

GEMEENTE
DOESBURG



Kadernota 2024



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	2
Inleiding	3
Plaats kadernota in de P&C cyclus	3
Beslispunten	5
Overzicht begrotingsvoorstellen 2024-2027	5
Financieel perspectief.....	21
Algemene reserve	23
Algemene technische uitgangspunten.....	25
Bijlagen.....	27
Basisgegevens algemene uitkering gemeentefonds	27
Initieel ingediende voorstellen.....	30

Voorwoord

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u ligt de kadernota 2024. In deze kadernota vindt U een overzicht van de gewenste en noodzakelijke structurele en incidentele kosten die we als uitgangspunt willen hanteren voor de begroting van 2024. De basis van deze voorstellen ligt in de Toekomstvisie van Doesburg en het Coalitieakkoord "Doesburg op weg naar de Toekomst".

Het college is ambitieus en wil mooie stappen zetten naar de toekomst, maar tegelijkertijd merken we ook dat de financiën en de taken die we vanuit het Rijk krijgen, ons onvoldoende ruimte bieden om dit allemaal te realiseren. Toch starten we deze kadernota ambitieus, en gebruiken we de komende maanden om nader in te vullen hoe we dit goed kunnen vertalen in de sluitende begroting voor 2024 die we in het najaar aan u voor leggen.

Veel leesplezier!

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Doesburg,

de secretaris, de burgemeester

Peter Werkman Loes van der Meijs

Inleiding

[Inleiding](#)

Algemeen

Op grond van artikel 4 van de door uw raad vastgestelde financiële verordening dient het college uw raad jaarlijks voor 15 juni een kadernota aan te bieden met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. Thans ligt de kadernota 2024 voor.

In deze nota treft u een uiteenzetting aan van:

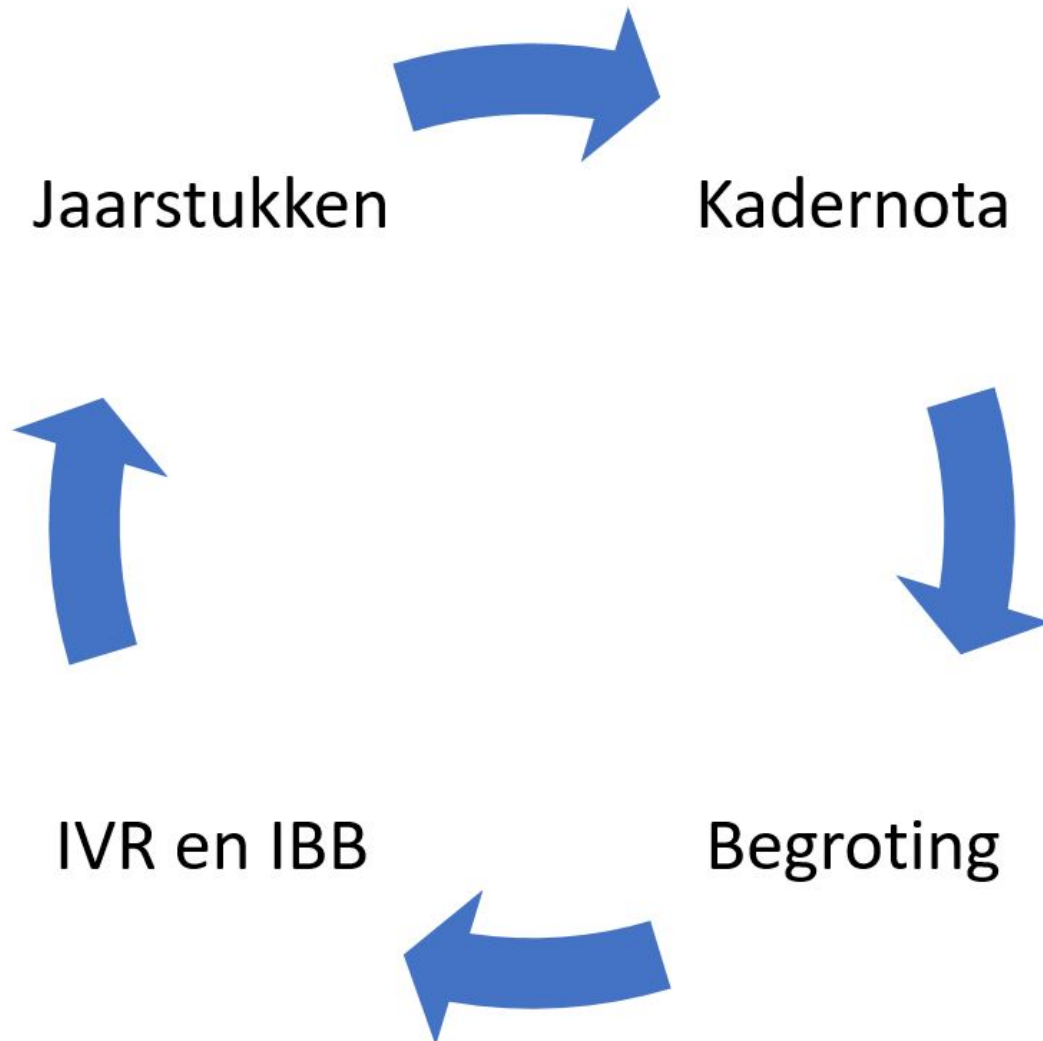
- de in de komende begroting 2024-2027 op te nemen begrotingsvoorstellen (uitkomsten integrale afweging)
- ons actuele financiële perspectief
- de actuele stand van de algemene reserve
- de te hanteren algemene technische uitgangspunten voor de begroting 2024-2027 en de algemene uitkering uit het gemeentefonds

Plaats kadernota in de P&C cyclus

[Plaats in de P&C cyclus](#)

De kadernota 2024 is het startdocument voor de P&C cyclus 2024.

COLLEGEPROGRAMMA



Nadat de **kadernota** is vastgesteld door de raad vindt de uitwerking ervan plaats in de **begroting**, waarin de zogenaamde 3W-vragen centraal staan:

- Wat willen we bereiken?
Dit betreft de doelen die zijn opgenomen in het collegeprogramma.
- Wat gaan we daarvoor doen?
Dit zijn de maatregelen die gekoppeld zijn aan de doelen uit het collegeprogramma.
- Wat mag het kosten?
De raad heeft het budgetrecht.

Via de **integrale voortgangsrapportage (IVR)** wordt real time o.a. de (actuele) stand van zaken gerapporteerd omtrent de uitvoering van de lopende begroting rondom de bovenstaande 3W-vragen.

Een keer per jaar is er de gelegenheid om de lopende budgetten bij te stellen, namelijk via de **integrale begrotingsbijstelling (IBB)**.

De cyclus wordt afgesloten met de **jaarstukken** (eindverantwoording).

Tussen de kadernota 2024 en de uiteindelijke jaarstukken 2024 zit een tijdsbestek van ongeveer 2 jaar:

- Vaststelling kadernota 2024: 6 juli 2023
- Vaststelling begroting 2024-2027: 2 november 2023
- IVR 2024: continu gedurende 2024
- Vaststelling IBB 2024: december 2024
- Vaststelling jaarstukken 2024: juni 2025

Beslispunten

[Beslispunten kadernota 2024](#)

De beslispunten voor de raad zijn:

De kadernota 2024 vast te stellen en daarmee:

- Kennis te nemen van het actuele financiële perspectief 2024-2027 en de actuele stand van de algemene reserve;
- De algemene technische uitgangspunten voor de begroting 2024-2027 conform vast te stellen (het gaat hierbij dan o.a. om het beoogde percentage waarmee onze belastingtarieven worden verhoogd);
- De omvang van de post onvoorzien vast te stellen op € 15.000 (zie ook artikel 4 lid 2 van de financiële verordening);
- De begrotingsvoorstellen 2024-2027 van het college te accorderen (deze worden dan conform uitgewerkt in de komende begroting 2024-2027).

Overzicht begrotingsvoorstellen 2024-2027

[Overzicht begrotingsvoorstellen 2024-2027](#)

De kadernota is het enige moment, waarop begrotingsvoorstellen kunnen worden ingediend. Andere momenten zijn in principe niet mogelijk, tenzij sprake is van de zogenaamde 3 O's:

1. **Onvoorzien**
2. **Onvermijdelijk**
3. **Onuitstelbaar**

Bij de inventarisatie en de beoordeling van de begrotingsvoorstellen voor de kadernota 2024 heeft het college de volgende bestuurlijke uitgangspunten gehanteerd:

Begrotingsvoorstellen moeten:

- een bijdrage leveren aan de toekomstvisie en/of;
- een bijdrage leveren aan de uitvoering van het collegeprogramma 2022-2026 en/of;
- een onvermijdelijk en onuitstelbaar karakter dragen.

Hieronder treft u een overzicht aan van onze begrotingsvoorstellen voor de aanstaande begroting 2024-2027. Hierin zijn de uitkomsten van de integrale afweging van het college verwerkt. Voor een overzicht van de initieel ingediende en beoordeelde voorstellen wordt verwezen naar de bijlage "initieel ingediende voorstellen". Door beide overzichten te vergelijken kunt u de uitkomsten van de integrale afweging van het college herleiden.

**Begrotingsvoorstellen
integrale afweging KN
2024-2027**

Nr.	Onderwerp	Pr g	Pfh	n/ b	Bruto investering	Bijdragen	Netto investering	A T	Uitvoering	i/ s	2024	2025	2026	2027	Toelichting
A. BUDGETVRAGENDE BEGROTINGSVOORS TELLEN															
A1.1	Omgevingsdienst	1	Bv V	b						s	19.500	19.500	19.500	19.500	
A1.2	Verkeersmaatregelen entrees Ooipootstraat, Koepootstraat en Meipootstraat	1	Bv V	n	300.000	0	300.000	20	2024	s		25.560	24.747	24.234	Geraamde kosten € 100k per entree
A1.3	Huur bloemtorens (aankleding fietsenstalling tijdens toeristenseizoen)	1	Bv V	n						s	3.850	3.850	3.850	3.850	7 bloemtorens x € 550
A1.4	Openbaar groen: uitbestedingen	1	Bv V	b						l	50.000				
A1.5	Energietransitie	1	Bv V	n						l	100.000	100.000			
A1.6	Rehabilitatie Oranjesingel	1	Bv V	n	1.300.000	840.000	460.000	45	2024	s		25.954	25.605	25.255	Bijdragen: 600k WTP, 240k RHPW (kapitaallasten dekken vanuit bestaand RHPW budget)
A1.7	Vernieuwing en herinrichting deel Koppelweg inclusief aansluiting op Barend Ubbinkweg (Project woningbouw Koppelweg)	1	Bv V	n	750.000	615.000	135.000	40	2024	s		7.992	7.877	7.761	Bijdragen: 144k WTP en 471k RHPW (kapitaallasten dekken vanuit bestaand RHPW budget)
A1.8	Centrum Beinum	1	Bv V	b						i	60.000				
A1.9	VGGM	1	Lvd M	b						s	240.000	240.000	240.000	240.000	
A2.1	Jeugdgezondheidszorg uniform deel	2	RG	b						i	23.100				
A2.2	Openbare gezondheidszorg	2	RG	b						i	8.600				
A2.3	Praktijkondersteuner huisarts	2	RG	n						i	61.000				

A3.1	Planvorming toekomstbestendig maken bedrijventerrein Beinum-Oost	3	SH	n						i	35.000				
A3.2	Uitstallingen Binnenstad	3	SH	n						i	17.000				
A3.3	Uitvoeringsprogramma koersnota toerisme	3	SH	n						s	11.500	11.500	11.500	11.500	
	Uitvoeringsprogramma koersnota toerisme	3	SH	n						i	120.000	40.000	40.000		
A4.1	Vastgoedbeheer	4	Bv	b						s	17.000	17.000	17.000	17.000	
A4.2	Automatisering (licenties en onderhoud)	4	Lvd	b						s	65.000	65.000	65.000	65.000	
A4.3	ICT samenwerking en telefonie	4	Lvd	b						s	190.000	190.000	190.000	190.000	
A4.4	Advertentiekosten	4	Lvd	b						s	9.000	9.000	9.000	9.000	
A4.5	Verhoging krediet belastingapplicatie	4	Lvd	b	14.250	0	14.250	5	2024	s		3.337	3.240	3.142	
A4.6	Verlichting Martinitoren	4	Lvd	n	35.000	0	35.000	10	2024	s		10.697	10.458	10.218	Kapitaallasten plus € 2.500 structureel
A4.7	e-Depot	4	Lvd	n						s	pm	pm	pm	pm	
	TOTAAL BUDGETVRAGENDE BEGROTINGSVOORS TELLEN				2.399.250	1.455.000	944.250				1.030.550	769.391	667.776	626.461	

B. BUDGETVERRUIJEN DE BEGROTINGSVOORS TELLEN															
B1	Algemene uitkering gemeentefonds	A	Bv	b						s				-	-
		D	V											590.000	590.000
	TOTAAL BUDGETVERRUIJEN DE BEGROTINGSVOORS TELLEN										0	0		-	-
														590.000	590.000

Saldo					2.399.250	1.455.000	944.250				1.030.550	769.391	77.776	36.461	
--------------	--	--	--	--	-----------	-----------	---------	--	--	--	-----------	---------	--------	--------	--

n nieuw
beleid
b bijstellin
g
bestaan
d beleid

i incident
eel
s structur
eel

Incidentele begrotingsvoors tellen KN		474.70 0	140.0 00	40.00 0	0
Structurele begrotingsvoors tellen KN		555.85 0	629.3 91	37.77 6	36.46 1
Totaal		1.030.5 50	769.3 91	77.77 6	36.46 1

Totaal
begrotingsvoors
tellen per
programma

Budgetvragen de voorstellen		2024	2025	2026	2027
Programma 1		473.35 0	422.8 56	321.5 78	320.6 00
Programma 2		92.700	0	0	0
Programma 3		183.50 0	51.50 0	51.50 0	11.50 0
Programma 4		281.00 0	295.0 34	294.6 98	294.3 60
Totaal		1.030.5 50	769.3 91	667.7 76	626.4 61

Budget verruimende voorstellen		2024	2025	2026	2027
Programma 1		0	0	0	0
Programma 2		0	0	0	0
Programma 3		0	0	0	0
Programma 4		0	0	0	0
Programma A D		0	0	- 590.0 00	- 590.0 00
Totaal		0	0	- 590.0 00	- 590.0 00

Toelichting begrotingsvoorstellen 2024-2027

A. BUDGET VRAGENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN:

A1.1 Omgevingsdienst

Het Algemeen Bestuur van de ODRA heeft ingestemd met een indexering in 2024 van 7,6%. Dit is 3,7% (€ 19.500) hoger dan de reguliere inflatiecorrectie in onze begroting 2024 (zie algemene technische uitgangspunten). De 3 voorgaande jaren was de indexering en dus de tariefstijging 0%.

A1.2 Verkeersmaatregelen entrees Ooipoortstraat, Koepoortstraat en Meipoortstraat

In het rapport “Vitale Binnenstad Doesburg – Stap 4: beperking verkeer in binnenstad en snelheidsremmende maatregelen” van bureau Goudappel zijn deze maatregelen omschreven. De gepresenteerde voorstellen voor de vormgeving/ inrichting van de entrees en de snelheidsremmende maatregelen versterken het verkeersluwe karakter van de binnenstad en dragen bij aan het vergroten van de verkeersveiligheid en leefbaarheid. Als je het verkeer echt uit de binnenstad wilt weren, moeten alle drie de entrees worden uitgevoerd. Het aanpakken van de entree aan de Ooipoortstraat heeft de hoogste prioriteit

A1.3 Huur bloemtorens (aankleding fietsenstalling tijdens toeristenseizoen)

In het rapport “Vitale Binnenstad Doesburg – Stap 7: meer ruimte voor fietsparkeren en andere functies” van bureau Goudappel wordt aangegeven dat tijdelijke fietsparkeerplaatsen mooi worden ingepast, passend bij de uitstraling van Doesburg. Het aankleden van de tijdelijke fietsenstallingen versterkt de leefbaarheid van de binnenstad en geeft uitvoering aan het rapport “Vitale Binnenstad Doesburg” van bureau Goudappel.

A1.4 Openbaar groen: uitbestedingen

Met dit budget wordt hoofdzakelijk het groenonderhoud door Circulus betaald. Dit budget komt structureel geld tekort. Enerzijds omdat de uitvoeringskosten hoger zijn en het budget daar niet genoeg op is aangepast. Anderzijds omdat de algemene kosten pas recent via de DVO in rekening worden gebracht. Momenteel zijn we bezig met een nieuwe DVO waarop alle budgetten en afspraken tegen het licht worden gehouden. We verwachten een tekort. In de komende maanden wordt dit bedrag concreter als we meer zicht hebben op de nieuwe DVO. Het groenonderhoud maar ook alle andere werkzaamheden in de openbare ruimte die door Circulus worden uitgevoerd (bijvoorbeeld vegen), horen in het afwegingskader B en leveren een bijdrage leveren aan de toekomstvisie. Met dit onderhoud zorgen we voor een prettige en aantrekkelijke leefomgeving.

A1.5 Energietransitie

- Context: het karakter van de energietransitie kan gekenmerkt worden als onuitstelbaar. Keer op keer komt de IPCC met verontrustende rapporteren over de voortgang om in 2050 energieneutraal te zijn. De Green Deal is vertaald in een Klimaatakkoord voor Nederland en vanuit die opgave dienen overheden, bedrijven en instellingen allemaal bij te dragen aan 49% CO2 reductie in 2030 (t.o.v. 1990) en 95% CO2 reductie in 2050. De rapporten van o.a. het IPCC laten zien dat we deze doelen niet halen als we nu niet in actie komen en structurele maatregelen nemen om energieverbruik te verlagen en te kiezen voor groene opwek van energie.
- Structurele financiële middelen zijn kortom nodig om meer te doen dan een pleister op een wonde. De huidige middelen zijn namelijk ontoereikend om significante en structurele maatregelen te nemen. De tijd van kleine energiebesparende maatregelen komt tot een eind, want een groot deel van de Doesburgse inwoners is inmiddels voorzien hierin. Daarnaast is de invloed van deze maatregelen beperkt. Daarentegen is het isoleren van de schil van woningen en vastgoed (dak, vloer of spouw) cruciaal voor daadwerkelijke energiebesparing

voor inwoners, het aardgasvrij-ready maken van hun woningen en de reductie van CO₂. Echter, de prijzen van grote isolatiemaatregelen zijn fors en gestegen door de hoge energieprijzen die in deze materialen verwerkt zitten.

- De lokale overheid heeft van het Rijk een duidelijke rol toebedeeld gekregen in de energietransitie. Deze rol betekent ook dat er meerjarig behoefte is aan capaciteit en financiële middelen.
- Er zijn middelen in de begroting gereserveerd tot en met 2023. Hierna is geen structureel geld meer beschikbaar. Continuering is gewenst om de afgesproken prioriteiten te behalen zoals vastgesteld met de routekaart Doesburg Energieneutraal 2050 en het gekoppelde uitvoeringsplan.
- De doelen behalen we niet alleen met het uitgeven van de verkregen subsidies.
- De energietransitie is bij uitstek een thema dat over meerdere jaren loopt. De transitie is niet in één jaar gedaan, maar vraagt aanhoudende tijd, aandacht en middelen. Met de huidige aanpak en middelen zou het goed kunnen zijn dat de gestelde doelen niet worden behaald. Bij verduurzaming gaat het om langdurige trajecten.
- Het behalen van de ambities uit de vastgestelde routekaart en het uitvoeringplan is nog actueler en noodzakelijker geworden dan bij vaststelling van het beleid gezien de actuele ontwikkelingen. Denk hierbij o.a. aan de gestegen energieprijzen, de toename van energiearmoede en de opgave om bestaande woningen en andere gebouwen duurzaam (zonder aardgas) te verwarmen.
- Er zijn wettelijke kaders waaraan de lokale overheid moet voldoen zoals de reductie van de CO₂-uitstoot en de stijging van het aandeel duurzame energie en het label A van eigen gebouwen per 2030 waarmee de overheid een goed voorbeeld geeft.
- Er liggen afspraken vast in bijvoorbeeld de RES en het Gelders Energie Akkoord waar ook Doesburg zich aan heeft verbonden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan reductie van energieverbruik, duurzame mobiliteit en duurzame warmte.
- Er zijn Rijksmiddelen ontvangen voor energiearmoede. Er is menskracht nodig om deze bij de juiste mensen voor de juiste zaken te laten komen en zo bij te dragen aan de afname van energiearmoede in onze gemeente. We krijgen o.a. middelen voor isolatie (NIP).
- Er zijn samenwerkingsverbanden zoals de Groene Metropool, RES, GEA waarin afspraken worden gemaakt die ook Doesburg (kunnen) betreffen. Het is zaak te weten welke effecten dit heeft voor Doesburg en hierop ook te kunnen handelen. Regionale samenwerking is hierbij essentieel.
- De inzet van het energieloket, waar inwoners laagdrempelig terecht kunnen met vragen over besparing van energie en verduurzaming van hun woningen, is geborgd tot 2023. Vanaf 2023 is voor deze dienst aan onze inwoners opnieuw geld nodig.

A1.6 Rehabilitatie Oranjesingel

In het rehabilitatieplan 2020 - 2023 is ook de Oranjesingel opgenomen. In deze straat is een conflict met bomen en veiligheid trottoirs en parkeerplaatsen. Ook liggen hier vragen over de inrichting van het groen en inrichting van de openbare ruimte en verkeer i.v.m. parkeerdruk tijdens het weekend. Het

rehabilitatieplan voorziet op dit moment in het vervangen van oneffenheden in het trottoir en parkeerplaatsen (ruim € 100.000) aangezien deze gevaarlijke situaties oplevert voor voetgangers.

Vanuit het Watertakenplan is voor de Oranjesingel al € 600.000 opgenomen om, naast het bestaande vuilwaterriool, een infiltratiebuis aan te leggen en hemelwater af te koppelen zodat zoveel mogelijk water wordt vasthouden in het gebied.

Naast het opheffen van de oneffenheden en het aanleggen van een infiltratieriool zijn er meer kansen om deze straat op te waarderen en via een integrale en klimaat adaptieve rehabilitatie klaar te maken voor de toekomst. Dit door diverse meekoppelkansen te benutten:

- Verbinden van de Linies (looproute / bewegen)
- Verbinden van private gronden (SC Doesburg / Moskee) met openbare ruimte
- Het creëren van een verblijfsgebied / ontmoetingsplek /spelen
- Het vervangen van veel onnodig grijs voor groen
- Een nieuwe inrichting als 30 km zone en langzaam verkeer stimuleren

De investering van deze integrale rehabilitatie bedraagt ca. € 1.400.000 (incl. voorbereiding, onderzoeken en directie/toezicht). Tijdens de Begrotingsraad op donderdag 31 oktober 2019 heeft u middels de Programmabegroting 2020 -2023 een jaarlijks budget beschikbaar gesteld voor de opvang van kapitaallasten. De gewenste aanpak van de hele Oranjesingel kan voor een deel gedekt worden uit het jaarlijks beschikbaar gestelde budget voor rehabilitatie. Het overige deel (€ 460.000) zou aanvullend beschikbaar gesteld moeten worden uit de algemene middelen.

Financieel totaaloverzicht:

Verwachte investering € 1.400.000

€ 600.000 bijdrage WTP

€ 340.000 Rehabilitatieplan (i.p.v. € 100.000)

€ 460.000 Algemene middelen

A1.7 Vernieuwing en herinrichting deel Koppelweg inclusief aansluiting op Barend Ubbinkweg (Project woningbouw Koppelweg)

Doel is een duurzame klimaatadaptieve herinrichting van de Koppelweg, als logisch gevolg op het feit dat langs de Koppelweg een transformatie plaatsvindt van bedrijvigheid naar een hoogwaardig woongebied.

- Woningbouw langs de Koppelweg (tracé Looiersweg tot Barend Ubbinkweg) vordert gestaag, een deel van de geplande bouw is inmiddels opgeleverd (totaal gaat het om 55 + 13 + 2 woningen).
- Zoals verwoord in de Visie Blauwe Knoop zou idealiter vanuit verkeersveiligheid hier tenminste een vrij liggend voetpad moeten worden gerealiseerd.
- Deze gewenste herinrichting wordt aangegrepen om gelijktijdig riolering en wegen (deels) te vernieuwen. De infrastructuur dateert uit de begin jaren '60 en dient los van deze herstructureringsopgave op niet al te lange termijn te worden vervangen. (deze informatie is gedeeld met de gemeenteraad en als voorschot op deze ingreep zijn er budgetten gereserveerd uit de voorzieningen Watertakenplan en Rehabilitatie Wegen. Bij het vaststellen

van de gewijzigde GREX voor project Havenmeester d.d. mei 2022 is de investering gemoed met de aanpak van de weg opnieuw genoemd).

- De herinrichting wordt tevens aangegrepen om het verkeersknooppunt Koppelweg-Barend Ubbinkweg aan te pakken, een kruispunt dat voor vele gebruikers als onveilig en onoverzichtelijk wordt bestempeld. Een bijdrage vanuit de stadsregio / provincie is voor de aanpak hiervan in het vooruitzicht gesteld.

A1.8 Centrum Beinum

Om op basis van een open en transparant participatieproces (beginspraak) tot een omgevingsplan met een nieuw stedenbouwkundig ontwerp voor het centrum van Beinum te komen heeft u - op basis van een globale kostenraming - een bedrag beschikbaar gesteld van € 180.000. Dit om op basis van een breed en open participatieproces samen met inwoners, eigenaren en andere stakeholders het centrum van Beinum te transformeren naar een volwaardig hart van Beinum met een toekomstbestendige voorzieningen- en ontmoetingsfunctie.

Aangezien het op dat moment nog te vroeg was hoe het nieuwe omgevingsplan met stedenbouwkundig ontwerp en het participatietraject er uit zou gaan zien is voor het proces een globale kostenraming opgesteld. Om het gewenste eindresultaat te halen zijn extra middelen noodzakelijk, onder andere vanwege:

> Inhoudelijk onderzoek

- Inflatie (prijzen globale kostenraming zijn van eind 2021)
- Verkenning cultuurhistorisch, stedenbouwkundige en landschappelijke waarden
- Aanvullend vleermuisonderzoek
- Onderzoek in het kader van Didamarrest
- Inzicht beheerkosten modellenstudie
- Onvoorzien

> Participatie

- Opstellen digitale enquête modellenstudie
- Werksessies Gelders Genootschap bij wijkbijeenkomsten
- Opstellen maquettes modellenstudie

> Vervolgproces

- Op basis van de participatie over de modellenstudie wordt het definitieve ontwerp voor het centrum van Beinum ontwikkeld. Gekozen is om hiervoor een ander bureau te kiezen dan het stedenbouwkundige bureau en het Gelders Genootschap die de modellenstudie hebben opgesteld. Wij verwachten met deze nieuwe en onafhankelijke insteek maximale creativiteit om te komen tot een definitief ontwerp.

Een groot deel van het budget wordt te zijner tijd betaald door de ontwikkelaars in het gebied (tenminste de supermarkt en woningbouw). Zij zullen financieel bijdragen aan de planvoorbereiding van het proces om te komen tot een vastgesteld omgevingsplan. Deze financiële bijdragen zullen

ingebracht worden in de op te stellen grondexploitatie. Op basis en afhankelijk van het programma en het stedenbouwkundige ontwerp wordt met partijen een (samenwerkings-) overeenkomst gesloten. Als het project wordt afgerond komen er grondopbrengsten naar de gemeente. Dit omdat de gemeente zelf gronden in eigendom heeft die verkocht kunnen worden. De modellenstudie gaat hier via globale kostenramingen op in.

A1.9 VGGM

De VGGM vraagt m.i.v. 2024 een hogere structurele bijdrage van € 14, 2 miljoen extra aan de GR leden om haar taken en rollen te kunnen blijven uitvoeren. De VGGM vraagt een hogere bijdrage omdat zij zich hiertoe genoodzaakt ziet door:

- Sterke inflatie. Hierin zit al 10,1 miljoen;
- De noodzakelijke versterking van de GGD met incidentele en structurele investeringen;
- Structurele versterking van de bedrijfsvoering met een grote component ICT.

Voor Doesburg betekent dit concreet € 240.000 extra. De concept begroting wordt naar raad en college verstuurd (zienswijze procedure). De verhoogde bijdrage wordt gevraagd voor het totaal (ggd, veiligheid, bevolkingszorg, rvp, jgz)

A2.1 Jeugdgezondheidszorg uniform deel

De Jeugdgezondheidszorg is opgedeeld in het wettelijke (regionale) gedeelte en het maatwerk (lokale) gedeelte.

Medio 2022 zijn bestuurders en gemeenteraden in de regio geïnformeerd over de afschalingsmogelijkheden binnen de Jeugdgezondheidszorg (JGZ).

Een cumulatie van factoren leidde tot onvoldoende inzetbaar personeel om de zorg uit te voeren. Zeer strakke normen in combinatie met een toename van het volume en de complexiteit van de zorgvraag leidden er toe dat het ziekteverzuim toenam, het werkplezier daalde en een bovengemiddeld aantal mensen de organisatie verlieten. De werkdruk op het overig personeel nam daarmee toe, waardoor de spiraal versterkt werd. Om willekeur in zorgaanbod te voorkomen is gekozen voor gerichte afschaling. Daarmee werd niet langer voldaan aan het wettelijk basispakket JGZ.

Aan bestuurders, gemeenteraden en de Inspectie voor Gezondheid en Jeugd (IGJ) is de toezegging gedaan een plan op te stellen voor toekomstbestendige JGZ. Dit plan is in 2 fasen opgesplitst, waarbij in 2024 de uitkomsten van fase 1 'basis op orde' worden uitgevoerd. Fase 2: toekomstbestendige JGZ (kerntaken-discussie en anders organiseren en positioneren) volgt deze zomer en betreft begroting 2025. Door de 'basis op orde' te brengen via het ophogen van de basisfinanciering, kunnen de afschalingsmaatregelen worden teruggedraaid en wordt het wettelijk basispakket JGZ weer volledig aangeboden.

Om herhaling te voorkomen worden de normen bijgesteld naar een realistisch niveau om zo de werkdruk te verlagen en daarmee bovenmatig ziekteverzuim en uitstroom te verminderen. Ook zal dit het vermogen vergroten om wendbaar in te kunnen spelen op de verzwaring van de zorgvragen. De extra ruimte is nodig in directe inzet van professionals, maar tevens in de ondersteunende functies die de randvoorwaarden scheppen voor professionals om zich te richten op hun kerntaken.

Voor Doesburg betekent dit een extra bijdrage van € 23.100 om de 'basis weer op orde' te krijgen.

A2.2 Openbare gezondheidszorg

De aard en de omvang van de werkzaamheden die de VGGM voor de gemeente uitvoert zijn toegenomen op de volgende drie thema's:

Milieu & Gezondheid

In de afgelopen vier jaar zijn de aard en omvang van werkzaamheden die de GGD voor gemeenten uitvoert toegenomen, onder andere door de introductie van de Omgevingswet waarin gezondheid een belangrijke rol speelt. Bovendien leiden grote maatschappelijke opgaven als woningbouw, klimaatadaptatie, duurzame mobiliteit en energietransitie tot beleidskeuzes die tot nieuwe gezondheidsrisico's leiden of gezondheidswinst kunnen opleveren.

Dat betekent dat we in 2024 in staat zijn om uitvoering te geven aan onze taken:

1. Adviseren over evt. gezondheidsrisico's en duiding, handelingsperspectief bij vraagstukken over bodemverontreiniging, geurhinder, windturbines, luchtvervuiling, etc. en de maatschappelijke onrust die hier kan ontstaan
2. Adviseren over de inrichting van de leefomgeving, op zo'n manier dat deze ongewenste gezondheidsrisico's voorkomt én de gezondheid bevordert, bijvoorbeeld rond een nieuwe woonwijk
3. Ondersteunen bij het verbinden van het sociale domein aan het fysieke domein, bijvoorbeeld klimaatadaptatie en het maken van hitteplannen waar gemeenten en GGD samenwerken
4. Adviseren over de wijzen waarop gezondheid een plek krijgt in Omgevingsvisie en -plannen
5. Afhandelen van vragen en geven van voorlichting, onder andere middels ggdleefomgeving.nl
6. Afhandelen van individuele casuïstiek: meldingen van individuele inwoners over Gezondheidsrisico's bijvoorbeeld koolmonoxide, vocht en schimmel in woningen.

Dit betekent dat er voor 2024 een incidentele financiering van 1,0 fte hiervoor voor 2024 bekostigd wordt. Dit is voor Doesburg een bijdrage van ongeveer € 2.200.

Gezondheidsadvisering/ preventie

Dankzij het Nationaal Preventieakkoord, de lokale preventie akkoorden, het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA) is er veel aandacht voor preventie. Voor de GGD is het belangrijk om goed aangesloten te zijn op deze ontwikkelingen. Er is behoefte bij de gemeenten en de regio aan een 'adviseur publieke gezondheid'. Deze is dan een vast aanspreekpunt voor gemeenten en kan integraal ondersteunen bij en adviseren over (lokale) gezondheidsvraagstukken.

Taken die de GGD ook in 2024 kan uitvoeren:

- Uitkomsten van gezondheidsmonitors bespreken en duiden wat dit betekent voor het lokale gezondheidsbeleid en de vraagstukken die spelen;
- Beperkt uitbreiden van beschikbaarheid gezondheidsdata t.b.v. lokaal gezondheidsbeleid;
- Deelname in regionale/ lokale preventie netwerken om bij te dragen aan de regionale preventie om te komen tot een integraal aanbod voor inwoners van Gelderland-Midden;
- GGD als sparringpartner voor de ambtenaar PG op gebied van preventie, GALA, IZA.

Dit betekent dat er voor 2024 een incidentele financiering van 1,0 fte hiervoor voor 2024 bekostigd wordt. Dit is voor Doesburg een bijdrage van ongeveer € 2.200.

Respons op crisis en calamiteiten

Door maatschappelijke ontwikkelingen en onrust in de samenleving wordt vaker aanspraak gedaan op de GGD. Om als GGD te kunnen inspringen op een crisis, calamiteiten, incidenten met een grote impact of een (tijdelijke) nieuwe taak zal de GGD hierop ingericht moeten worden. Het is noodzakelijk dat de GGD zich meer organiseert als andere crisisorganisaties zoals de brandweer of ambulancedienst.

Dit betekent voor Doesburg een incidentele financiering voor 2024, van € 0,38,- per inwoner. Voor Doesburg komt dit uit op ongeveer € 4.200.

A2.3 Praktijkondersteuner huisarts

Veel gemeenten hebben in de loop van de jaren een praktijkondersteuner van de huisarts voor jeugd (POH Jeugd) ingezet in de huisartsenpraktijken om zo minder te hoeven doorverwijzen naar specialistische GGZ-behandelingen. Onlangs hebben de huisartsen in Doesburg aangegeven daar nu ook open voor te staan (voorheen wilden ze het niet). Het betreft zorg die onder de jeugdwet valt, dus dit vereist extra gemeentelijk budget. Het werkgeverschap kan worden ondergebracht bij Coöperatie Onze Huisartsen die dat ook voor Arnhem doet. Doel is dat (in ontwikkeling zijnde) psychische problemen eerder en laagdrempeliger worden opgepakt om zo erger te voorkomen. Op deze manier kan een onvolledige medische verwijzing door huisartsen, die vaak onvoldoende tijd en expertise op het gebied van complexe psychische problematiek hebben, voorkomen worden. Ook kan hiermee de samenwerking tussen het medisch en het sociaal domein een nieuwe impuls krijgen. Gezien het aantal jeugdigen van Doesburg en het aantal doorverwijzingen naar GGZ-behandelingen zou 0,5 fte (in totaal) voor de 2 huisartsenpraktijken voldoende moeten zijn.

Beoogd resultaat is een substantiële daling van het aantal doorverwijzingen naar de Jeugd-GGZ. In het registratiesysteem van Zorg Lokaal kunnen we dit monitoren. In 2022 zijn 136 jeugdigen (=7% van alle Doesburgse jeugdigen) verwezen naar de Jeugd-GGZ voor een budget van € 683.895 (bron: Zorg Lokaal).

A3.1 Planvorming toekomstbestendig maken bedrijventerrein Beinum-Oost

We willen Beinum Oost toekomstbestendig maken om bedrijven te behouden en een prettiger en veiliger werkklimaat voor ondernemers en werknemers.

- Bedrijventerrein Beinum Oost is het laatste bedrijventerrein dat nog geen fysieke revitalisatie heeft gehad.
- Voorkomen dat bedrijven vertrekken naar aantrekkelijker bedrijventerreinen.
- Ondernemers en vastgoedeigenaren hebben ook aangegeven dat er wensen liggen met betrekking tot een revitalisatie van het terrein; er zit energie en draagvlak bij de private partij.
- Er ligt nu nog een provinciaal subsidieprogramma tot 31-12-2023 "Toekomstbestendige bedrijventerreinen" waarop we kunnen aanhaken.
- Kansen meenemen voor het energie opwekken/energie neutraal maken van het terrein.
- De fysiek update van het terrein kan gekoppeld worden met de plannen vanuit leefomgeving; bijvoorbeeld in en afrit terrein vervangen door rotonde.

- Tevens kan er geanticipeerd worden op nieuwe laadinfra structuur ivm elektrificering van wagenparken.

A3.2 Uitstallingen Binnenstad

Doel is een uitstallingenbeleid dat aansluit bij de uitstraling van de historische binnenstad van Doesburg.

1. De raad heeft op 30 maart de Koersnota Toerisme vastgesteld. Deze koersnota is een eerste stap naar het ontwikkelen van een toeristische visie.
2. Het opstellen van een toeristische visie vloeit voort uit de Toekomstvisie en is opgenomen in het Coalitieakkoord 2022-2026 en het Collegeprogramma 2022-2026.
3. Het uitstallingenbeleid voor de binnenstad is een onderdeel van het uitvoeringsprogramma.
4. De spelregels uit de Nota ruimtelijke Kwaliteit zijn verouderd en moeten worden aangepast aan de nieuwe situatie (herinrichting binnenstad).
5. Met nieuwe spelregels krijgt de binnenstad een uniforme en nette uitstraling, nu oogt het rommelig.
6. Voetgangers kunnen zich vrij bewegen zonder dat ze langs obstakels moeten lopen.
7. Een nette binnenstad straalt gastvrijheid uit.
8. Voor draagvlak bij de ondernemers wordt hen input gevraagd (participatie avond)
9. Voor uitvoering wordt met elke ondernemer maatwerkafspraken gemaakt.

A3.3 Uitvoeringsprogramma koersnota toerisme

We willen projecten uitvoeren voortvloeiend uit de speerpunten van de Koersnota Toerisme in 2024 zoals weergegeven in het Uitvoeringsprogramma.

- Op 30 maart heeft uw gemeenteraad besloten de Koersnota Toerisme vast te stellen als eerste stap om te komen tot een volledige visie toerisme.
- De benoemde projecten in het uitvoeringsprogramma vloeien voort uit, en zijn onderverdeeld bij, de speerpunten die beschreven worden in de Koersnota Toerisme.
- Het uitvoeringsprogramma is noodzakelijk om de (toeristische) basis op orde te brengen en de basis te leggen voor verdere ontwikkelingen in de toekomst.
- Het uitvoeringsprogramma kan gerelateerd worden aan de B post 'Toeristische subsidies en stimuleringsbijdragen' en levert een belangrijke bijdrage aan zowel de Toekomstvisie als de uitvoering van het Collegeprogramma 2022-2026.
- Het opstellen van een toeristische visie vloeit voort uit de Toekomstvisie en is opgenomen in het Coalitieakkoord 2022-2026 en het Collegeprogramma 2022-2026.
- Het huidige budget voor Toeristische subsidies en stimuleringsbijdragen (FCL1124) wordt ieder jaar volledig besteed aan subsidiebijdragen aan samenwerkingspartners, waardoor er geen budget over is voor de uitvoering van projecten voortvloeiend uit een nieuwe toeristische visie vanaf 2024.

- Na het vaststellen van de pijlers van de Toekomstvisie is geen bedrag gereserveerd voor de invulling en uitvoering van pijler 3.

A4.1 Vastgoedbeheer

Het doel is de financiën voor Vastgoedbeheer structureel te verankeren in de begroting. Bij de vaststelling van de begroting 2021- 2024 is voor de jaren 2021, 2022 en 2023 elk € 30.000 beschikbaar gesteld. Het budget voor vastgoedbeheer kwam hiermee op € 80.000 per jaar. Dit budget vastgoedbeheer was samengesteld uit € 50.000 loonsom gebouwenbeheerder + € 30.000 extra begroting. Deze laatste € 30.000 was dus incidenteel voor 3 jaar. Het totale bedrag van € 80.000 is ter beschikking gesteld om het vastgoedbeheer professioneel te kunnen uitvoeren, maar niet structureel gemaakt. Het beheer van het vastgoed stopt echter niet na 2023 en moet op adequate wijze blijven worden uitgevoerd. Het voorstel is het budget voor vastgoedbeheer vanaf 2024 structureel op te nemen in de begroting. Als gedeeltelijke dekking voor de gevraagde € 80.000 wordt vanaf 2024 de totale bestaande, structureel begrote loonsom van € 63.000 van de voormalige ambtelijke capaciteit vastgoedbeheer ingezet. De resterende dekking voor 2024 en verder van € 17.000 wordt structureel aangevraagd bij deze kadernota. Hiermee zijn de kosten voor professioneel gebouwenbeheer vanaf 2024 structureel tot een bedrag van € 80.000/jaar geborgd.

Meerdere keren per jaar bespreken wij met BUHA de dienstverleningsovereenkomst en de resultaten. Vooralsnog kan weer worden uitgegaan van een bedrag van € 80.000 voor het vastgoedbeheer waar het gaat om het afgesproken basispakket. Het kan gebeuren dat bij wijzigingen in de DVO, blijvende indexeringen, CAO verhogingen, het huidige bedrag van in totaal € 80.000 onvoldoende zal zijn of juist teveel. Dan komen we tijdig terug bij een kadernota.

A4.2 Automatisering (licenties en onderhoud)

De kosten voor de ICT stijgen niet alleen in de samenwerking (ICT Samen / Doetinchem) maar ook binnen Doesburg zelf. Het gaat dan om de systemen die we zelf hebben aangeschaft / zelf onderhouden. Dit zijn bijvoorbeeld de Centric applicaties zoals voor financiën, burgerzaken en belastingen maar ook Pepperflow, Notubizz, ibabs en ons archief/zaaksysteem Join. Dit zijn applicaties die we gemeentebreed gebruiken en dus zelf afnemen. De kosten voor de licenties en het onderhoud van deze applicaties zijn flink omhoog gegaan. Deze verhogingen zijn structureel en worden veroorzaakt door prijsverhogingen van onze leveranciers. Zij hebben de afgelopen jaren hun prijzen flink laten stijgen daar waar de gemeente de materiële budgetten voor licenties en onderhoud niet indexeerde of zoals in 2023 met 5,9% waar de markt met fors hogere percentages indexeerde. In de afgelopen jaren hebben de bedrijven hun prijzen al laten stijgen en in 2023 is dit met gemiddeld 13% gebeurd. De prijsstijgingen vallen steeds binnen de GIBIT normen (een uniforme toolbox voor gemeentelijke inkoop bij IT). De achterstand die we hebben opgelopen door niet/minder te indexeren dan de markt in de afgelopen jaren en in 2023 bedraagt nu € 65.000 structureel. Deze middelen komen we structureel tekort op de licentiekosten en het onderhoud. We houden licenties en applicaties goed in de gaten. Is het nodig, kan het met minder? Dit geeft helaas onvoldoende lucht om de prijsstijgingen op te vangen.

A4.3 ICT samenwerking en telefonie

De kosten voor de ICT samenwerking (ICT Samen / Doetinchem) zijn het afgelopen jaar flink omhoog gegaan en deze trend zet zich door. Voor 2024 wordt de bijdrage voor Doesburg met € 190.000 verhoogd. Deze verhoging is structureel. De verhoging wordt veroorzaakt door:

- Extra inzet van de servicedesk, ook op locatie.

- Extra maatregelen in verband met de beveiliging van de ICT-systemen.
- Toename in aantal en kosten van licenties (kantoorautomatisering).
- De prijzen van de inzet van ICT, systemen, levering diensten, advies etc. zijn met gemiddeld 13% gestegen. Onze eigen indexering was 5,9%. We lopen hierdoor structureel achter. Sommige bedrijven hebben hun prijzen met 20% verhoogd wat binnen de vastgestelde GIBIT normen valt.
- CAO: de lonen van de medewerkers van de ICT samenwerking zijn gestegen. Deze kosten worden aan ons doorberekend.
- Meer afname van ICT-producten door de gemeente Doesburg. Medewerkers en ook inhuur gebruiken van beveiligde apparatuur in verband met de strenge veiligheidseisen en het flexibel en hybride werken. Deze apparatuur wordt centraal beheerd en beveiligd.

Alle gemeenten in de samenwerking hebben met deze prijsstijgingen te maken.

A4.4 Advertentiekosten

De kosten voor het adverteren in gemeentepagina in de Regiobode stijgen. Het huidige budget is niet toereikend.

A4.5 Verhoging krediet belastingapplicatie

Bij de versaaing van de belastingapplicatie (werken in de cloud) is een drietal extra noodzakelijke onderdelen nodig om goed te kunnen werken met deze applicatie. In 2024 moet 4Value worden toegevoegd aan de belastingapplicatie. Dit is een onderdeel dat hoort bij de SAAS belastingapplicatie en dient om de waarde van objecten te helpen te bepalen. Twee onderdelen moeten in 2023 al worden geïnstalleerd. Hiervoor komen we terug bij de IBB 2023. Het gaat dan om de onderdelen confrontatiesoftware LV WOZ (€ 11.000) en de aansluiting met het kadaster (BRK 2.0) (€ 13.500). Met de confrontatie software wordt gecontroleerd of de informatie in de Landelijke Voorziening WOZ overeenkomst met de bron gegevens in Key2Belastingen. Als dit niet klopt worden er verkeerde gegevens in de aanslagen gebruikt. Ook moet de aansluiting op de basisregistratie van het kadaster worden vernieuwd. De oude aansluiting wordt per 1 augustus 2023 uitgefaseerd en aansluiting blijft noodzakelijk. De nieuwe aansluiting is nodig geacht omdat er verbeteringen in de aansluiting en aanpassingen op nieuwe wet- en regelgeving zijn geweest.

A4.6 Verlichting Martinitoren

De verlichting van de martinitoren werkt niet goed meer. Geregeld wordt er verzocht om de toren in de verschillende kleuren aan te lichten. Dit werkt niet met de huidige installatie.

De mogelijkheid bestaat het systeem te vervangen waardoor aanlichting in meerdere kleuren mogelijk is en dit op afstand te bedienen is. De toren kan dan in alle kleuren (weliswaar met 1 kleur tegelijk) worden aangelicht. Niet vervangen betekent dat we het doen met het systeem dat er nu is. Hierin afhankelijk blijven van de inzet van vrijwilligers en in principe de toren alleen wit kunnen verlichten. Het is nu niet duidelijk hoe lang het huidige systeem dan nog zal werken. Het is wel aan het einde van zijn levensduur.

A4.7 e-Depot

We willen een aansluiting realiseren van het digitale archief op een e-Depot (een digitale archiefbewaarpplaats) door:

1. Het aanstellen van een projectleider bij het SALD voor het inbrengen van expertise en leiding geven aan het project.
2. Het extra faciliteren van het functioneel applicatiebeheer bij de gemeente Doesburg zelf voor het realiseren van een aansluiting van het archiefsysteem op een e-Depot.

Argumenten zijn:

1. Voldoen aan de Archiefwet (wettelijk kader) door gearchiveerde digitale documenten over te brengen naar een e-Depot (een digitale archiefbewaarplaats).
2. Door het gezamenlijk aanstellen van een projectleider met de juiste expertise is het mogelijk tijdig te starten, voortgang te boeken en onze digitale archieven zodanig op orde te brengen dat zij tijdig kunnen worden overgedragen aan een e-depot zoals de archiefwet dat van ons vraagt. Het is een langdurig traject (5-7 jaar).
3. Samenwerking met de overige leden van het SALD leidt uiteindelijk tot minder kosten dan wanneer Doesburg de voorbereiding alleen moet doen. Een overstap nu naar het Gelders Archief en uittrede uit de GR SALD leidt vrijwel meteen tot een hoop extra basiskosten (bovenop de e-depotkosten), nl uittredekosten SALD, intrede Gelders Archief (dit kan niet via Rheden) en een verdubbeling van de beheerkosten archief omdat het GA tarieven berekend per strekkende meter en wij nu per inwoner betalen. Daarnaast heeft het GA nog geen e-depot terwijl wij hier gezien de termijnen en ons genomen vervangingsbesluit wel mee aan de slag moeten (wettelijke taak).
4. Functioneel beheer van de gemeente Doesburg is intensief betrokken bij het realiseren van de juiste digitale archiefvorming en een goede aansluiting op het e-depot. Deze rol van functioneel beheer blijft ook bestaan na aansluiting op het e-depot. Doesburg moet ervoor blijven zorgen dat haar digitale informatie steeds op de juiste manier in het digitale archief terecht komt en steeds goed wordt overgedragen aan het e-depot. Zowel het werk in de voorbereidingsfase als de fase erna zijn taken en rollen die nu niet voorhanden zijn in de formatie en extra moeten worden ingericht (0,5 fte).
5. Niet alleen op functioneel applicatiebeheer wordt een stevig beroep gedaan maar ook op informatieadvies. Deze rol moeten we al beleggen vanuit de inmiddels in werking getreden wet WOO. Daarvoor zetten we gelden die we hiervoor ook incidenteel en structureel ter beschikking hebben gekregen.

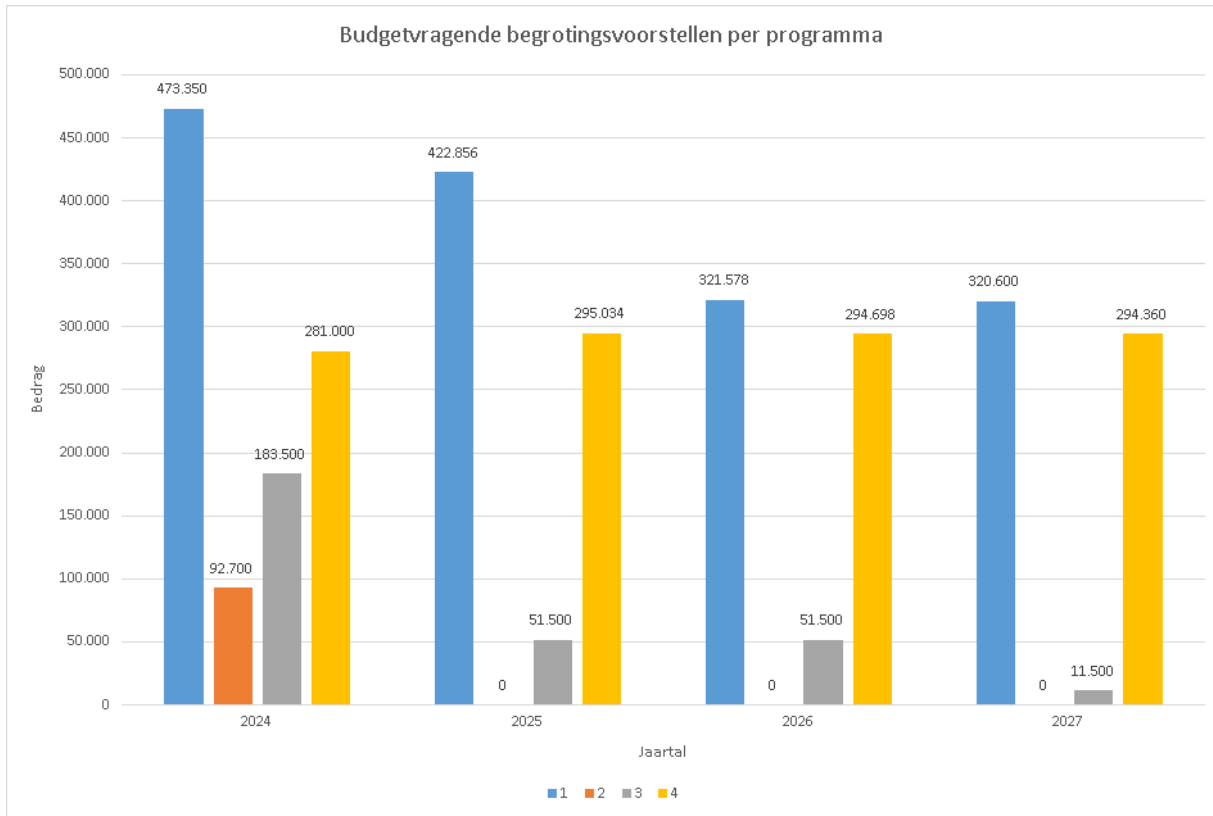
Vooralsnog nemen we een pm raming op.

B. BUDGET VERRUIMENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN:

B1. Algemene uitkering gemeentefonds

Vooruitlopend op een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026 heeft het kabinet in de septembercirculaire 2022 in 2026 eenmalig € 1 miljard beschikbaar gesteld om de verlaging van het gemeentefonds in 2026 (het zogenaamde ravijnjaar) gedeeltelijk te dempen. Op vrijdag 28 april jl. heeft het kabinet in de Voorjaarsnota 2023 aangekondigd dat dit bedrag vanaf 2027 structureel beschikbaar komt. Hiervan is € 924 miljoen voor de algemene uitkering en € 76 miljoen voor het BTW-compensatiefonds. Voor onze gemeente gaat het hierbij voor het AU deel om een bedrag van € 590.000. In onze begroting is hiermee nog geen rekening gehouden.

Grafiek



Financieel perspectief

Financieel perspectief

Onderstaand treft u op basis van de huidige inzichten een overzicht aan van het begrotingsperspectief 2024-2027 met daarin verwerkt de financiële consequenties van de begrotingsvoorstellen 2024-2027:

Financieel perspectief tot de kadernota:	2024	2025	2026	2027
Begrotingsresultaat tot de kadernota 2024 (cf. K2F stand 13 april 2024)	481.161	609.971	-1.282.115	-1.234.115
<i>Geraamde incidentele baten en lasten tot de kadernota 2024:</i>				
Post onvoorzien (de post onvoorzien wordt tot de incidentele lasten gerekend)	15.000	15.000	15.000	15.000
Inzet retailmakelaar	25.000			
Schapebegrazing	3.500			
Stadsfotograaf	3.000	3.000		
Vrij budget per lijn	40.000	40.000		
Structureel resultaat tot de kadernota 2024	567.661	667.971	-1.267.115	-1.219.115

Begrotingsresultaat tot en met de kadernota:	2024	2025	2026	2027
Begrotingsresultaat tot de kadernota 2024	481.161	609.971	-1.282.115	-1.234.115
Saldo alle begrotingsvoorstellen kadernota 2024:	-1.030.550	-769.391	-77.776	-36.461
Begrotingsresultaat tot en met de kadernota 2024	-549.389	-159.420	-1.359.891	-1.270.576

Structureel resultaat tot en met de kadernota 2024	2024	2025	2026	2027
Structureel resultaat tot de kadernota 2024	567.661	667.971	-1.267.115	-1.219.115
Structurele begrotingsvoorstellen kadernota 2024	-555.850	-629.391	-37.776	-36.461
Structureel resultaat tot en met de kadernota 2024	11.811	38.580	-1.304.891	-1.255.576

Toelichting

Algemeen

Het structurele begrotingsresultaat bevat uitsluitend de structurele baten en lasten. In het totale begrotingsresultaat zijn naast de structurele baten en lasten ook de incidentele baten en lasten meegerekend. Het structurele begrotingsresultaat geeft aan in hoeverre de gemeente in staat is om de structurele lasten te dekken met structurele baten. Een sluitend c.q. positief structureel begrotingsresultaat is voor de provincie Gelderland een belangrijke voorwaarde om in aanmerking te komen voor repressief toezicht.

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.

Er is altijd sprake van repressief toezicht als aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- De begroting is structureel en reëel in evenwicht.
De structurele baten dekken ieder jaar de structurele lasten en de ramingen zijn realistisch. 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.
- De jaarrekening en begroting zijn op tijd ingezonden.
De jaarrekening vóór 15 juli van het jaar volgend op het verslagjaar en de begroting vóór 15 november van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar.

Effecten mei circulaire niet verwerkt

Op het moment van het opstellen van de kadernota 2024 was de mei circulaire gemeentefonds 2023 nog niet verschenen. Uiteraard worden de financiële effecten van de mei circulaire 2023 conform de algemene technische uitgangspunten wel in de komende begroting 2024-2027 verwerkt. Indien blijkt dat de effecten van de mei circulaire van significante betekenis zijn voor ons financieel perspectief 2024-2027, zoals uiteengezet in deze kadernota, zullen we uw raad daarover tijdig informeren.

Gastheermodel

Momenteel wordt onderzoek gedaan naar de nadere invulling van het gastheermodel, waarbij bepaalde taken worden ondergebracht bij een gastheer gemeente, in casu de gemeente Rheden, om daarmee o.a. de kwetsbaarheid van de eigen ambtelijke organisatie te beperken. De financiële gevolgen zijn nog niet in beeld, maar zeker is dat de invoering van dit model, mede afhankelijk van de aard en de omvang van het takenpakket dat wordt "weggezet" zal leiden tot (significante) meerkosten. In ons financieel perspectief is hier nog geen rekening mee gehouden.

Meerjarenperspectief

Zoals uit het bovenstaande overzicht blijkt, sluit de jaarschijf 2024 met een nadelig begrotingsresultaat van 549k. Het structurele resultaat is in de jaarschijf 2024 afgerond 12k positief. In meerjarenperspectief lopen de tekorten vanaf 2026 significant op. Dit heeft vooral te maken met het zogenaamde (landelijke) ravijnjaar:

- Vanaf 2026 wordt een andere financieringssysteem ingevoerd en groeit het gemeentefonds niet meer mee met de rijksuitgaven, de zogenaamde "Samen trap op en trap af" systematiek wordt dan afgeschaft. Het accres wordt dan alleen nog maar aangepast vanwege loon- en prijsontwikkelingen;
- De opschalingskorting *) die een aantal jaren bevroren is geweest treedt per 2026 weer in werking. Landelijk gaat het hierbij om cumulatief € 975 miljoen vanaf 2026.

*) Sinds 2015 worden gemeenten geconfronteerd met een opschalingskorting op het gemeentefonds. Deze opschalingskorting is door het rijk opgelegd omdat gemeenten door gedwongen opschaling (herindeling) kosten zouden moeten kunnen besparen. De verplichte opschaling is afgeschaft, maar de bijbehorende opschalingskorting niet. De VNG pleit al jaren voor volledige afschaffing van deze korting, maar heeft hierover met het Rijk nog geen overeenstemming bereikt.

Opmaat naar de begroting 2024

Het college streeft naar een structureel sluitend meerjarenperspectief. De komende periode gaat het college mede op basis van de uitkomsten van de mei circulaire 2023 op zoek naar mogelijk in te zetten maatregelen, waarmee het structurele evenwicht van onze begroting kan worden hersteld, opdat deze tijdig betrokken kunnen worden bij de aanstaande begroting 2024-2027. De raad zal hier nadrukkelijk bij worden betrokken. Dit betreft dan o.a. het heroverwegen (afschaffen / afschalen) van autonome voorzieningen die niet of nauwelijks een bijdrage leveren aan onze toekomstvisie. Hiervoor heeft het college inmiddels een eerste aanzet gegeven.

Algemene reserve

[Algemene reserve](#)

De algemene reserve heeft een bufferfunctie en is primair ingesteld om (onvoorziene) incidentele tegenvallers op te vangen die niet binnen de lopende begroting c.q. exploitatie kunnen worden

opgevangen. De meerjarige begrote stand van onze algemene reserve met daarin verwerkt de mutaties vanuit de desbetreffende daartoe strekkende raadsbesluiten en de nu in beeld zijnde begrotingsresultaten is als volgt:

Stand algemene reserve	2023	2024	2025	2026	2027
Beginstand 1-1	4.491.464	5.346.383	4.796.994	4.637.574	3.277.683
Resultaat jaarrekening 2022 (na resultaatbestemming) indicatie	1.300.000				
(over)lopende verplichtingen:	0				
Begrotingsresultaat 2023-2027 tot en met de kadernota 2024	-445.081	-549.389	-159.420	-1.359.891	-1.270.576
Eindstand 31-12	5.346.383	4.796.994	4.637.574	3.277.683	2.007.108

Per inwoner **482** **432** **418** **295** **181**

Referentiewaarde Gelderland gemiddeld € 516 per inwoner (FTG 2023).

Ontwikkeling algemene reserve vanaf 2018

De ontwikkeling van de stand van de algemene reserve vanaf 2018 is als volgt:



Duiding

Zoals uit het bovenstaande blijkt is de stand van de algemene reserve vanaf 2019 aanzienlijk afgenomen. Dit komt o.a. door een uitname van 6 miljoen euro bij de eerste wijziging van de begroting 2020 ter dekking van kapitaallasten van diverse investeringen, waaronder de vitalisering van de Binnenstad. De algemene reserve uitgedrukt in een bedrag per inwoner ligt ultimo 2023 inmiddels met een bedrag van € 482 per inwoner onder het niveau van het Gelders gemiddelde van € 516 per inwoner. Uit het overzicht blijkt nogmaals de noodzaak tot het treffen van maatregelen om onze financiële positie gezond te houden.

De omvang van onze risico's is overigens financieel gekwalificeerd met een bedrag van ruim € 1,2 miljoen.

Algemene technische uitgangspunten

Algemene technische uitgangspunten

Wij stellen voor bij de samenstelling van de programmabegroting 2024-2027 de navolgende algemene uitgangspunten te hanteren:

> IJkpunt

De programmabegroting 2024-2027 wordt opgesteld op basis van het tot en met de kadernota 2024 vastgestelde beleid en dus inclusief de bij de kadernota 2024 gehonoreerde begrotingsvoorstellen 2024-2027.

> Materieel sluitende begroting

Het uitgangspunt is een structureel sluitende meerjarenbegroting.

> Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De programmabegroting 2024-2027 wordt opgesteld conform de wet- en regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

> Onvoorzien

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

> Rentepercentages

In de begroting 2024 worden mede op basis van de actuele rentetarieven van de BNG (12 april 2023) de navolgende rentepercentages gehanteerd:

- Financieringstekort (debetrente BNG) 4%
- Financieringsoverschot (rente rekening courant schatkist stand 13 april 2023) 2,9%
- Rente eigen financieringsmiddelen (bespaarde rente) 0%
- Rente lang geld (lineair 25 jaar) 3,42%

> Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt in de begroting 2024-2027 geraamd op basis van de mei circulaire 2023 en de aantallen maatstaven, zoals hierna opgenomen onder de bijlage "Basisgegevens algemene uitkering gemeentefonds".

> Algemene prijsstijgingen

Voor de in de begroting 2024 op te nemen ramingen wordt ten opzichte van de actuele ramingen 2023 op basis van het Centraal Economisch Plan (CEP 2023 raming maart 2023 prijs materiële overheidsconsumptie IMOC) van het Centraal Plan Bureau (CPB) uitgegaan van een algemene prijsstijging van 3,9% om daarmee onze koopkracht in stand te kunnen houden.

> Verbonden partijen

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

> **Salarislasten eigen personeel**

De huidige CAO loopt op 1 januari 2024 af. De ramingen van de salarislasten worden in de begroting 2024-2027 gebaseerd op de in 2023 gemaakte CAO afspraken en een op basis van het CEP 2023 van het CPB geraamde loonstijging in 2024 t.o.v. 2023 van 5,2% (raming maart 2023 loonvoet sector overheid)

> **Opbrengsten belastingen, heffingen en leges**

Bij de raming van de opbrengst van de gemeentelijke heffingen/belastingen/leges wordt, m.u.v. de rioolheffing en de afvalstoffenheffing, rekening gehouden met een algemene tariefstijging van 4,55%. Dit is een gewogen gemiddelde van de prijsstijgingen (gewicht 50%) en de salarisstijgingen (gewicht 50%). Ook de tarieven voor de toeristenbelasting en de parkeerheffingen worden op dit percentage gebaseerd met dien verstande dat de tarieven voor de toeristenbelasting extra met een inhaalcorrectie 2023 van 5,95% worden verhoogd (totaal dus 4,55% + 5,95% = 10,5%). De tarieven voor de rioolrechten worden gebaseerd op het Watertakenplan Olburgen 2023-2027 en de tarieven voor de afvalstoffenheffing worden gebaseerd op een 100% kostendekkingspercentage.

> **Constate prijzen**

De meerjarenramingen 2024-2027 worden gebaseerd op basis van het prijspeil per 1 januari 2024 en opgesteld in constante prijzen.

> **Kapitaallasten nieuwe investeringen**

Bij de berekening van de kapitaallasten van nieuwe investeringen wordt voor wat betreft de rentecomponent uitgegaan van de begrote marktrente van lang geld te weten 3,42%. De afschrijvingslast wordt op basis van artikel 9 van de vigerende financiële verordening bepaald en begroot met ingang van het dienstjaar volgend op het jaar waarin de investering gerealiseerd wordt.

> **Subsidies en inkomensoverdrachten**

In het BBV wordt nader onderscheid gemaakt tussen subsidies en inkomensoverdrachten. De subsidies en inkomensoverdrachten voor 2024 worden geraamd op basis van het niveau van 2023, vermeerderd met het inflatiepercentage van 3,9%.

> **Storzingen in voorzieningen**

De storzingen in de voorzieningen worden 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:

- bestemmingsreserve kapitaallasten.
- bestemmingsreserve rehabilitatie wegen.
- bestemmingsreserve groot onderhoud kapitaalgoederen.

> **Toerekening apparaatslasten en urenverdeling**

Apparaatslasten worden toegekend aan taakvelden en aan te activeren investeringen op basis van de meest actuele urenplanningen.

> **Dividend**

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

Bijlagen

Basisgegevens algemene uitkering gemeentefonds

[Maatstaven AU](#)

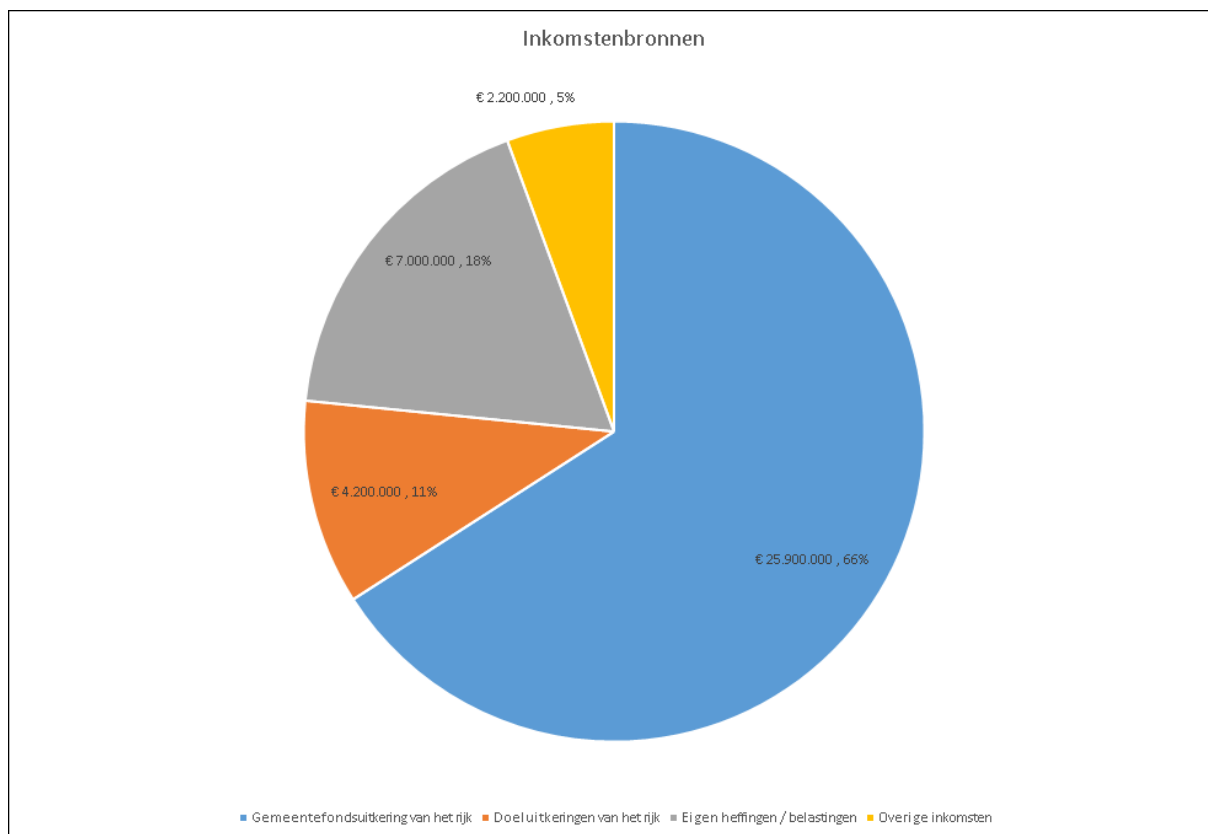
De algemene uitkering uit het gemeentefonds is met een omvang van bijna € 26 miljoen de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente. Het gaat hierbij om zo'n 66% van de totale omvang van onze inkomstenbronnen. Bij de berekening van de algemene uitkering in de komende begroting 2024-2027 worden vanuit de mei circulaire 2023 de navolgende basisgegevens gehanteerd.

**Te hanteren basisgegevens berekening
algemene uitkering 2024-2027**

Naam basisgegeven	Spec. BZK 2023-02	Geraamde aantallen 2024-2027				Toelichting
		2024	2025	2026	2027	
Inwoners	11.036	11.100	11.100	11.100	11.100	
Inwoners 75 jaar en ouder	1.266	1.481	1.545	1.614	1.685	
Oeverlengte	605	605	605	605	605	
Oppervlakte binnenwater in ha.	137	137	137	137	137	
Oppervlakte land in ha.	1.158	1.158	1.158	1.158	1.158	
Bedrijfsvestigingen	1.170	1.302	1.375	1.460	1.543	Conform prognose BZK
Historische woningen	1.178	1.178	1.178	1.178	1.178	
Bijstandontvangers	248	270	275	281	288	Conform prognose BZK
Eenpersoonshuishoudens	1.953	2.003	2.026	2.049	2.071	Conform prognose BZK
Inwoners jonger dan 18 jaar	1.695	1.586	1.564	1.503	1.461	
Inwoners doelgroepenregister	105	123	132	140	149	Conform prognose BZK
Inwoners met een migratieachtergrond	1.215	1.318	1.353	1.388	1.422	Conform prognose BZK
Kernen met 500 adressen of meer	2	2	2	2	2	
Woonfunctie	5.330	5.444	5.490	5.539	5.589	Conform prognose BZK
Centrumfunctie landelijk	3.440	3.573	3.595	3.616	3.636	Conform prognose BZK
Centrumfunctie lokaal	11.550	11.783	11.853	11.922	11.988	Conform prognose BZK
Loonkostensubsidie	19	26	29	31	33	Conform prognose BZK
OAD	801	797	797	797	797	Conform prognose BZK
Onderwijsachterstand	534	532	531	530	529	Conform prognose BZK
onroerendezaakbelasting waarde niet-woningen eigenaren (excl. factor 0,7)	140.500.000	135.867.000	135.867.000	135.867.000	135.867.000	1/1.000 van de WOZ- waarde peildatum t- 1
onroerendezaakbelasting waarde niet-woningen gebruikers (excl. factor 0,7)	132.000.000	121.702.000	121.702.000	121.702.000	121.702.000	1/1.000 van de WOZ-

						waarde peildatum t- 2
onroerendezaakbelasting waarde woningen eigenaren (excl. factor 0,8)	1.348.500.000	1.554.428.000	1.587.678.000	1.601.090.000	1.615.380.000	1/1.000 van de WOZ- waarde peildatum t- 3
Oppervlakte bebouwing buitengebied	10	10	10	10	10	
Oppervlakte bebouwing woonkernen	53	53	53	53	53	
oppervlakte historische kern 5 - 40 ha	18	18	18	18	18	
Centrumfunctie regionaal	5.340	5.527	5.560	5.592	5.623	Conform prognose BZK

Inkomstenbronnen



Initieel ingediende voorstellen

Initieel ingediende voorstellen

Begrotingsvoorstel
en integrale
afweging KN 2024-
2027

N r.	Onderwerp	Pr g	Tea m	Pfh n/	b	Bruto investe ring	Bijdra gen	Netto investe ring	A T	Uitvoe ring	i/ s	2024	2025	2026	2027	Toelichting
A. BUDGETVRAGENDE BEGROTINGSVOORSTELLEN																
	Omgevingsdienst	1	LO	Bv V	b						s	19.500	19.500	19.500	19.500	
	Verkeersmaatregelen entrees Ooipootstraat, Koepootstraat en Meipootstraat	1	LO	Bv V	n	300.000	0	300.000	2	2024	s		25.560	24.747	24.234	Geraamde kosten € 100k per entree
	Uitbesteding digitaal vergunningensysteem en daarbij horende taken	1	LO	Bv V	n						s	180.000	180.000	180.000	180.000	Nader onderzoek moet nog worden gedaan naar de besparingsmogelijkheden.
	Uitbesteding digitaal vergunningensysteem en daarbij horende taken	1	LO	Bv V	n						i	30.000				
	Uitvoering geven aan het vastgestelde beleid "Nadere regels naamgeving en nummering (adressen) gemeente Doesburg"	1	LO	Bv V	n	14.000	0	14.000	2	2024	s		1.039	1.020	1.000	Kosten bedragen ca. € 120 per exemplaar (117 stuks)
	Huur bloemtorens (aankleding fietsenstalling tijdens toeristenseizoen)	1	LO	Bv V	n						s	3.850	3.850	3.850	3.850	7 bloemtorens x € 550
	Vervanging en onderhoud utilitaire bewegwijzering	1	LO	Bv V	n	22.075	0	22.075	2	2024	s		2.299	2.269	2.239	Kapitaallasten plus € 661 onderhoud per jaar
	Openbaar groen: uitbestedingen	1	LO	Bv V	b						s	100.000	100.000	100.000	100.000	
	Energietransitie	1	SB P	Bv V	n						s	100.000	100.000	100.000	100.000	
	Rehabilitatie Oranjesingel	1	SB P	Bv V	n	1.300.000	840.000	460.000	4	2024	s		25.954	25.605	25.255	Bijdragen: 600k WTP, 240k RHPW (kapitaallasten dekken vanuit bestaand RHPW budget)

Vernieuwing en herinrichting deel Koppelweg inclusief aansluiting op Barend Ubbinkweg (Project woningbouw Koppelweg)	1	SB P	Bv V	n	750.000	615.000	135.000	40	2024	s		7.992	7.877	7.761	Bijdragen: 144k WTP en 471k RHPW (kapitaallasten dekken vanuit bestaand RHPW budget)
Centrum Beinum	1	SB P	Bv V	b						i	60.000				
VGGM	1	WOR	Lvd M	b						s	240.000	240.000	240.000	240.000	
Jeugdgezondheidszorg uniform deel	2	SB P	RG	b						i	23.100				
Openbare gezondheidszorg	2	SB P	RG	b						i	8.600				
Praktijkondersteuner huisarts	2	SB P	RG	n						i	61.000	61.000	61.000		
Erfgoedbeleid	3	SB P	SH	n						s	145.000	145.000	145.000	145.000	
Planvorming toekomstbestendig maken bedrijventerrein Beinum-Oost	3	WOR	SH	n						i	35.000				
Uitstallingen Binnenstad	3	WOR	SH	n						i	17.000				
Uitvoeringsprogramma koersnota toerisme	3	SB P	SH	n						s	11.500	11.500	11.500	11.500	
Uitvoeringsprogramma koersnota toerisme	3	SB P	SH	n						i	120.000	40.000	40.000		
Participatie uitvoeringsbudget	4	BV	SH	n	5.000	0	5.000	5	2024	s	10.000	11.171	11.137	11.103	Kapitaallasten plus € 10k structureel
Participatie uitvoeringsbudget	4	BV	SH	n						i	41.000				
Roldeuren stadswerf	4	SB P	Bv V	n	81.300	0	81.300	15	2024	s		8.200	8.015	7.830	
Vastgoedbeheer	4	SB P	Bv V	b						s	17.000	17.000	17.000	17.000	
Automatisering (licenties en onderhoud)	4	BV	Lvd M	b						s	65.000	65.000	65.000	65.000	
ICT samenwerking en telefonie	4	BV	Lvd M	b						s	190.000	190.000	190.000	190.000	
Advertentiekosten	4	BV	Lvd M	b						s	9.000	9.000	9.000	9.000	
Verhoging krediet belastingapplicatie	4	BV	Lvd M	b	14.250	0	14.250	5	2024	s		3.337	3.240	3.142	
Verlichting Martinitoren	4	BV	Lvd M	n	35.000	0	35.000	10	2024	s		10.697	10.458	10.218	Kapitaallasten plus € 2.500 structureel
e-Depot	4	BV	Lvd M	n						s	40.000	40.000	40.000	40.000	
e-Depot	4	BV	Lvd M	n						s	30.000	30.000	30.000	30.000	Tot en met 2030

TOTAAL BUDGETVRAGENDE BEGROTINGSVOOR STELLEN					2.521.625	1.455.000	1.066.625			1.556.550	1.348.100	1.346.217	1.243.632

B. BUDGETVERRUIMENDE BEGROTINGSVOOR STELLEN													
Algemene uitkering gemeentefonds	A D	BV	Bv V	b					s			- 590.000	- 590.000
TOTAAL BUDGETVERRUIMENDE BEGROTINGSVOOR STELLEN										0	0	- 590.000	- 590.000

Saldo					2.521.625	1.455.000	1.066.625			1.556.550	1.348.100	756.217	653.632
--------------	--	--	--	--	------------------	------------------	------------------	--	--	------------------	------------------	----------------	----------------

i incidenteel

s structureel