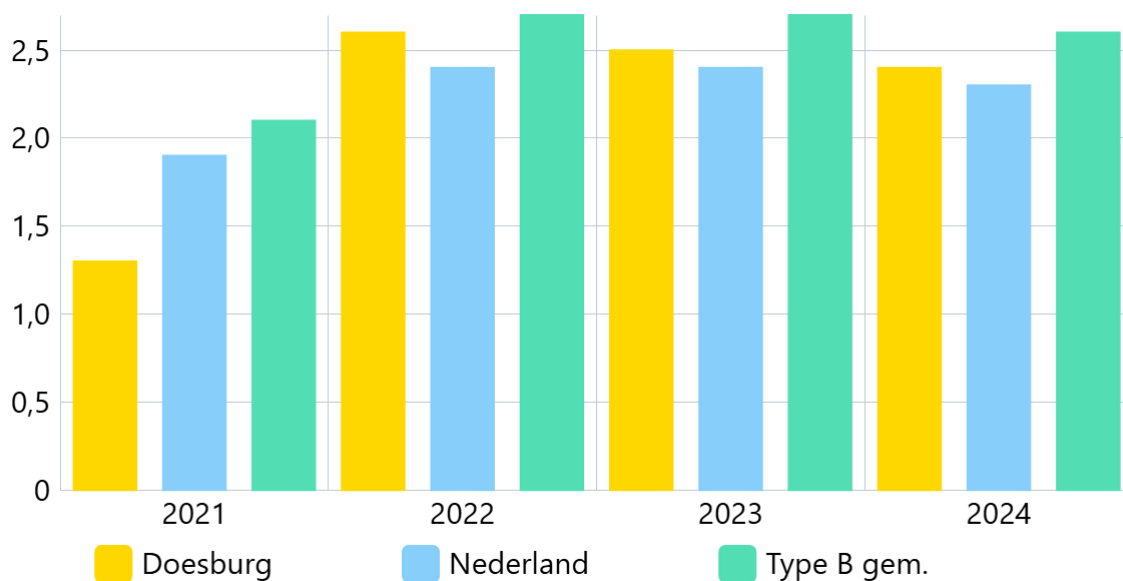
Bron: WSJG

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen



Bron: WSJG

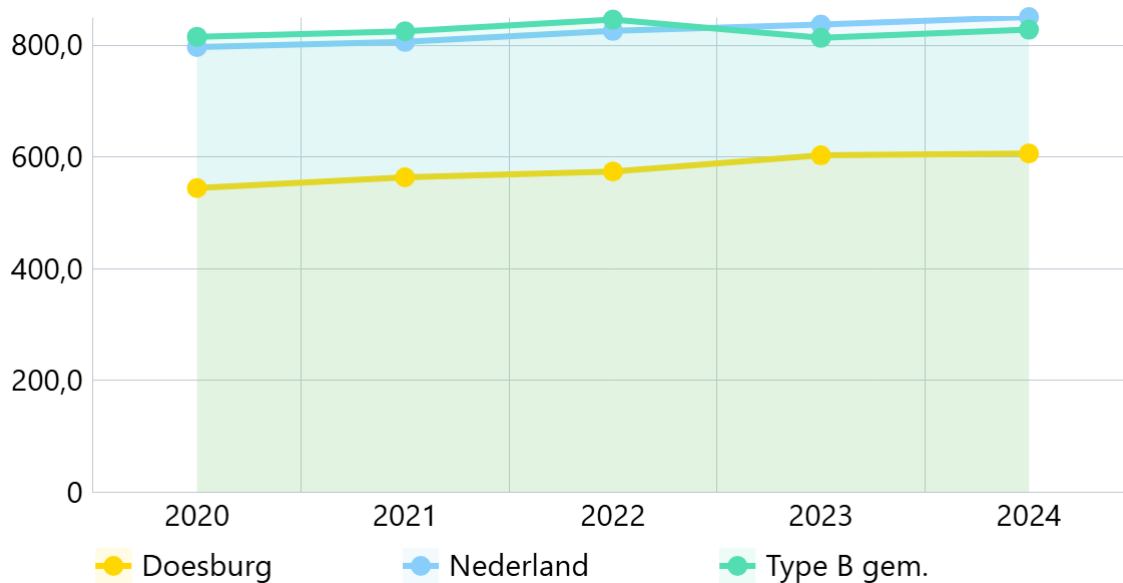
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) %



Bron: WSJG

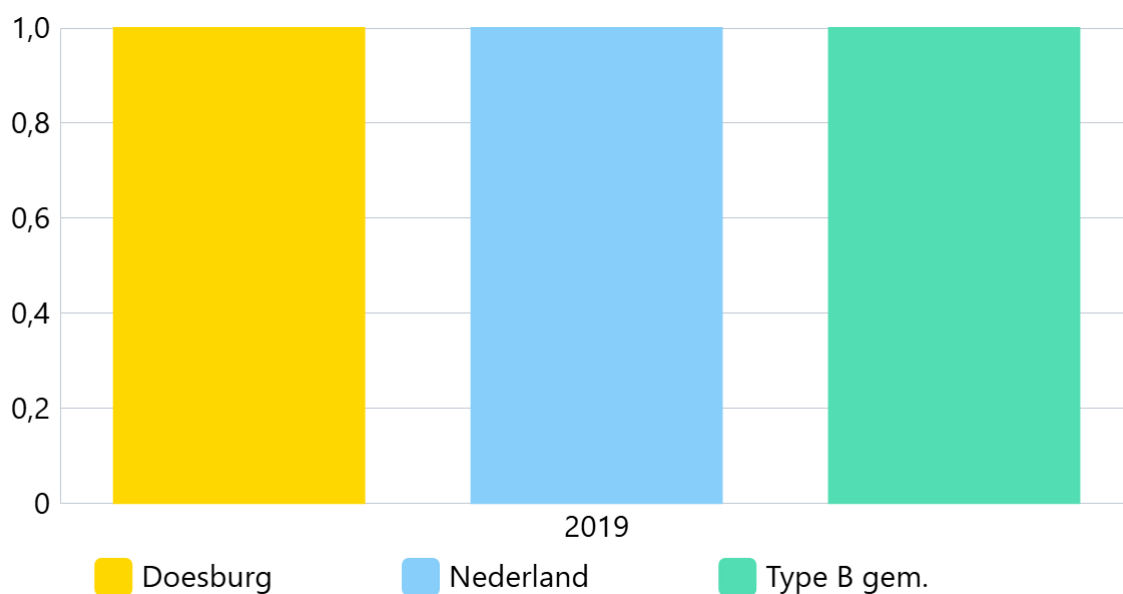
Sociaal domein

Banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar



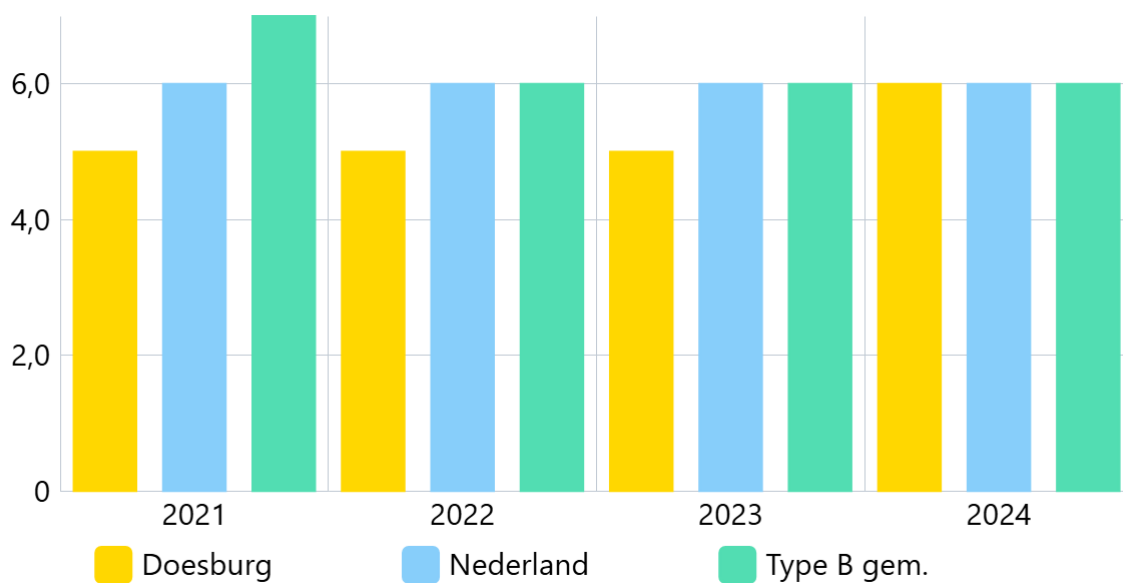
Bron: WSJG

Jongeren met een delict voor de rechter %



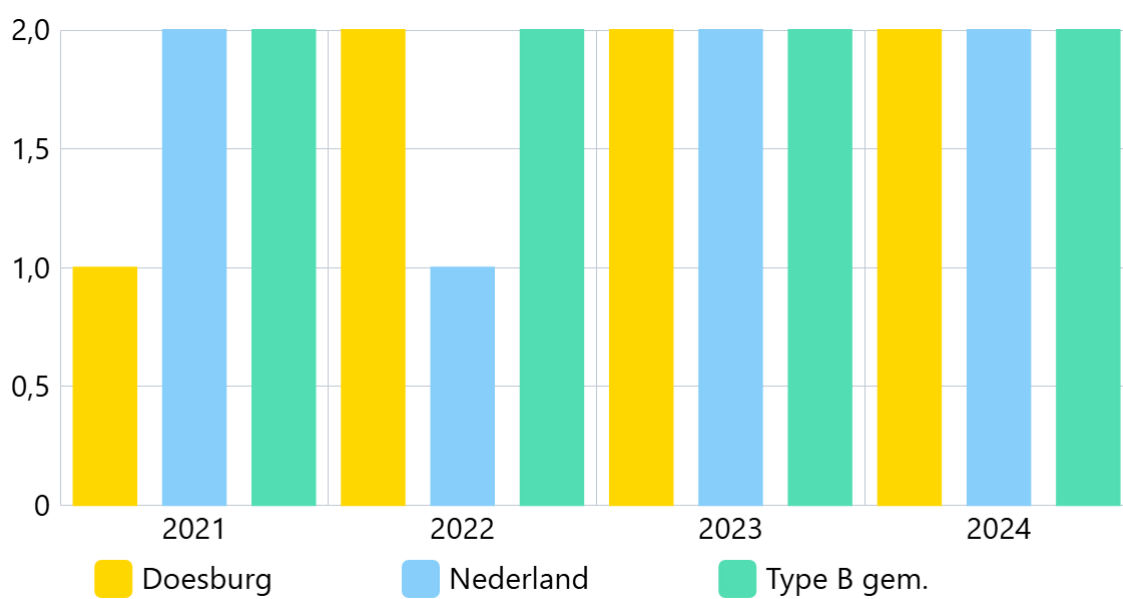
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin %



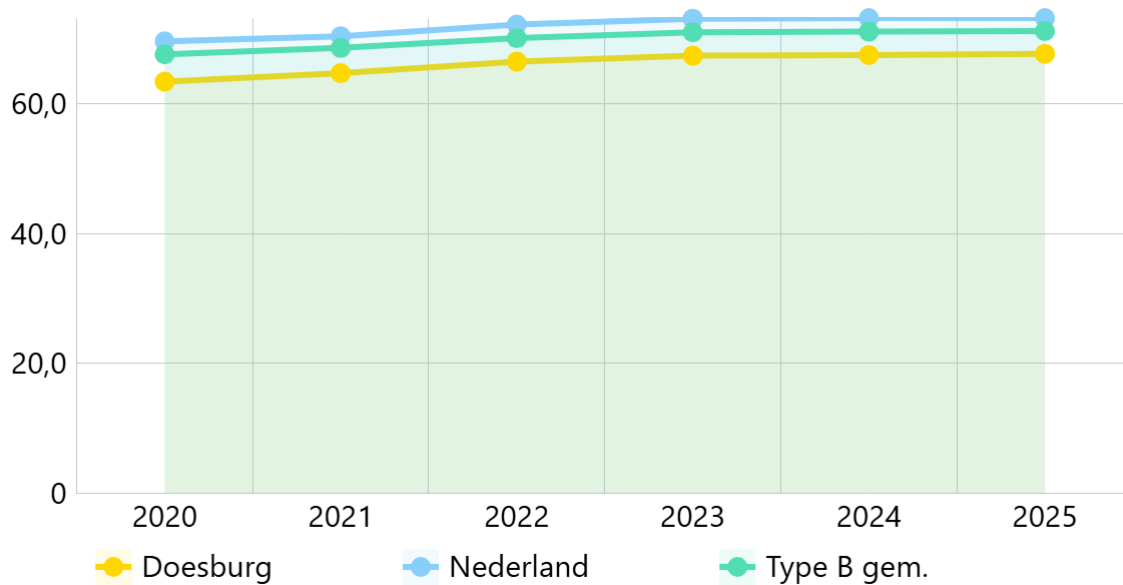
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren %



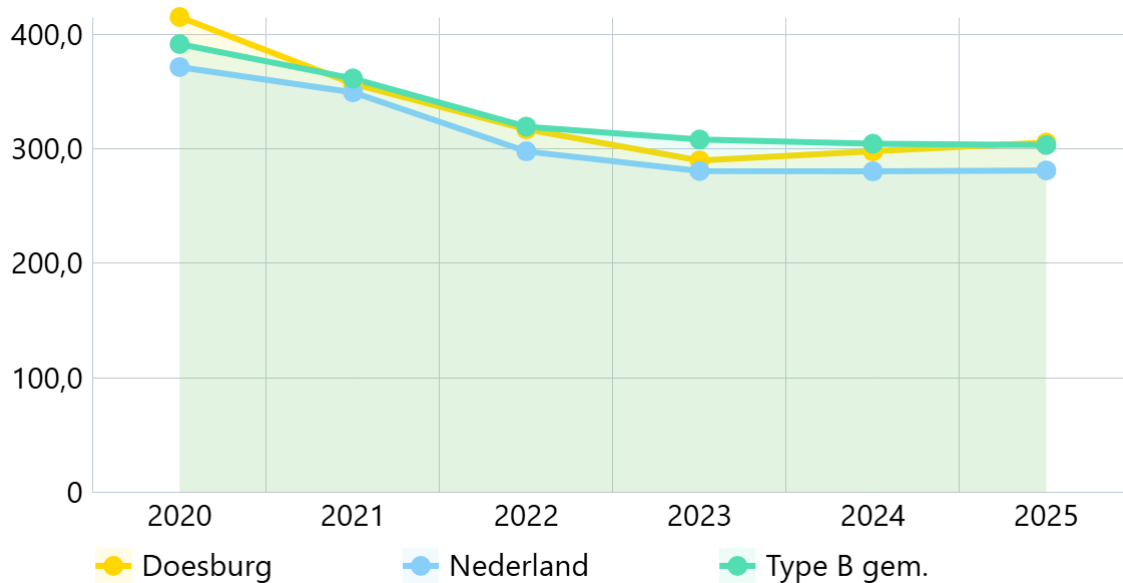
Bron: WSJG

Netto arbeidsparticipatie %



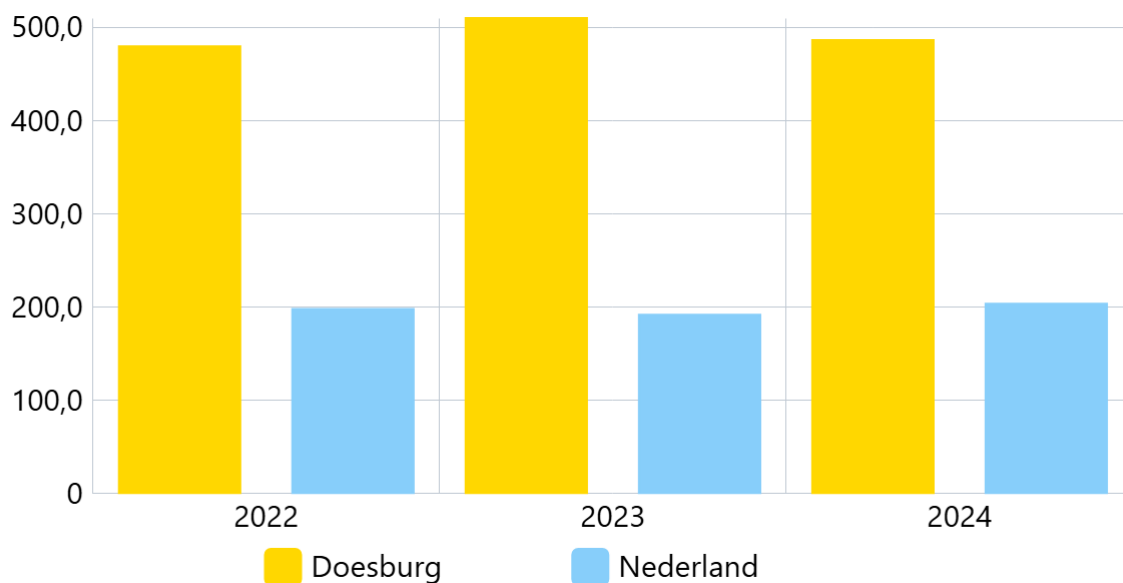
Bron: WSJG

Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners



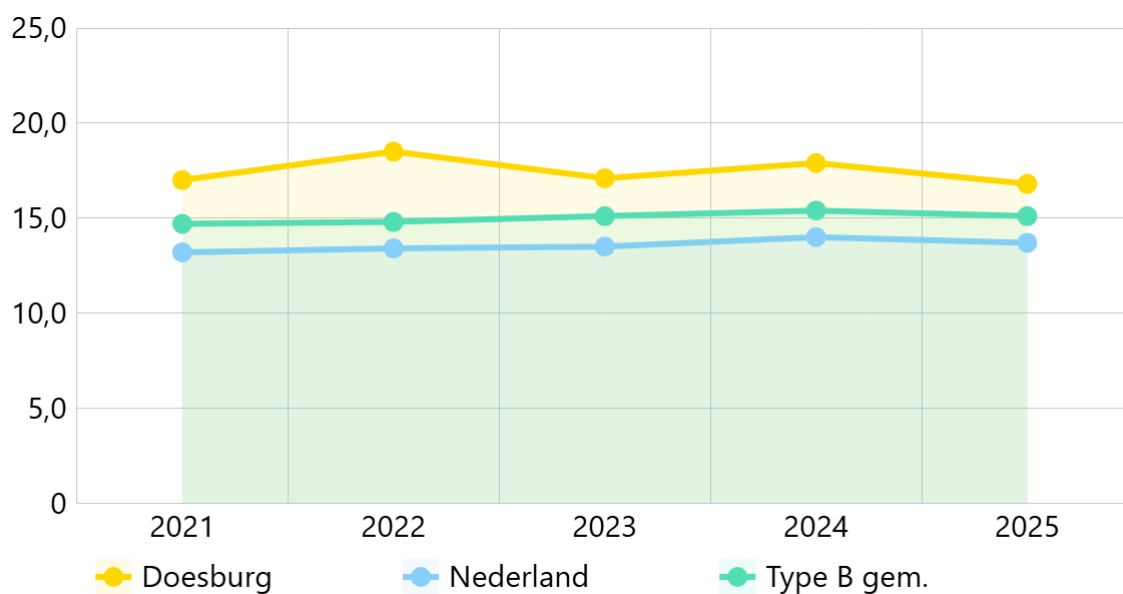
Bron: WSJG

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



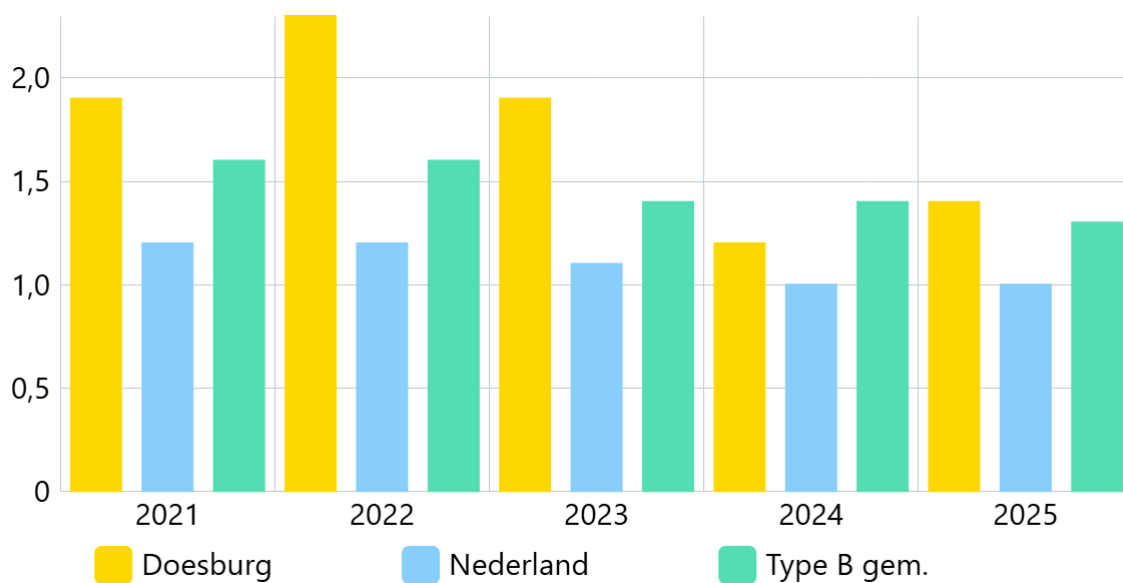
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdhulp % van alle jongeren tot 18 jaar



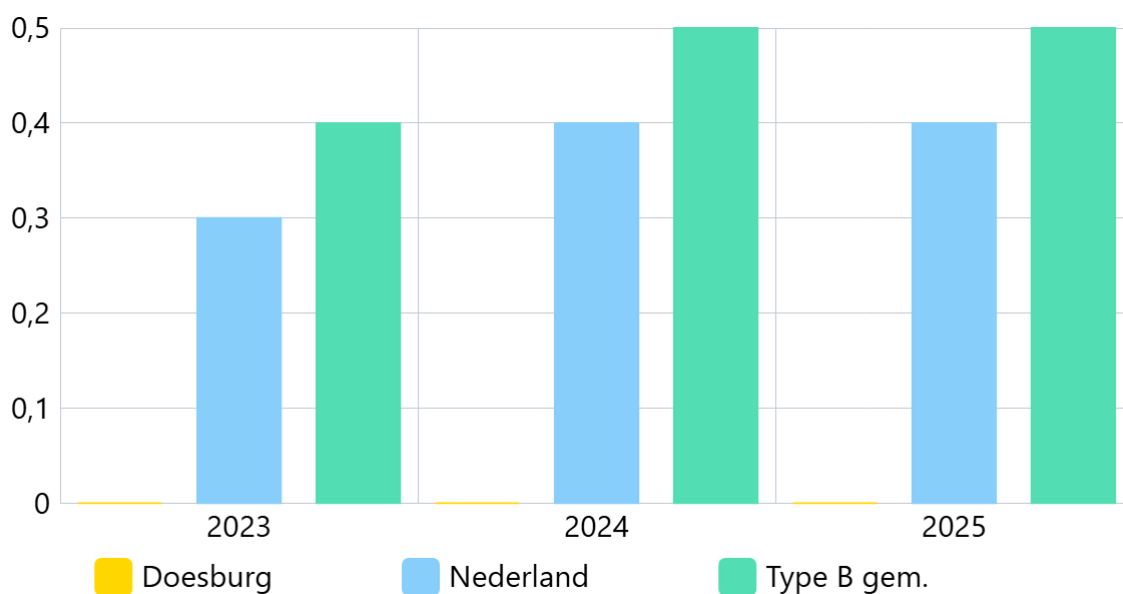
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdbescherming %



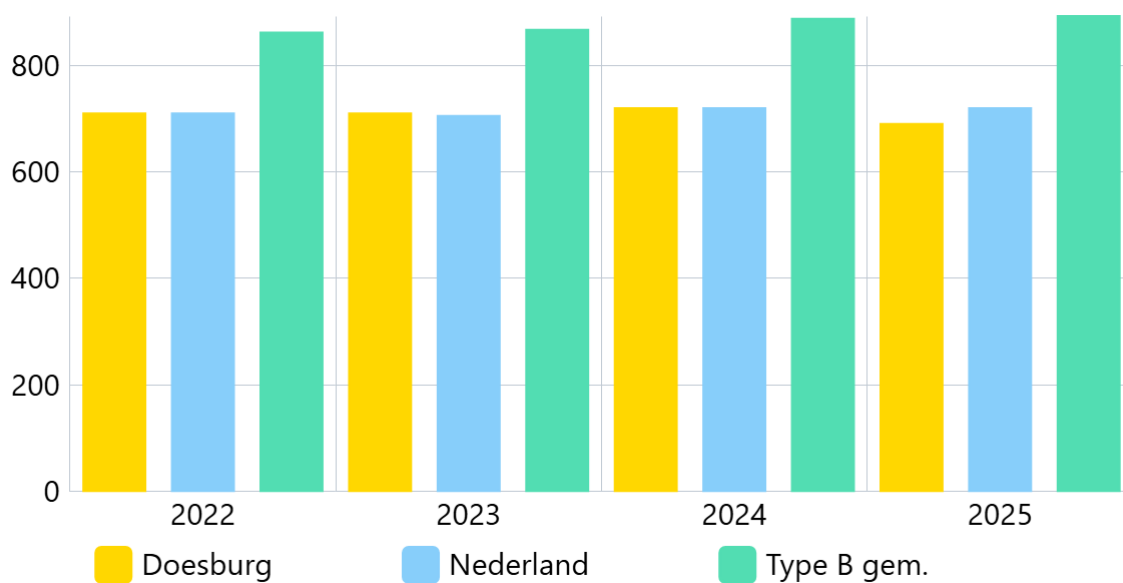
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdreclassering %



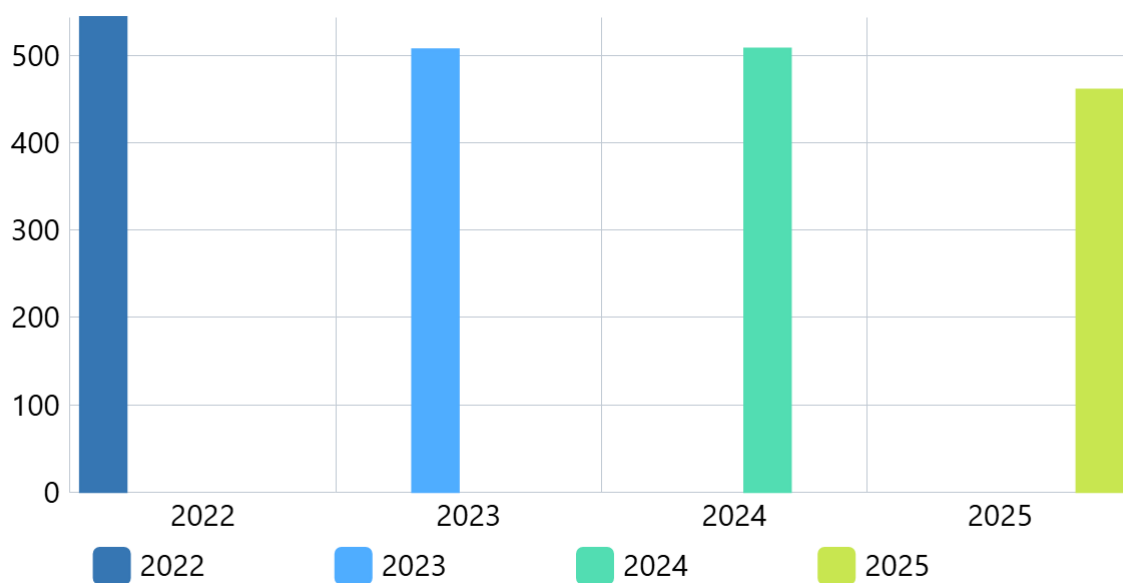
Bron: WSJG

Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners



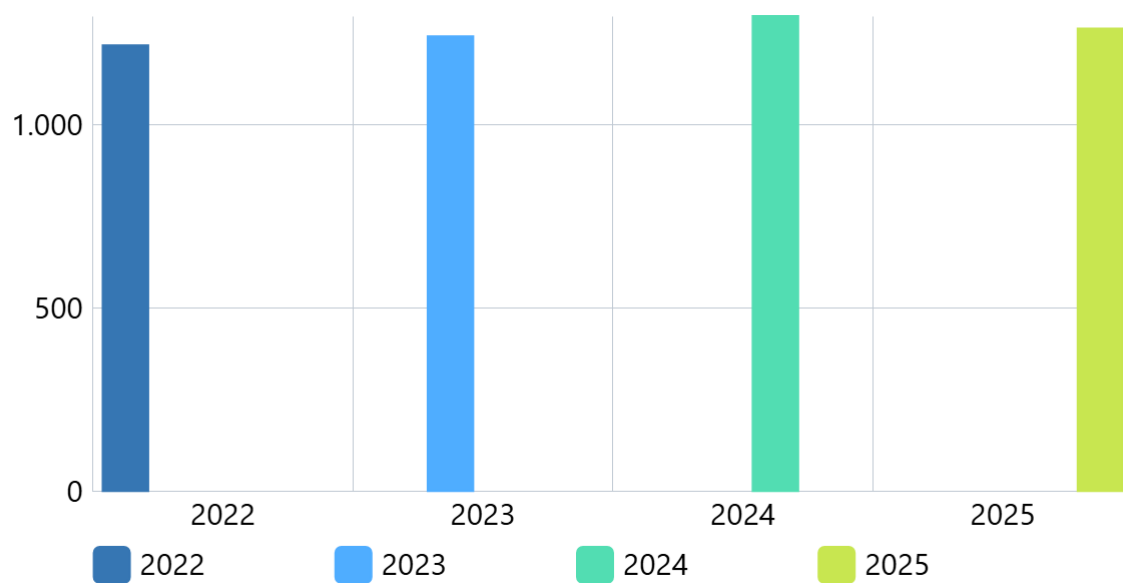
Bron: WSJG

Unieke cliënten Jeugd



Bron: Zorg-Lokaal

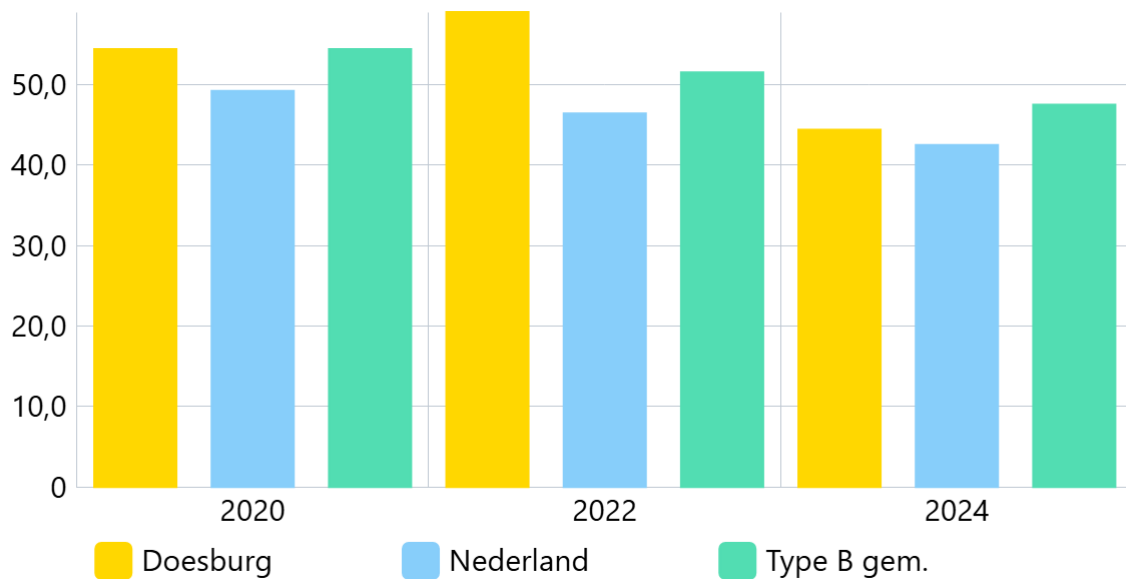
Unieke cliënten Wmo



Bron: Zorg-Lokaal

Sport, cultuur en recreatie

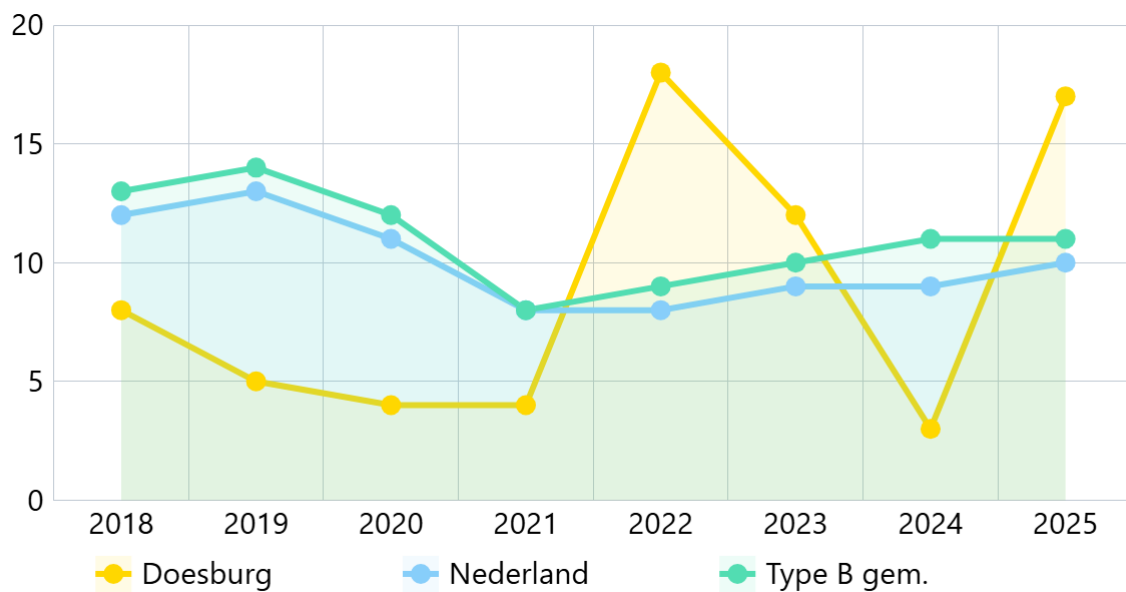
Niet-sporters %



Bron: WSJG

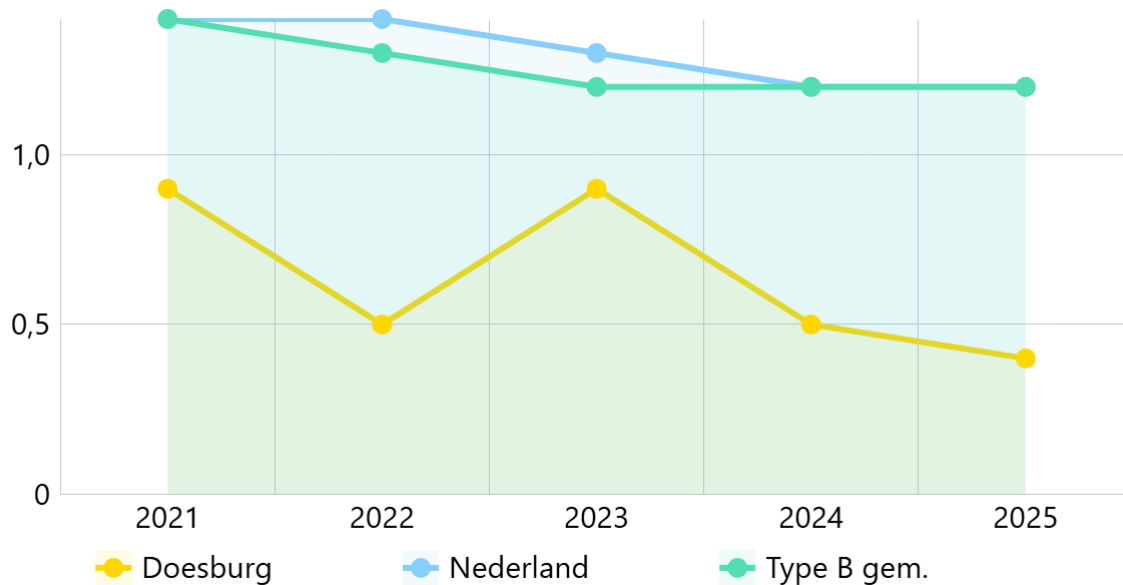
Veiligheid

Verwijzingen HALT per 1.000 jongeren



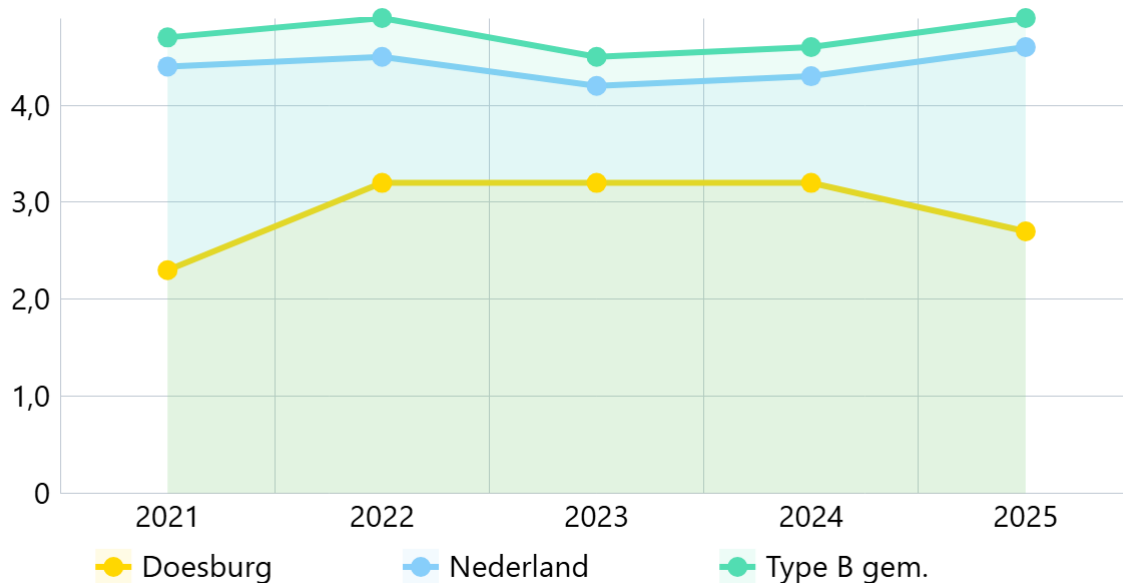
Bron: WSJG

Misdrijven - Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners



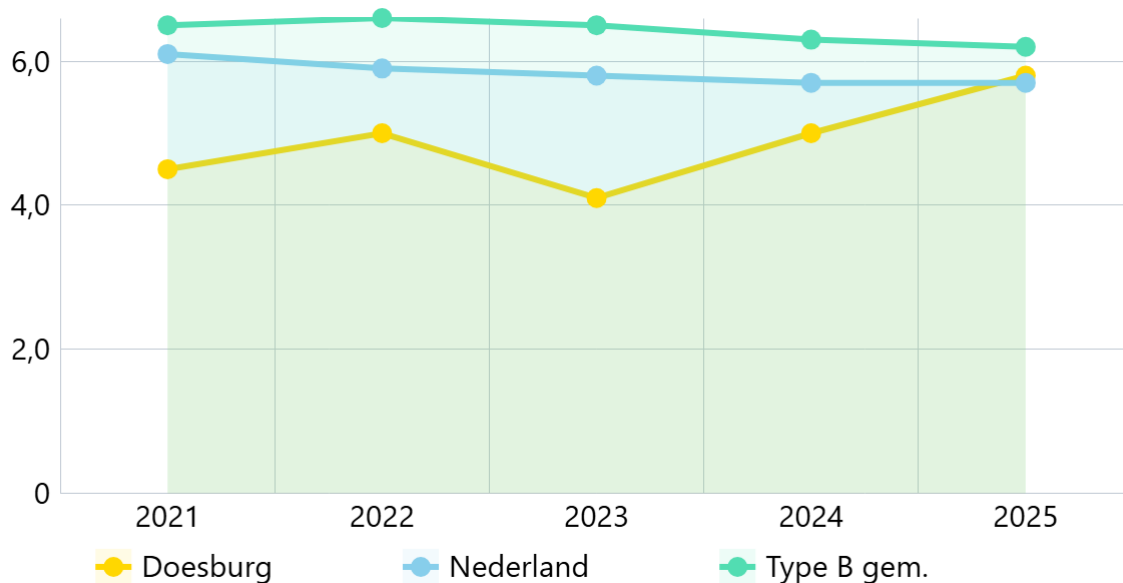
Bron: WSJG

Misdrijven - Gewelddismisdrijven per 1.000 inwoners



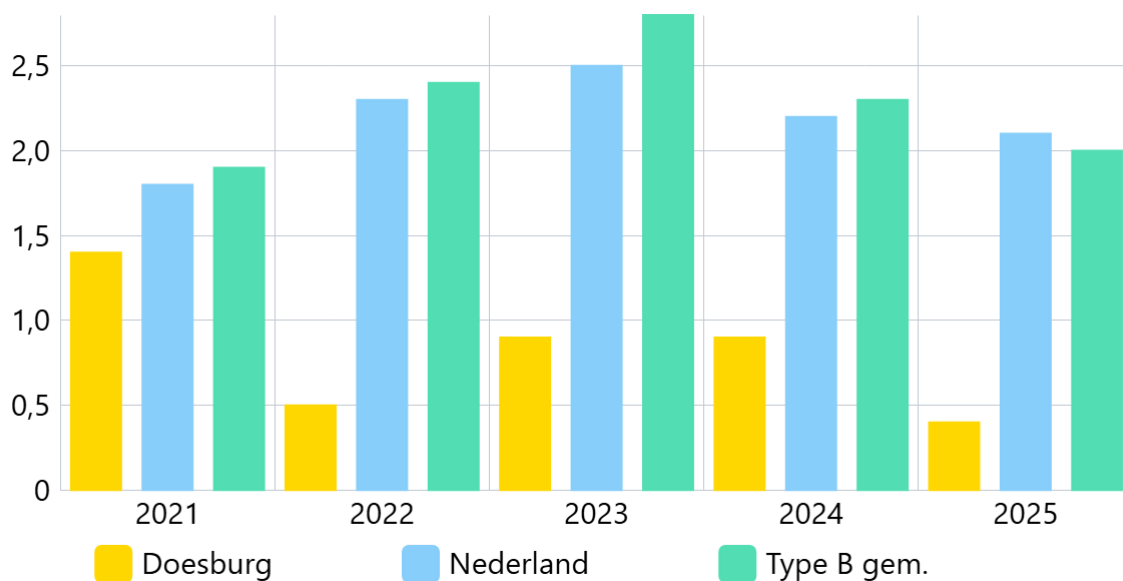
Bron: WSJG

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



Bron: WSJG

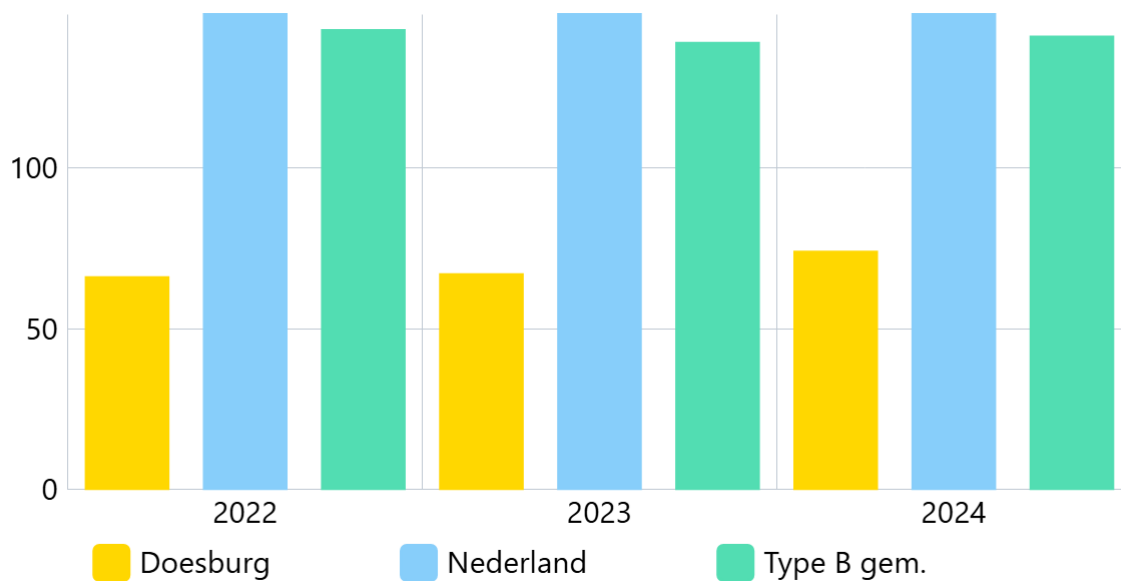
Misdrijven - Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners



Bron: WSJG

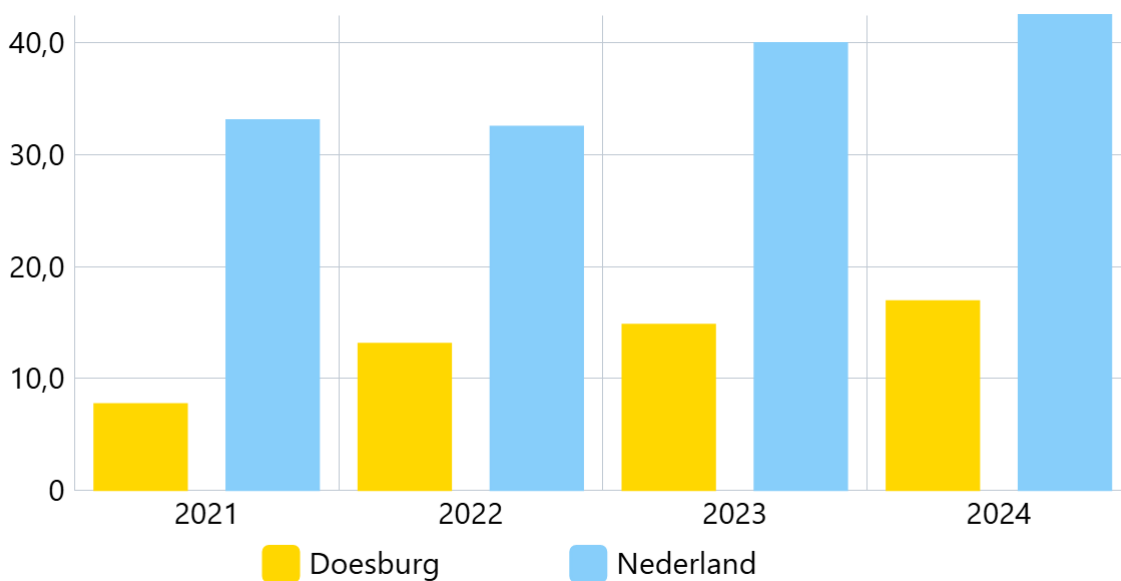
Volksgezondheid en milieu

Omvang huishoudelijk restafval kg per inwoner



Bron: WSJG

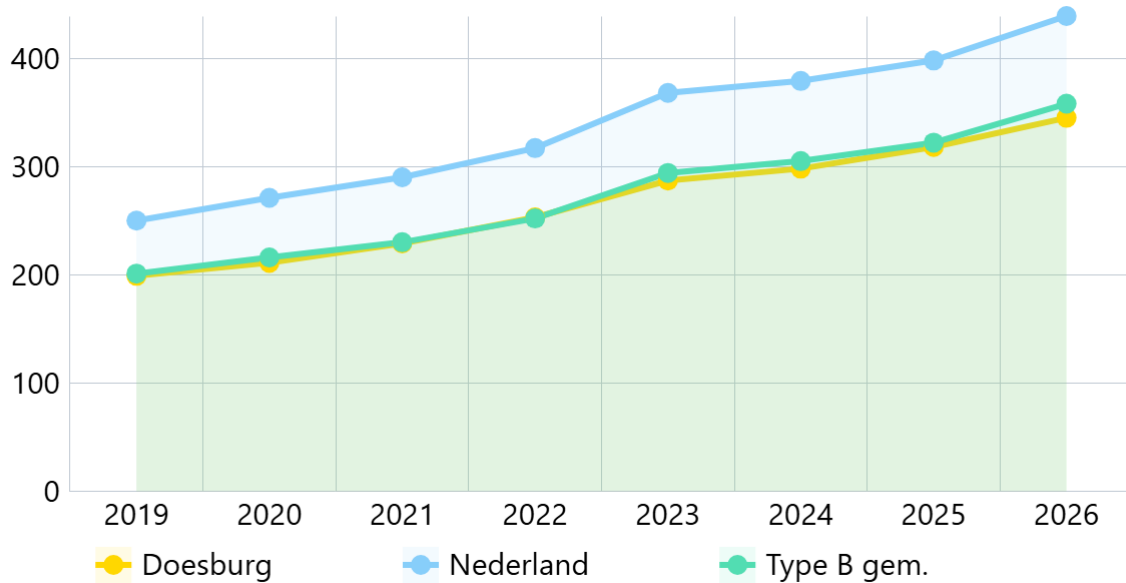
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit %



Bron: WSJG

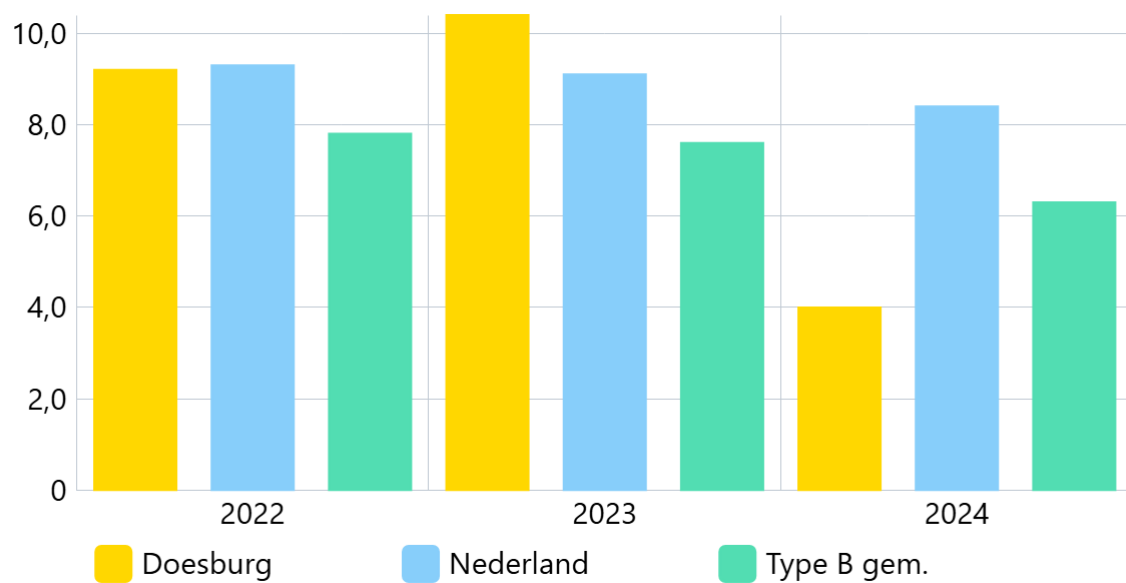
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing

Gemiddelde WOZ-waarde x €1.000



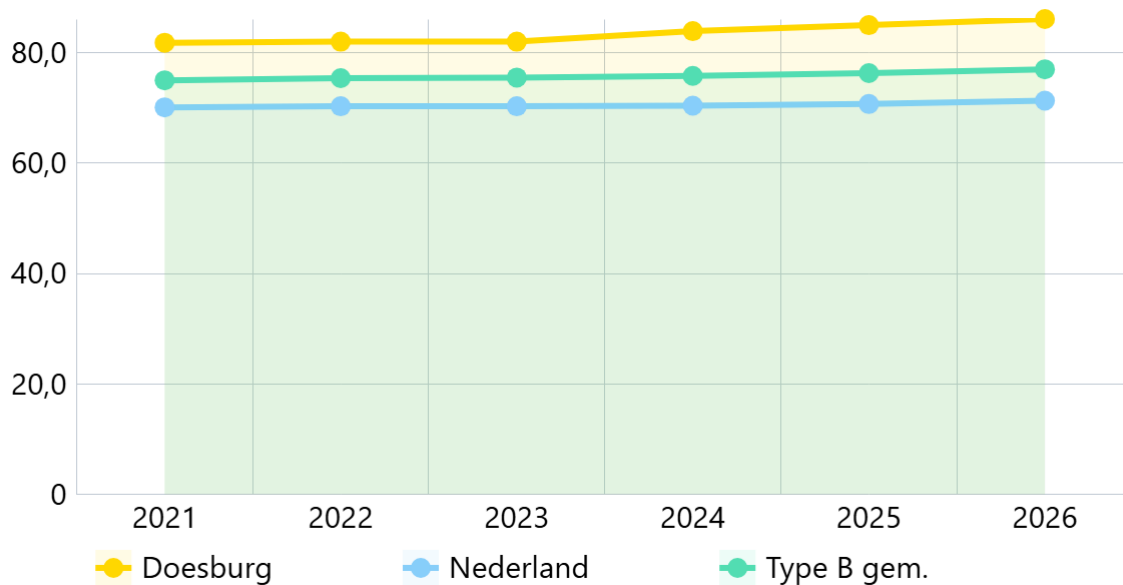
Bron: WSJG

Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen



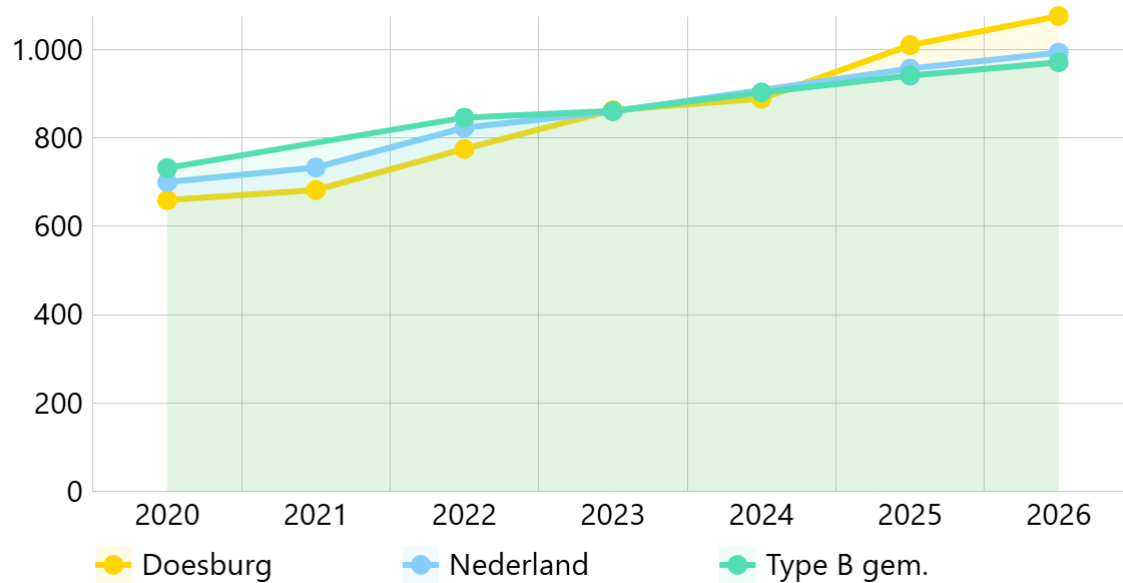
Bron: WSJG

Demografische druk %

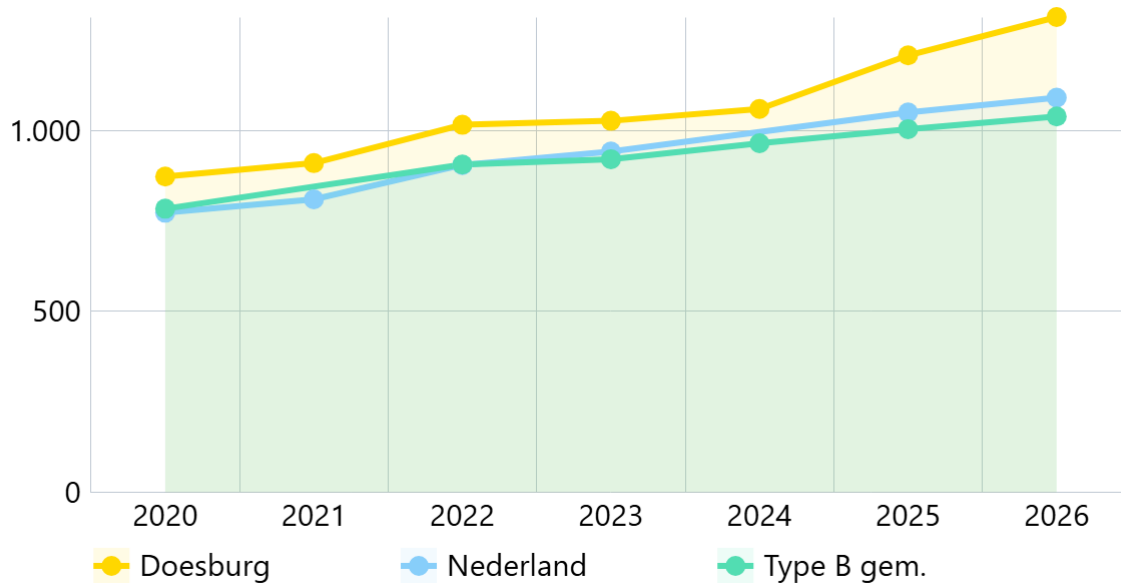


Bron: WSJG

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden €



Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden €



Bron: WSJG

Meegenomen begrotingsvoorstellen vanuit de kadernota 2027

Overzicht voorstellen KN 2027

Hieronder treft u een overzicht aan van de bij de kadernota gehonoreerde begrotingsvoorstellen welke zijn verwerkt in deze begroting 2027-2030:

Begrotingsvoorstellen integrale afweging KN 2027-2030

Nr.	Onderwerp	Prg	Pfh	i/s	2027	2028	2029	2030
A. BUDGETVRAGENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN								
A 1.1	Vervanging systeem beheer openbare ruimte	1	BvV	i	115.000			
A 1.2	Beheerkosten Looierspark	1	BvV	s	6.600	6.600	6.600	15.600
A 1.3	Boombeheer	1	BvV	s	60.000	60.000	60.000	60.000
A 1.4	Civiele kunstwerken / Contre Escarpe	1	BvV	i	50.000			
A 1.5	Wegenonderhoud / omvorming IJsselkade	1	BvV	i	25.000			
A 1.6	Vervanging Rioned voertuig voor ontstopping riolering	1	BvV	s		8.571	8.571	8.571
A 1.7	Verkiezingen	1	RB	s	35.000	21.000	21.000	21.000
A 1.8	Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (oormerken GF)	1	BvV	s	bn	bn	bn	bn
A 1.9	Regionale brandweer VGGM	1	RB	s	39.000	39.000	39.000	39.000
A 2.1	Suicidepreventie (oormerken GF)	2	BE	s	5.200	5.200	5.200	5.200
A 2.2	Verenigingsondersteuner (oormerken nieuwe SPUK)	2	BE	s	bn	bn	bn	bn
A 2.3	Schulddienstverlening	2	BE	s	20.000	20.000	20.000	20.000
A 2.4	Beweegbus (oormerken SPUK / GF)	2	BE	s	bn	bn	bn	bn
A 2.5	Openbare bibliotheek (oormerken GF)	2	BE	s	bn	bn	bn	bn
A 4.1	Cyberbeveiligingswet	4	RB	i	10.000			
A 4.2	Noodstroomvoorziening stadskantoor	4	RB	s	5.000	5.000	5.000	5.000
A 90.1	WOZ	AD	BvV	i	91.000			
A 90.1	Idem	AD	BvV	s		bn	bn	bn
TOTAAL BUDGETVRAGENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN								
					461.800	165.371	165.371	174.371

B. BUDGETVERRUIMENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN								
B 3.1	Toeristenbelasting	3	SH	s	120.000	120.000	120.000	120.000
TOTAAL BUDGETVERRUIMENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN								
					120.000	120.000	120.000	120.000

Saldo					-341.800	-45.371	-45.371	-54.371
--------------	--	--	--	--	-----------------	----------------	----------------	----------------

bn budgettair

neutraal

i inc.

s Struct.

