

**GEMEENTE
DOESBURG**



Jaarstukken 2025



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
Inleiding en leeswijzer	4
Financiële samenvatting	5
Bestuurlijke structuur	7
Jaarverslag 2025	17
Programmaverantwoording	17
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	17
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak	26
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	36
Programma 4 Bestuur en organisatie	39
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	45
Paragrafen	45
Paragraaf A Lokale heffingen	45
Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing	52
Paragraaf C Onderhoud kapitaalgoederen	56
Paragraaf D Financiering	62
Paragraaf E Bedrijfsvoering	65
Paragraaf F - Verbonden partijen	70
Paragraaf G Grondbeleid	76
Paragraaf H Wet Open Overheid	84
Jaarrekening 2025	84
Balans	84
Overzicht van baten en lasten	86
Waarderingsgrondslagen	87
Toelichting op de balans	91
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	103
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	104
Incidentele baten en lasten	106
Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen	108
Gebeurtenissen na balansdatum	109
Overzicht kredieten	109
Inhoudelijke stand van zaken investeringen	111
Toelichting reserves, voorzieningen	120

Rechtmatigheidsverantwoording.....	124
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	125
Wet Normering Topinkomens	129
Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.....	130
Controleverklaring.....	151
Bijlagen.....	151
Overzicht reserve kapitaallasten.....	151
Beleidsindicatoren en statistieken.....	152
Economie	152
Financiën en bedrijfsvoering	153
Onderwijs	155
Sociaal domein.....	156
Sport, cultuur en recreatie	162
Veiligheid.....	163
Volksgezondheid en milieu.....	165
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing	166

Voorwoord

Aanbieding

Geachte leden van de gemeenteraad,

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

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

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

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

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

Het college van burgemeester en wethouders van Doesburg,

de secretaris, de burgemeester,

Peter Werkman Rob Bats

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

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

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

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

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

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

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

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

- A. Lokale heffingen
- B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

- C. Onderhoud kapitaalgoederen
- D. Financiering
- E. Bedrijfsvoering
- F. Verbonden partijen
- G. Grondbeleid
- H. Wet Open Overheid

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

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

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

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

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

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

De werkelijke uitkomst over jaar 2025, zoals blijkt uit deze jaarstukken, resulteert in een overschot van afgerond € 2.085.000. Dit is een verschil van € 1.592.000. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen

per programma weergegeven en wordt een toelichting gegeven op hoofdlijnen van de belangrijkste afwijkingen (> € 75.000).

Overzicht resultaat per programma

Hieronder vindt u een overzicht van de resultaten per programma:

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

Analyse resultaat op hoofdlijnen

De analyse van het resultaat op hoofdlijnen is als volgt:

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

Analyse op programma

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

Bestuurlijke structuur

Bestuurlijke structuur

Gemeenteraad

De samenstelling van de gemeenteraad is ultimo 2025 als volgt:

Stadspartij Doesburg (5 zetels)

Dhr. A.P.E. (Appie) van der Beek
(fractievoorzitter)



Dhr. D.J.C.A.M. (David) van Sommeren



Mevr. N.R.M. (Nicolette) Vree



Dhr. G.A. (Gerard) Albers



Wijlen Dhr. R. (Rob) Kiburg (overleden 23 januari 2026)



PvdA/GroenLinks (3 zetels)

Dhr. B.T. (Bart) Bauhuis (fractievoorzitter)



Mevr. M.E.C.S. (Marlies) de Groot



Mevr. E. (Els) Meester



SP (2 zetels)

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



Dhr. M.H. (Michael) Bouman

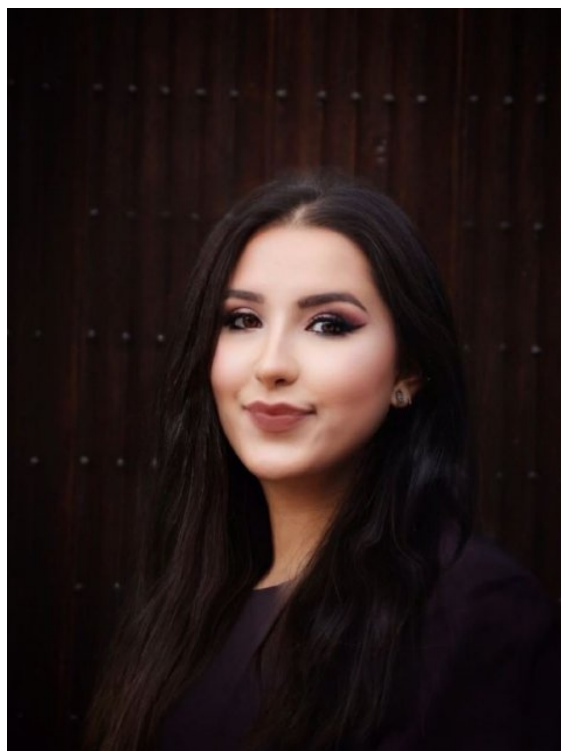


D66 (2 zetels)

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



Mevr. R.A. (Rabia) Tekin



VVD (2 zetels)

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



Mevr. M. (Mandy) Kampen



CDA (1 zetel)

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



College van burgemeester en wethouders 2022-2026

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

Burgemeester Arco Hofland

- Pijler 4 Bestuur en organisatie

Taakvelden:

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



Wethouder Birgit van Veldhuizen (partijloos 1 FTE)

- Pijler 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Taakvelden:

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



Wethouder Bart Elbers (VVD 1 FTE)

- Pijler 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Taakvelden:

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



Wethouder Stan Hillenaar (CDA 0,5 FTE)

- Pijler 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Taakvelden:

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



Jaarverslag 2025

Programmaverantwoording

Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Korte beschrijving

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

De komende jaren gaan we ook bepalen hoe wij hier met de openbare ruimte om willen gaan. Een prettige en veilige leefomgeving bevordert een gezonde leefstijl en maakt het mogelijk dat mensen voorzieningen kunnen bereiken en elkaar kunnen ontmoeten. We zorgen dus voor een veilig wegennet en fietsnetwerk, waar niet te hard gereden mag worden, we zorgen ervoor dat iedere wijk een toegankelijke ontmoetingsruimte in de buitenruimte heeft waar bewoners kunnen samenkomen om te ontmoeten, verblijven en te bewegen. Ook een vitale binnenstad en een toekomstbestendig en

betaalbaar voorzieningenniveau zijn essentieel voor de leefbaarheid en financiële gezondheid van de stad. Naast een goede parkeercapaciteit voor onze bewoners en bedrijven moet ook voorzien zijn in voldoende (centrale) parkeercapaciteit voor de bezoeker. Zowel per auto, per bus als per fiets.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.1 We realiseren 200 extra woningen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Status

In uitvoering

M 1.1 We realiseren mogelijkheden voor innovatieve nieuwe woonvormen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Status

In uitvoering

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.2 We creëren veiligere oversteekplaatsen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In voorbereiding

M 1.2 We komen met een verkeerscirculatieplan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Verkeerskundig adviesbureau Goudappel heeft opdracht gekregen om een Verkeerscirculatieplan (VCP) op te stellen.

Het verkeerscirculatieplan is klaar en wordt als input meegenomen en verder uitgewerkt in de projecten 'Aanleg Centrumpoorten' (afwaarderen singels) en 'Uitbreiding betaald parkeren'.

Status

Afgerond / Afgesloten

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

Afgerond / Afgesloten

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In voorbereiding

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Status

Afgerond / Afgesloten

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

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

Status

In uitvoering

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Prim.Begr.2025[2025]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]
Lasten					
0.2 Burgerzaken	505.016	402.826	523.826	529.887	-6.061
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	42.314	-42.314
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	819.157	905.460	902.960	890.312	12.648
1.2 Openbare orde en veiligheid	704.327	561.368	666.368	689.272	-22.904
2.1 Verkeer en vervoer	1.761.146	1.837.628	2.071.828	2.086.068	-14.240
2.2 Parkeren	111.774	99.434	105.434	115.438	-10.004
2.5 Openbaar vervoer	1.032	2.056	2.056	585	1.471
5.1 Sportbeleid en activering	333.134	270.823	300.823	307.573	-6.750
5.2 Sportaccommodaties	660.322	686.228	770.828	766.248	4.580
5.6 Media	393.308	249.093	349.093	444.996	-95.903
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.027.468	1.063.352	1.020.852	1.028.206	-7.354
7.2 Riolering	1.111.312	1.106.636	1.066.636	1.052.629	14.007
7.3 Afval	1.588.912	1.495.777	1.495.777	1.738.888	-243.111
7.4 Milieubeheer	1.000.203	503.591	900.091	962.559	-62.468
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	72.581	92.203	75.203	74.022	1.181
8.1 Ruimtelijke ordening	373.461	295.023	396.223	412.578	-16.355
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	161.194	12.823	12.823	321.497	-308.674
8.3 Wonen en bouwen	930.535	1.076.793	925.431	931.906	-6.475
Totaal Lasten	11.554.880	10.661.114	11.586.252	12.394.978	-808.726
Baten					
0.2 Burgerzaken	266.105	156.535	244.535	272.384	-27.849
0.63 Parkeerbelasting	772.881	593.048	643.048	683.240	-40.192
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	29.876	7.838	27.838	26.210	1.628
1.2 Openbare orde en veiligheid	13.859	10.057	26.057	50.826	-24.769
2.1 Verkeer en vervoer	140.804	53.330	81.830	87.237	-5.407
2.2 Parkeren	30.000	0	50.000	50.000	0

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Prim.Begr.2025[2025]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]
5.1 Sportbeleid en activering	198.472	83.334	113.334	125.761	-12.427
5.2 Sportaccommodaties	114.070	61.131	61.131	110.500	-49.369
5.6 Media	151.323	0	0	93.934	-93.934
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	407	133	133	8.264	-8.131
7.2 Riolering	1.700.286	1.682.401	1.660.001	1.603.904	56.097
7.3 Afval	2.151.826	2.009.646	2.009.646	2.324.904	-315.258
7.4 Milieubeheer	679.772	0	555.000	639.393	-84.393
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	67.846	78.231	78.231	84.801	-6.570
8.1 Ruimtelijke ordening	107.599	875	100.875	105.509	-4.634
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	128.198	3.964	3.964	308.674	-304.710
8.3 Wonen en bouwen	550.183	367.367	117.367	550.280	-432.913
Totaal Baten	7.103.508	5.107.890	5.772.990	7.125.821	-1.352.831
Resultaat	-4.451.372	-5.553.224	-5.813.262	-5.269.158	-544.104

Mutatie reserves behorende bij dit programma

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

Toelichting op budgetafwijkingen

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

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting: hogere baten en hogere lasten, per saldo € 2.000 nadeel

De hogere baten in 2025 betreffen minder opgelegde naheffingen ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 14.000 en een stijging van de opbrengst parkeergelden met € 56.000. De hogere lasten van € 42.000 bestonden uit de inhuur van een toezichthouder, vanwege o.a. ziektevervangings en onderbezetting.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid: hogere baten en hogere lasten, per saldo € 2.000 voordeel

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

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties: hogere baten en lagere lasten, per saldo € 54.000 voordeel

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

Taakveld 5.6 Media: hogere baten en hogere lasten, per saldo € 2.000 nadeel

Voor het verbeteren en doorontwikkelen van de bibliotheek waren er € 97.000 extra lasten, deze lasten worden nagenoeg geheel gedekt door de extra bate uit een specifieke uitkering.

Taakveld 7.2 Riolering: per saldo baten en lasten € 42.000 nadeel

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

Taakveld 7.3 Afval: per saldo baten en lasten € 72.000 voordeel

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

Taakveld 7.4 Milieubeheer: hogere lasten en hogere baten, per saldo € 22.000 voordeel

De lasten voor de milieutaken van de omgevingsdienst zijn in 2025 € 20.000 lager uitgekomen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de omgevingsdienst minder uren heeft besteed aan deze taken dan vooraf was geraamd. Daarnaast is € 9.000 minder uitgegeven aan deskundigenkosten op het gebied van milieubeheer.

Voor de SAAK-regeling (Subsidie aardgasvrij of aardgasklaar) zijn de uitgaven € 7.000 hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt verklaard door het aantal verstrekte subsidies dat in 2025 iets boven het begrote aantal lag. De uitvoering van diverse klimaat- en energieregelingen heeft in 2025 € 72.000 meer gekost dan geraamd. Deze extra lasten zijn gedekt uit de beschikbare specifieke uitkeringen voor projecten met een meerjarig karakter.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie: Hogere baten en hogere lasten: per saldo € 4.000 nadeel

De lasten voor project Centrum Beinum ad € 308.000 werden in zijn geheel geactiveerd bij het afsluiten van 2025, volgens de door de raad vastgestelde Grondexploitatie. De overige mutaties betroffen kleine posten.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: per saldo € 426.000 voordeel

Over 2025 ontvangen wij € 434.000 uit de specifieke uitkering Realisatie stimulators sociale woningbouw. Deze regeling is pas laat bekend geworden en kon daarom niet eerder worden gemeld in de IBB.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves: lagere lasten en lagere baten: per saldo € 7.000 voordeel

De lagere baten worden voornamelijk verklaard doordat € 72.000 minder is onttrokken aan de bestemmingsreserve groot onderhoud wegen dan begroot. Niet al het geplande onderhoud is in 2025 uitgevoerd, waardoor zowel de lasten als de bijbehorende onttrekking lager uitvielen. Daarnaast zijn er beperkte afwijkingen op posten die bij de jaarafsluiting definitief zijn vastgesteld.

De lagere lasten komen voornamelijk door het vervallen van jaarlijkse dotaties aan enkele bestemmingsreserves, als gevolg van het opheffen van deze reserves bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen.

Verbonden partijen

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

Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden

Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)

Groene metropool regio Arnhem - Nijmegen

Euregio Rijn-Waal

Circulus B.V.

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

Beleidsindicatoren

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

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

Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Korte beschrijving

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

- Het versterken van de sociale basis van Doesburg, o.a. door te zorgen voor voldoende ontmoetingsmogelijkheden in de wijken, zowel binnen als buiten. Voor het slagen van de transformatie in het sociaal domein zullen we de focus meer gaan leggen op het collectieve en het zelforganiserende vermogen van onze inwoners, naast de individuele zorg en ondersteuning voor de mensen die dat echt nodig hebben. We willen dat buurtgericht gaan doen omdat dat de beste schaal is voor het versterken van de onderlinge relaties. Het vrijwilligerswerk kan hieraan ondersteunend zijn. Op deze manier kan eenzaamheid worden tegengegaan.

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

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 2.1 We blijven inzetten op preventie en vroegsignalering.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

M 2.1 We gaan de sociale basis versterken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Status

In uitvoering

M 2.1 We stimuleren positieve gezondheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

M 2.1 We zorgen voor bestaanszekerheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Status

In uitvoering

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat mag het kosten?

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

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Prim.Begr.2025[2025]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4.964	17.340	17.340	9.325	8.015
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	360.219	331.850	151.850	159.546	-7.696
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	25.328	0	50.000	46.058	3.942
7.1 Volksgezondheid	70.944	0	83.000	137.507	-54.507
Totaal Baten	8.727.765	7.479.219	8.384.219	8.717.957	-333.738
Resultaat	-18.871.719	-20.468.380	-19.813.030	-19.637.829	-175.201

Mutatie reserves horende bij dit programma

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

Toelichting op budgetafwijkingen

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

Taakveld 4.1 t/m 4.3: Onderwijs: per saldo € 6,000 nadeel.

De kosten voor de taakvelden die betrekking hebben op onderwijs zijn samengevoegd voor de analyse. De lagere lasten en lagere baten hebben vooral betrekking op het onderwijsachterstandenbeleid. Uit de verantwoording van de scholen blijkt dat niet alle middelen zijn ingezet. Deze middelen blijven beschikbaar voor 2026.

Taakveld 6.1: Samenkracht en burgerparticipatie: hogere baten en lagere lasten, per saldo bijna € 237.000 nadeel.

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

Taakveld 6.2: Wijkteams; lagere lasten € 39.000 voordeel.

De kosten van zowel het jeugdteam als de vraagbaak zijn wat lager dan geraamd bij de IBB 2025. Bij de IBB waren de lasten nog hoger bijgesteld met € 347.000 vooral vanwege hogere personeelslasten.

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

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

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

Taakveld 6.71: Maatwerkdienstverlening 18+: hogere baten en lasten, per saldo € 40.000 nadeel.

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

Taakveld 6.72: Maatwerkvoorziening 18-: lagere lasten € 48.000 voordeel.

De kosten voor de jeugdzorg zijn lager dan de bijgestelde begroting bij de IBB 2025. Dit zit met name op de uitvoeringskosten.

Taakveld 7.1: Volksgezondheid: hogere baten en lasten, per saldo € 55.000 voordeel.

Het voordeel betreft met name een hogere bate uit de rijksbijdrage voor sport én bewegen en gezondheidsbevordering en een verrekening 2024 (totaal € 40.000). Daarnaast is de bijdrage aan de VGGM wat lager dan geraamd.

Verbonden partijen

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

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

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal-Gelderland (MGR)

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

Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in de het

jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Hieronder vindt u de beleidsindicatoren behorende bij dit programma.

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

Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Korte beschrijving

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

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

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

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat mag het kosten?

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

Mutatie reserves horende bij dit programma

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

Toelichting op budgetafwijkingen

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling: baten en lasten € 38.000 voordeel

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

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

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

Verbonden partijen

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

Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg

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

Beleidsindicatoren

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

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

Programma 4 Bestuur en organisatie

Korte beschrijving

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

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

Wat willen we bereiken?

L 4.1 We willen de bestuurlijke zelfstandigheid van Doesburg behouden.

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

L 4.2 We brengen de basis op orde.

Omschrijving (toelichting)

De onderliggende maatregelen van dit doel zijn afgerond / afgesloten.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

Afgerond / Afgesloten

Wat willen we bereiken?

L 4.4 We willen ruimte binnen de bestaande begroting creëren.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De begroting 2026 is structureel sluitend.

Status

Afgerond / Afgesloten

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Status

In voorbereiding

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

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

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

Status

In uitvoering

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

Nog niet gestart

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.6 We gaan opgabegericht werken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

Wat mag het kosten?

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

Mutatie reserves horende bij dit programma

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

Toelichting op budgetafwijkingen

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

Taakveld 0.1 Bestuur: hogere lasten € 794.000 nadeel.

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

Taakveld 0.4 overhead: Lagere lasten en hogere baten € 248.000 voordeel.

Het voordeel in 2025 betreft met name de volgende onderdelen:

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

Mutatie reserves; hogere lasten en hogere baten € 755.000 voordeel

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

Verbonden partijen

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

BNG Bank

Alliander N.V.

Vitens

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

Beleidsindicatoren

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

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

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen

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

Toelichting op de budgetafwijkingen

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

Taakveld 0.7 Algemene uitkering: hogere baten € 462.000 voordeel.

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

De overige afwijkingen bedragen per saldo € 8.000 nadelig.

Paragrafen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Inleiding

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

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

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

In de paragraaf lichten we de volgende onderdelen toe:

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

Het beleid

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

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

Voor 2025 gelden de volgende tarieven:

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

Overzicht lokale heffingen

Overzicht lokale heffingen en geraamde inkomsten

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

In onderstaand overzicht zijn de gerealiseerde cijfers voor 2025 opgenomen. Ter vergelijking zijn ook de cijfers vermeld uit de begroting 2025.

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

Belastingen

Belastingen

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

Onroerende zaakbelasting

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

Parkeerbelasting

Parkeerbelastingen worden geheven voor:

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

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

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

Toeristenbelasting

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

Precariobelasting

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

Hondenbelasting

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

Reclamebelasting/BIZ heffing

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

Bestemmingsheffingen

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

Rioolheffing

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

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
7.2 Riolering	919.393	822.536
0.4 Overhead incl btw en rente	447.332	450.747

Rioolheffing

2.1 Straatreiniging	53.433	57.328
6.3 Kwijtschelding	75.000	64.050
0.10 storting vrz vervangingsinvest.	187.243	187.243
Totaal lasten	1.682.401	1.581.904
Baten		
7.2 Opbrengst heffingen	1.411.220	1.476.724
0.10 onttrekking egalisatievrz.	271.181	105.180
Totaal baten	1.682.401	1.581.904
Dekkingspercentage	100%	100%

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

Afvalstoffenheffing

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

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

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

Rechten

Rechten

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

Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)

	Begroting 2025	realisatie 2025
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)	€ 156.535	€ 272.374
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)	€ 355.133	€ 101.268
Leges dienstverlening (hoofdstuk 3 vallend onder de Europese dienstenrichtlijn)	€ 41.174	€ 43.577
Totaal	€ 552.842	€ 417.219
Overzicht kostendekking		
	Begroting 2025	realisatie 2025
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)		
Lasten	€ 741.724	€ 847.153
Opbrengst leges	€ 156.535	€ 272.374
Dekkingspercentage	21%	32%
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)		
Lasten	€ 491.283	€ 440.027
Opbrengst leges	€ 355.133	€ 101.268
Dekkingspercentage	72%	23%
Leges dienstverlening (vallend onder de Europese dienstenrichtlijn) (hoofdstuk 3)		
Lasten	€ 204.491	€ 207.709
Opbrengst leges	€ 41.174	€ 43.577
Dekkingspercentage	20%	21%
Kosten leges totaal	€ 1.437.498	€ 1.494.889
Opbrengsten leges totaal	€ 552.842	€ 417.219
Dekkingspercentage legesverordening	38%	28%

Lijkbezorgingsrechten

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
7.5 Begraafplaatsen	92.203	90.669
0.4 Overhead	40.975	46.046

Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)		
Totaal lasten	133.178	136.715
Baten		
Opbrengsten belastingen	74.247	84.801
Overige opbrengsten	1.534	
Totaal baten	78.231	78.231
Dekkingspercentage	59%	62%

Marktgeld

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

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk vergeleken

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

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

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding

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

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

Paragraaf B | Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Paragraaf B | Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

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

Onderdeel	Bedrag
Algemene reserve	7.572.778
Onvoorzien	55.000
Totale weerstandscapaciteit	7.627.778

Algemene reserve

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

Onvoorzien

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

Onbenutte belastingcapaciteit

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

Inventarisatie van de risico's

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

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

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

Cybercrime

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

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

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

Fluctuaties gemeentefonds

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

Open einde regelingen sociaal domein

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

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

Verbonden partijen

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

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

Ontwikkeling arbeidsmarkt

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

Verleende gemeentegaranties en aan derden verstrekte geldleningen

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

Totaal risico's

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

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

Weerstandsvermogen

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

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

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

Kengetallen

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

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

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Solvabiliteitsratio

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

Grondexploitatie

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

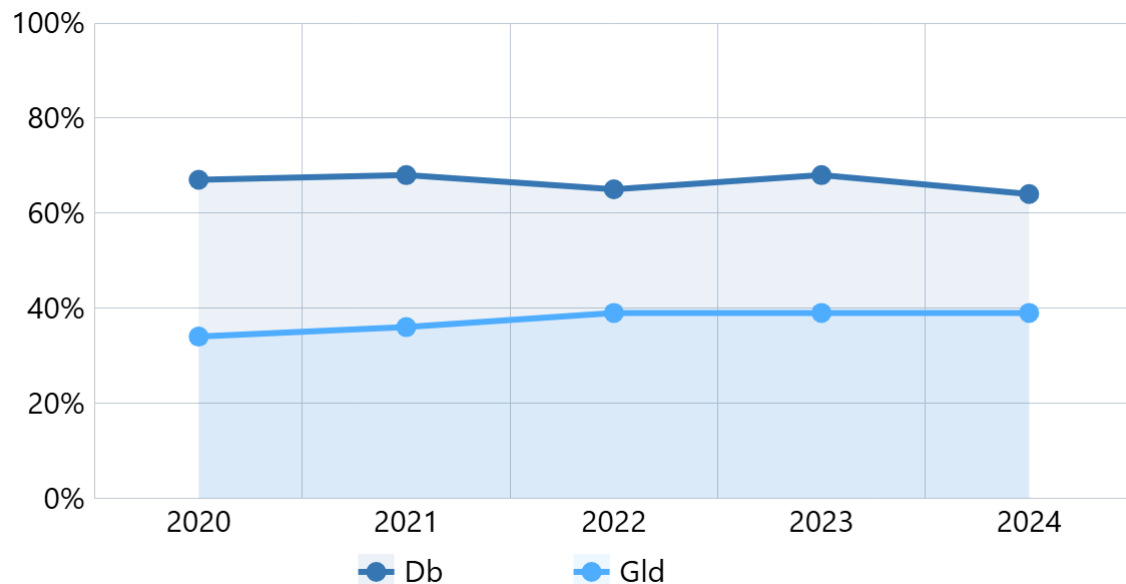
Structurele exploitatieruimte

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

Belastingcapaciteit

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

Solvabiliteit



Bron: Databank FTG

Paragraaf C | Onderhoud kapitaalgoederen

Paragraaf C | Onderhoud kapitaalgoederen

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

Wegen

Beleidskader

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

Kerncijfers

Het gemeentelijk wegennet omvat ongeveer 630.000 m² verharding:

ongeveer 187.000 m² asfalt (rijwegen en fietspaden);

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

ongeveer 13.300 m² cement beton verharding (fietspaden).

Beheer en ontwikkelingen

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

Vanuit het Meerjaren Investeringsplan Wegen plus is in 2025 aan de volgende projecten gewerkt:

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

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

Riolering / watertaken

Beleidskader

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

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkelingen

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

In 2025 zijn de volgende projecten gestart en/of afgerond:

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

Civiele kunstwerken

Beleidskader

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

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkeling

In 2025 zijn de kunstwerken geïnspecteerd. In de vorige inspectie waren 2 kunstwerken niet meegenomen, de stadsmuur bij de Saltpoortdijk en de stadsmuur aan de Burgemeester Nahuijssingel. Beiden zijn alsnog geïnspecteerd. Op basis van de inspectie in 2025 is gebleken dat het opstellen van een nieuw beheerplan tot en met 2030 nodig is. Hierbij moet een goed onderscheid worden gemaakt tussen onderhoud en vervanging. In 2026 zal dit aan de raad worden voorgelegd.

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

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

Openbaar groen

Beleidskader

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

Kerncijfers

- ongeveer 72 hectare openbaar groen
- bijna 5.500 bomen

Beheer en ontwikkelingen

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

Bomen vormen een belangrijk onderdeel van de Doesburgse groenstructuur en een aantrekkelijke leefomgeving. De gemeente heeft een wettelijke zorgplicht voor bomen. Hieraan wordt voldaan door veiligheidscontroles en onderhoud, zoals snoei. Het bomenbestand zou door frequenter snoeien veiliger en gezonder worden. De soort "gewone es" is aangetast door essentaksterfte. De paardenkastanjabomen zijn aangetast door de kastanjabloedingsziekte. Dit heeft vooral consequenties voor de essenlanen in het buitengebied. En in toenemende mate voor individuele essen en paardenkastanjes in de bebouwde kom. In het lopende onderhoud worden dode bomen vervangen. Waar nodig zijn essen extra gesnoeid. Door veranderingen in het klimaat hebben de bomen meer te lijden en is meer snoeien wenselijk.

In 2025 is er door de raad €100.000 beschikbaar gesteld voor meer bomen. Omdat hittestress de grootste rol speelt in de binnenstad is daar de meeste aandacht naar uitgegaan. In samenwerking met verschillende afdelingen; Archeologie, Adviescommissie Omgevingskwaliteit en Cultuurhistorie

Doesburg zijn er ca. 10 locaties uitgezocht waar de extra bomen geplant kunnen worden. Naar verwachting wordt dit in het najaar van 2026 uitgevoerd.

Gebouwen

Beleidskader

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

In 2016 is het huurprijsbeleid vastgesteld, hierin is o.a. opgenomen dat tenminste een kostprijs dekkende huur (kpdh) in rekening wordt gebracht bij de maatschappelijke partijen.

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkelingen

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

In december 2025 hebben wij aan u een tussenbalans "verkenning nieuwe sportaccommodatie" gepresenteerd. Daarbij is voorzichtig geconcludeerd dat een multifunctionele sportaccommodatie, waar ook ruimte is voor allerlei vormen van fitness, voor de gemeente (financieel) het meest aantrekkelijk zou kunnen zijn. Deze optie behoeft een nadere beoordeling waarbij met name de financiële risico's (en hoe deze af te dekken) in beeld moeten worden gebracht. Maar ook wensen wij meer duidelijkheid aan u te verschaffen over hoe de samenwerking met private partijen het beste kan

worden vormgegeven. Ons streven is om medio 2026 een weloverwogen advies aan u te kunnen voorleggen over de meest gunstige exploitatievorm (al dan niet met private partijen). Na besluitvorming zal gestaag worden gewerkt aan de uiteindelijke realisatie. Zo zal er om te beginnen een keuze worden gemaakt voor een architect die het gewenste programma uitwerkt in een bouwplan. De bestaande sportaccommodaties worden onderhouden op het niveau dat veilig en gezond gebruik gemaakt kan worden van de accommodaties.

Openbare verlichting

Beleidskader

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

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkelingen

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

Speelgelegenheden

Beleidskader

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

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkelingen

Voor een beter beheer is er in 2025 een nieuw beheerpakket aangeschaft. De speeltoestellen worden jaarlijks gecontroleerd en waar nodig gerepareerd. De toestellen waarvan de reparatiekosten te hoog zijn worden verwijderd. Omdat er geen financiële middelen zijn worden deze niet vervangen. In het Beleidsplan is vastgesteld dat in samenspraak met de inwoners het aantal speelgelegenheden en speeltoestellen verminderd wordt. Binnen het project Naar buiten in Beinum zijn de speelgelegenheden en -toestellen meegenomen, naar verwachting wordt dit in 2026 uitgevoerd. De speelplaats aan de Waterstraat en de skatebaan bij jongerencentrum 0313 zijn in 2025 vernieuwd. Door een sponsor is het mogelijk geweest een klimnet aan het Hanzeplein te vervangen. De

schoolpleinen worden in 2026 overgedragen aan de Stichting IJsselgraaf. De Gemeente Doesburg blijft de inspecties doen, maar door de overdracht is de stichting verantwoordelijk voor het beheer van de speeltoestellen. De pleinen blijven een openbaar karakter houden. Ieder jaar moeten er 2 locaties gerenoveerd of omgevormd worden, volgens het vigerende beleidsplan, maar daar zijn geen financiële middelen voor gereserveerd.

Paragraaf D | Financiering

Paragraaf D | Financiering

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

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

Beleidsvoornemens t.a.v. risicobeheer

In het kader van risicobeheer worden de navolgende uitgangspunten gehanteerd:

Kasgeldlimiet

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

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

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

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

Renterisiconorm

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

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

Berekening renterisiconorm

		20205
(4a)	begrotingstotaal (uitgaven excl. Primair resultaat)	49.235.673
(4b)	percentageregeling	20%
(4)=(4a x 4b/100%)	Renterisiconorm	9.847.135

Verstrekken van leningen en garanties

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

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

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

Het uitzetten van overtollige kasmiddelen

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

Valutarisicobeheer

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

Koersrisicobeheer

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

Ontwikkeling financieringsstructuur

De ontwikkeling van de financieringsstructuur was in 2025 als volgt:

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

Rentekosten verbonden aan de financieringsfunctie / toe te rekenen aan taakveld.

In de jaarrekening 2025 zijn de navolgende rentebaten en lasten verwerkt, die zijn verbonden aan de financieringsfunctie:

Externe rentelasten korte en lange financiering	87.870	237.318
Externe rentebaten	153.111	154.886
Aan taakvelden toe te rekenen rente	65.241	-82.433

De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) 0 82.538

Renteresultaat op het taakveld Treasury **65.241 105**

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

Paragraaf E | Bedrijfsvoering

Paragraaf E | Bedrijfsvoering

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

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

1. Processen en beheer op orde

Informatieveiligheid en privacy

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

Digitale ontwikkelingen en AI

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

Informatiehuishouding en procesinrichting

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

2. Aantrekkelijk en duurzaam werkgeverschap

Goed werkgeverschap

In 2025 zijn bijeenkomsten georganiseerd rond *vinden, binden en boeien*. De ideeën die daaruit voortkwamen, zijn verwerkt in het HR-beleid. Ook is de basis gelegd voor een vitaliteitsplan dat in 2026 verder wordt uitgewerkt.

Het verloop onderstreept de noodzaak om hierin te blijven investeren: 13 medewerkers traden in dienst en 18 vertrokken. Deze krapte maakt het versterken van onze aantrekkingskracht als werkgever essentieel.

Functiegebouw en samenwerking

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

Veilige werkomgeving

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

3. Communicatie, participatie en herindeling

Herindeling

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

Participatie

Participatie blijft belangrijk. Inwoners denken steeds vaker mee over ontwikkelingen in hun omgeving.

De participatiewijzer wordt bij grote projecten toegepast om doelen, fasering en participatieniveau te bepalen. OnsDoesburg blijft het digitale platform waar inwoners en initiatiefnemers met elkaar in gesprek gaan.

Aanvullende informatie financiële rechtmatigheid

Omschrijving (toelichting)

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

Toelichting verbijzonderde interne controle

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

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

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

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

1. VOORWAARDENCRIERIUM

Europese aanbestedingsregels

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

De volgende maatregelen zijn getroffen:

- Om meer grip te krijgen op de overschrijdingen van de EA-grens bij de inhuur van extern personeel is er per 1 januari 2025 een contract aangegaan met een broker (DAS), waarmee de inhuur van personeel binnen de Europese aanbestedingsregels is gewaarborgd. Er is in 2025 nog wel sprake van onrechtmatige doorlopende contracten van voor 1 januari 2025. Vanaf 2026 speelt dit niet meer.

- Per 1 januari 2025 is er een aangescherpte inkoopprocedure in werking getreden met betere waarborgen voor een conforme toepassing van het interne inkoopbeleid en de Europese aanbestedingsregels. Ten opzichte van 2024 zien we ook dat het bedrag van de onrechtmatige aanbestedingen fors lager is (44%).

Intern inkoopbeleid

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

2. MISBRUIK EN ONEIGENLIJK GEBRUIK

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

3. BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

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

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

Excel-tabel

Programma	Begroot	Realisatie	Saldo
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	11.586	12.395	-809

Programma	Begroot	Realisatie	Saldo
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak	28.197	28.356	-159
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	1.203	1.078	125
4. Bestuur en organisatie	8.033	8.610	-577
Algemene dekkingsmiddelen	460	450	10
Totaal	49.479	50.889	-1.410

Programma 1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

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

Programma 2. Verbindende en versterkende sociale aanpak

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

Programma 4: Bestuur en organisatie

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

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

Belastingapplicatie

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

Paragraaf F - Verbonden partijen

Paragraaf F | Verbonden partijen

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

Lijst met verbonden partijen

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

Verbonden Partijen

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

Overige verbonden partij	Vestigingsplaats
Euregio Rijn-Waal	Emmerich

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

Groene metropool regio Arnhem - Nijmegen

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

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

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

Beleidsvoornemens:

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

Risico's

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

Financieel overzicht:

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

Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM)

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

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

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

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Financieel overzicht:

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

Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg

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

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

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

Beleidsvoornemens:

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

Risico's:

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

Financieel overzicht:

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

Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)

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

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

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

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Financieel overzicht:

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

Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

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

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

Het aandeel in de overhead is minder dan 2%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

Er is rekening gehouden met groei van de vraag naar vervoer, waardoor het risico daarvoor laag wordt ingeschat.

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

MGR sociaal domein Centraal-Gelderland

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

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

Het aandeel in de overhead is ruim 2%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

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

Euregio Rijn-Waal

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

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

Het lidmaatschap kost ca. € 3.300

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

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

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,05%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

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

Alliander

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,13%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

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

Vitens

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,24%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

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

Circulus B.V.

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

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

De deelneming in aandelen bedraagt 2,44%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

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

Paragraaf G | Grondbeleid

Paragraaf G | Grondbeleid

Inleiding

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

1. Samenvatting

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

2. Beleid

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

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

- de regeling van het voorkeursrecht

- de regeling van onteigening
- de regeling kostenverhaal

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

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

3. Stand van zaken

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

Grondbedrijfproject: Centrum van Beinum

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

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

Niet grondbedrijfprojecten: Wemmerse Woerden en Stoerwoud

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

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

4. Risico's

Algemeen risico:

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

Projectspecifieke risico's:

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

Project Centrum Beinum (nader beschouwd)

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

Algemene risico's bouwgrondexploitaties en weerstandsvermogen:

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

5. Woningbouw ontwikkelingen

5. Woningbouw ontwikkelingen

5.1 Het woningbouwprogramma

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

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

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

5.2 Regionaal afsprakenkader (nadere uitwerking Woondeal 2.0)

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

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

1. Aandachtsgroepen? Onze inwoners!

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

2. Toekomstbestendige vitale wijken als basis

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

Hoe worden de gestelde doelen bereikt?

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

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

5.3 Prestatieafspraken Wonen

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

6. Projecten

Omschrijving (toelichting)

6.1 Beinum West

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

6.2 Centrumplan Beinum

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

6.3 Project Wemmerse Woerden

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

6.4 Project Flora 23

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

6.5 Gymzaal Armgardstraat

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

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

6.6 Stoerwoud

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

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

6.7 Nieuwe multifunctionele sportaccommodatie

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

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

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

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

Paragraaf H | Wet Open Overheid

Inleiding

Wet open overheid (Woo)

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

Woo en Doesburg

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

Jaarrekening 2025

Balans

Activa en Passiva

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

ACTIVA	31/12/2025	31/12/2024
Vaste activa		
Materiële vaste activa	34.755.741	32.583.614
Investerings met een economisch nut:		
Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	10.134.843	10.845.388
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	9.132.825	8.294.970
	15.488.074	13.443.256
Financiële vaste activa	3.793.106	3.831.968
Kapitaalverstrekingen aan:		
- deelnemingen	101.430	101.430

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

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

PASSIVA		31/12/2025	31/12/2024
Vaste Passiva			
Eigen vermogen		30.823.941	29.293.302
Algemene reserve		7.572.778	6.560.520

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

Overzicht van baten en lasten

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten per programma

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat:

1. per programma de gerealiseerde baten en lasten en het saldo daarvan;

2. de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
3. het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen 1 en 2.

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

Waarderingsgrondslagen

Waarderingsgrondslagen

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

Artikel 35 BBV beschrijft het onderscheid tussen:

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

Ad 1) Investerings met (beperkt) economisch nut

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

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

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

Ad 3) Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Voorraden

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Recht op verliescompensatie VpB

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

Vaste Passiva

Reserves

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Op basis van relevante notities van de commissie BBV dient aan ingestelde voorzieningen, die strekken ter egalisering van lasten over een aantal begrotingsjaren, een door de raad vastgesteld actueel beheerplan ten grondslag te liggen.

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

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

Borg- en garantstellingen

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

Eigen bijdrage WMO

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

Waarderingsgrondslagen rechtmatigheidsverantwoording

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

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

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

Toelichting op de balans

ACTIVA

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

VASTE ACTIVA

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

Materiële vaste activa met een economisch nut

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

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

	Boekwaarde 1-1-2025	Investeringen	Overboeking van voorraad	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Overboeking naar voorraad	Boekwaarde 31-12-2025
Bedrijfsgebouwen	11.986			874			11.112

Materiële vaste activa met een economisch nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.175.109	1.309.003		362.400			9.121.712
Totaal	8.187.095	1.309.003	0	363.274	0	0	9.132.825

Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

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

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

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

Financiële vaste activa

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

VLOTTENDE ACTIVA

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

Voorraden

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

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

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

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

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

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

Voorraad gereed product en handelsgoederen:

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

Uitzettingen korter dan één jaar

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

De vordering op openbare lichamen bestaan uit:

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

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

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

Liquide middelen

	Saldo 2024	Saldo 2025
Liquide middelen	€ 276.219	€ 501.948

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

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

De liquide middelen betreffen direct opeisbare tegoeden.

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

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

Bedragen x €1.000

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

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

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

Excel-tabel

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

PASSIVA

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

VASTE PASSIVA

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

Eigen vermogen

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

Het Eigen vermogen kan als volgt gespecificeerd worden:

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

*) resultaat voor bestemming

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

Het Eigen vermogen kan als volgt gespecificeerd worden:

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

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

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

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

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

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

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

Vaste schulden

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

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

VLOTTENDE PASSIVA

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

Netto vlottende schulden

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

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

De overige schulden > € 50.000 bestaan uit:

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

Overlopende passiva

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

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

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

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

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

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

Waarborgen en garanties

Hieronder volgt een overzicht van de verstrekte gemeentegaranties en waarborgen:

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

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

Algemene verwijzing naar de toelichting bij de programma's

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

Onvoorzien

Onvoorzien

Het verloop van de post onvoorzien is als volgt:

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

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

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

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

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

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Lokale heffingen

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

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

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

Algemene uitkering

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

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

*) Betreft verrekening eerdere uitkeringsjaren

Dividend

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

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

Lokale heffingen

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

Saldo financieringsfunctie

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

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten per programma

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

Toelichting

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

Programma Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

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

Programma Verbindende en versterkende sociale aanpak

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

Programma Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

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

Programma Bestuur en organisatie

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

Structurele mutaties reserves

Excel-tabel

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

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

Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen

Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen

Omschrijving (toelichting)

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

Excel-tabel

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Overzicht kredieten

Financieel overzicht kredieten

Overzicht restant kredieten

Omschrijving	oorspronkelijk jaar	Begroot			Realisatie t/m vrgnd jaar			Realisatie lopend jaar			Restant Saldo		
		lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024	2017	1.429.801	-	1.429.801	780.511	-	780.511	324.228	-	324.228	325.062	-	325.062
Belastingapplicatie 2022(K)	2022	90.750	-	90.750	87.336	-	87.336	5.013	-	5.013	-1.599	-	-1.599
Civiele kunstwerken 2022(K)	2022	700.000	-	700.000	193.512	-	193.512	210.418	-	210.418	296.070	-	296.070
Entree lage Linie	2025	2.000	-	2.000	-	-	-	-	-	-	2.000	-	2.000
Gemaal de Ooi	2023	100.000	-	100.000	9.680	-	9.680	-	-	-	90.320	-	90.320
Gemaal Eekstraat	2023	100.000	-	100.000	12.132	-	12.132	27.905	-	27.905	59.963	-	59.963
Groen, spelen en water Naar buiten in Beinum(K)	2020 en 2021	1.700.000	-	1.700.000	1.239.866	-	1.239.866	224.450	-	224.450	235.684	-	235.684
Groenvoorziening nabij Turfhaven	2025	27.000	-	27.000	-	-	-	-	-	-	27.000	-	27.000
Hellingbaan nabij Turfhaven	2025	35.500	-	35.500	-	-	-	-	-	-	35.500	-	35.500
Investering riolering 2025 (AT 40 jaar)(K)	2024	44.157	-	44.157	-	-	-	44.157	-	44.157	-	-	-
Investering riolering 2025 (AT 5 jaar)(K)	2024	22.812	-	22.812	-	-	-	22.812	-	22.812	-	-	-
Kraakselaan relinen	2023	331.000	-	331.000	17.016	-	17.016	309.130	-	309.130	4.854	-	4.854
Ontwikkelingen Turfhaven(K)		128.307	-	128.307	195.007	125.000	70.007	1.675	-	1.675	-68.375	-125.000	56.625
Parkeervakken binnenstad(K)	2024	98.633	-	98.633	107.874	-	107.874	-	-	-	-9.241	-	-9.241

Overzicht restant kredieten

Project Flora 23(K)	2022	1.920.529	225.479	1.695.050	641.988	316.750	325.238	167.470	229.718	-62.248	1.111.071	-320.989	1.432.060
Project Flora 23(K) riooldeel	2025	180.000		180.000				180.000		180.000	-	-	-
Reh.plan Angerlosew, Bingerdeweg en Breedestr(K)	2020	2.263.010		2.263.010	2.218.062	-	2.218.062	27.892		27.892	17.056	-	17.056
Rehabilitatieplan Didamseweg	2025	330.120		330.120				19.559		19.559	310.561	-	310.561
Rehabilitatieplan Kraakselaan	2025	676.620		676.620				20.012		20.012	656.608	-	656.608
Rehabilitatieplan Koppelweg(K)	2022/2023	861.403	83.403	778.000	76.459	42.965	33.494	650.377	83.403	566.974	134.567	-42.965	177.532
Rehabilitatieplan Koppelweg(K) riooldeel	2025	225.000		225.000				225.000		225.000	-	-	-
Rehabilitatieplan LBM wegen	2025	1.200.000		1.200.000				1.685		1.685	1.198.315	-	1.198.315
Rehabilitatieplan oranjeweg(K)	2022	1.054.442	22.051	1.032.391	55.368		55.368	949.889	22.051	927.838	49.185	-	49.185
Rehabilitatieplan oranjeweg(K) riooldeel	2025	500.000		500.000				500.000		500.000	-	-	-
Rehabilitatieplan Singels	2025	2.011.080		2.011.080				22.883		22.883	1.988.197	-	1.988.197
Skatebaan jongeren(K)	2021	180.000		180.000	11.628		11.628	158.354		158.354	10.018	-	10.018
Stadskantoor Leigraafseweg 8(K)	2021/2022	5.828.527	272.152	5.556.375	5.770.881	214.506	5.556.375	78.065	81.646	-3.580	-20.419	-24.000	3.580
Toegankelijke ontmoetingsruimte buitenruimte	2023	100.000		100.000				30.853		30.853	69.147	-	69.147
Uitv.beleidsplan spelen,bewegen en ontmoeten(K)	2018	96.378		96.378	64.404	-	64.404	31.974		47.541	-	-	-
Verbouwing Linie 2	2025	400.000	400.000	-				1.878	-	1.878	398.122	400.000	-1.878
Verkeersveiligheidsplan(K)	<2016	19.800		19.800	9.900		9.900			9.900	9.900		9.900
Vernieuwen elektrische installaties	2023	100.000		100.000	5.080		5.080			-	94.920	-	94.920

Overzicht restant kredieten

Vervanging bestelauto	2025	30.000		30.000				25.017		25.017	4.983	-	4.983
Vervanging riolering Kraakselaan	2025	469.000		469.000				-	-	-	469.000	-	469.000
Vitale Binnenstad	2019	1.233.968	-	1.233.968	126.530	-	126.530	43.510	-	43.510	1.063.928		1.063.928
Voorzieningengebouw Turfhaven(K)	2025	253.270		253.270		-	-				253.270	-	253.270
Totaal		24.743.107	1.003.085	23.740.022	11.623.235	699.221	10.924.014	4.304.206	416.818	3.912.855	8.815.666	-112.954	8.928.620

Inhoudelijke stand van zaken investeringen

Kleurenstatus investeringen

Inhoudelijke stand van zaken lopende investeringen

Omschrijving (toelichting)

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

Lopende investeringen

71028004 Skatebaan jongeren

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

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

Status

Afgerond / Afgesloten

71028005 Rehabilitatieplan Koppelweg

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de transformatie van bedrijventerrein Koppelweg in een overwegend woongebied is er aanleiding om de aangrenzende weg (traject Koppelweg tussen Barend Ubbinkweg en Looiersweg) opnieuw in te richten met in ieder geval een voetpad. Aanpassing van het wegtracé wordt tegelijk aangegrepen

om de gehele weg te vernieuwen en het riool aan te passen. Op basis van het vastgestelde wegcategoriseringsplan wordt de weg afgeschaald naar een GOW 30 weg. Riool en weg dateren uit de jaren '60 en behoeven nodig een "opknapbeurt". Gedurende het traject is gevraagd om aansluiting met Barend Ubbinkweg (veilige oversteeek voetgangers en fietsers) mee te nemen binnen project. Idem geldt voor opheffen aangrenzend voormalige opslagterrein stadswerf. Aansluiting met de BU-weg en opheffen aangrenzend opslagterrein zijn in de uitvoering meegenomen.

Status

Afgerond / Afgesloten

[71028006 Project Flora 23](#)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

Afgerond / Afgesloten

[71028007 Toegankelijke ontmoetingsruimte buitenruimte](#)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

Nog niet gestart

[71028009 Project Flora 23 Fase 2](#)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In voorbereiding

[71028011 Vervanging bestelauto](#)

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

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

Status

Afgerond / Afgesloten

[71041004 Belastingapplicatie 2022](#)

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

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

Status

Afgerond / Afgesloten

[71104003 Rehplan Angerlosew Bingerdenseweg en Breedestr](#)

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

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

Status

Afgerond / Afgesloten

71104006 Rehabilitatieplan oranjelsingel

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

Afgerond / Afgesloten

71104008 Rehabilitatieplan Kraakselaan

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In voorbereiding

71104009 Rehabilitatieplan Didamseweg

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In voorbereiding

71104010 Reconstructie Burg Nahuyssingl_Lindewal_Meipoortw

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

Nog niet gestart

71111002 Beheersplan OV Masten 20212024

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

De vervanging loopt momenteel op schema.

Status

In uitvoering

71111003 Beheersplan OV Armatuuren 20212024

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

De vervanging loopt momenteel op schema.

Status

In uitvoering

71111004 OV Binnenstad klassieke masten 2022

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

De vervanging loopt momenteel op schema.

Status

In uitvoering

71111005 OV Binnenstad klassieke armaturen 2022

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

De vervanging loopt momenteel op schema.

Status

In uitvoering

71115001 Parkeervakken binnenstad

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

De inrichting van de parkeervakken is uitgevoerd volgens plan.

Status

Afgerond / Afgesloten

71179000 Uitbeleidsplan spelenbewegen en ontmoeten

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

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

Status

In uitvoering

71194001 Verbouwing Linie 2

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

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

Status

In uitvoering

71241020 Investering riolering 2025AT 40 jaar

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

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

Status

In uitvoering

71241021 Investering riolering 2025 AT 5 jaar

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

71241023 Vervanging riolering Kraakselaan 40 jaar

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Project moet nog in uitvoering.

Status

In voorbereiding

71241026 Rehabilitatie Oranjesingel riooldeel

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

Nadert voltooiing

71241027 Rehabilitatie Koppelweg riooldeel

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Project is gereed

Status

Afgerond / Afgesloten

71241028 Flora fase 1 riooldeel

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Project is gereed.

Status

Afgerond / Afgesloten

71241601 Kraakselaan relinen

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

Project is gereed en in proces van overdracht naar beheer.

Status

Nadert voltooiing

71241602 Gemaal de Ooi

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

Project is in voorbereiding.

Status

In voorbereiding

71241603 Gemaal Eekstraat

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

project is in voorbereiding voor uitvoering in 2026.

Status

In uitvoering

71241604 Vernieuwen elektrische installaties

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

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

Status

In uitvoering

71277020 Rehabilitatieplan Singels

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

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

Status

In voorbereiding

71312000 Groen spelen en water Naar buiten in Beinum

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

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

Status

In uitvoering

71331001 Civiele kunstwerken 2022

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

Het beheerplan Civiele kunstwerken 2023 - 2027 is de basis voor het budget voor 71331001. Er is een vervangingsbudget van € 700.000,00 opgenomen voor de vervanging van 6 civiele kunstwerken. Van deze lijst is alleen de brug Zanderskamp vervangen. Bij de overige civiele kunstwerken gaat het vooral om onderhoud. Het is noodzaak het beheerplan Civiele kunstwerken te evalueren en hierin een aantal nieuwe overwegingen te maken waarbij de stads/keermuur aan de burgemeester Nahuijssingel (ondersteuningswand) en de aanlegsteiger aan de Contre Escarpe moeten worden betrokken. Bovendien zal opnieuw naar het budget voor onderhoud moeten worden gekeken.

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

Status

In uitvoering

72110001 Verkeersveiligheidsplan

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

78100107 Ontwikkelingen Turfhaven

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Status

In uitvoering

Toelichting reserves, voorzieningen

Reserves

Algemene reserve:

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

BR Arbeidsvoorwaardenmaatregelen:

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

BR Kapitaallasten:

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

BR Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit:

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

BR Openbare verlichting:

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

BR Huisvesting onderwijs (IHP):

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

BR Vervanging speeltoestellen:

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

BR BUIG-budget (Inkomensdeel WWB):

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

BR Groot onderhoud kapitaalgoederen:

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

BR Digitaal Werken:

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

BR Rehabilitatie van wegen:

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

BR Wachtgeldverplichting:

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

BR Wegen:

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

BR SW bedrijven:

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

BR Transformatie beschermd wonen:

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

BR Omgevingswet:

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

BR Nationaal isolatieprogramma:

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

BR Uitvoeringskosten klimaat:

Gereserveerde middelen voor de gemeentelijke uitvoeringskosten van het klimaatakkoord. Een deel van de middelen is bestemd voor het uitvoeren van de SAAK regeling.

BR Overgehevelde middelen:

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

werkend systeem van afvalwater afvoer. Door de te lage opbrengsten in voorgaande jaren is de egalisatie voorziening niet toereikend.

Voorzieningen

Vrz. Wachtgeldverplichtingen wethouders:

Voorziening ter dekking wachtgeldverplichtingen aan wethouders.

Vrz. Pensioenen wethouders:

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

Vrz. Onderhoud Turfhaven:

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

Vrz. verlofsparen:

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

Vrz. Onderhoud gemeentebouwen:

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

Vrz. Riolering middelen derden:

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

Vrz. Vervangingsinvesteringen riolering:

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

Vrz. Afvalstoffen middelen derden:

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

Vrz. RVU (Regeling Vervroegd Uittreden)

Deze voorziening is in 2025 opgenomen ter dekking van de verplichtingen uit de Regeling Vervroegd Uittreden die is opgenomen in de CAO Gemeenten.

Vrz. Fonds culturele doeleinden

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

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

Omschrijving (toelichting)

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

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

Bevinding

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

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Excel-tabel

	Bedrag
1. Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	1.101.077
Totaal onrechtmatigheden voorwaardencriterium (A)	1.101.077
2. M&O criterium	
In 2025 onstane vorderingen bijstand en ROOO	35.527
Totaal onrechtmatigheden M&O criterium (B)	35.527
3 Begrotingscriterium	
Overschrijding lasten programma's	1.545.000
Overschrijding investeringskredieten	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden (C)	1.545.000
Acceptabele begrotingsonrechtmatigheden (D)	
Niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden	1.545.000
Totaal onrechtmatigheden (A+B+C)	2.681.604
Waarvan acceptabel (D)	1.545.000
Waarvan niet acceptabel	1.136.604

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

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

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Totaaloverzicht exploitatiebudgetten inclusief begrotingsresultaat en rekeningresultaat

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Prim.Begr.2025[2025]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]
Lasten					
0.1 Bestuur	1.083.336	1.064.680	1.189.680	1.984.115	-794.435
0.10 Mutaties reserves	2.211.316	678.316	2.356.065	2.288.713	67.352

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Prim.Begr.2025[2025]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	867.869	0	867.869
0.2 Burgerzaken	505.016	402.826	523.826	529.887	-6.061
0.4 Overhead	6.336.424	7.261.898	6.608.528	6.401.400	207.128
0.5 Treasury	90.647	118.196	235.196	224.177	11.019
0.61 OZB woningen	331.548	273.695	325.695	311.165	14.530
0.62 OZB niet-woningen	18.202	28.233	28.233	27.146	1.087
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	42.314	-42.314
0.64 Belastingen Overig	51.383	67.290	67.290	75.795	-8.505
0.8 Overige baten en lasten	177.827	85.000	39.000	40.493	-1.493
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-30.745	0	0	-4.364	4.364
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	819.157	905.460	902.960	890.312	12.648
1.2 Openbare orde en veiligheid	704.327	561.368	666.368	689.272	-22.904
2.1 Verkeer en vervoer	1.761.146	1.837.628	2.071.828	2.086.068	-14.240
2.2 Parkeren	111.774	99.434	105.434	115.438	-10.004
2.3 Recreatieve havens	92.655	88.482	95.482	89.022	6.460
2.5 Openbaar vervoer	1.032	2.056	2.056	585	1.471
3.1 Economische ontwikkeling	278.750	247.528	285.528	247.191	38.337
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.260	4.513	4.513	1.971	2.542
3.4 Economische promotie	335.264	335.224	392.224	361.454	30.770
4.1 Openbaar basisonderwijs	81.307	83.838	83.838	85.711	-1.873
4.2 Onderwijshuisvesting	158.210	154.872	154.872	171.048	-16.176
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	973.660	1.007.758	1.053.758	946.925	106.833
5.1 Sportbeleid en activering	333.134	270.823	300.823	307.573	-6.750
5.2 Sportaccommodaties	660.322	686.228	770.828	766.248	4.580
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	24.844	28.405	32.405	23.683	8.722
5.4 Musea	225.326	152.164	152.164	137.866	14.298
5.5 Cultureel erfgoed	227.979	193.338	241.085	216.687	24.398
5.6 Media	393.308	249.093	349.093	444.996	-95.903
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.027.468	1.063.352	1.020.852	1.028.206	-7.354
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.891.778	3.136.379	2.706.879	3.180.448	-473.569
6.2 Wijkteams	1.427.522	1.256.477	1.614.477	1.575.492	38.985

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Prim.Begr.2025[2025]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]
6.3 Inkomensregelingen	6.287.113	6.157.825	6.541.825	6.344.128	197.697
6.4 Begeleide participatie	1.590.137	1.779.909	1.727.909	1.722.722	5.187
6.5 Arbeidsparticipatie	1.211.077	925.113	1.214.113	1.255.423	-41.310
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	671.582	720.682	730.682	719.705	10.977
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.748.430	4.065.468	3.759.618	3.807.038	-47.420
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.833.046	7.824.593	7.691.593	7.639.427	52.166
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	112.088	171.469	171.469	165.380	6.089
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	62.497	45.112	45.112	41.112	4.000
7.1 Volksgezondheid	551.037	618.104	701.104	701.227	-123
7.2 Riolering	1.111.312	1.106.636	1.066.636	1.052.629	14.007
7.3 Afval	1.588.912	1.495.777	1.495.777	1.738.888	-243.111
7.4 Milieubeheer	1.000.203	503.591	900.091	962.559	-62.468
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	72.581	92.203	75.203	74.022	1.181
8.1 Ruimtelijke ordening	373.461	295.023	396.223	412.578	-16.355
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	161.194	12.823	12.823	321.497	-308.674
8.3 Wonen en bouwen	930.535	1.076.793	925.431	931.906	-6.475
Totaal Lasten	50.615.380	49.235.675	52.704.458	53.177.279	-472.821
Baten					
0.1 Bestuur	377.990	0	60.000	60.271	-271
0.10 Mutaties reserves	2.725.867	1.065.124	2.147.973	2.842.797	-694.824
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	2.698.312	374.692	0	374.692
0.2 Burgerzaken	266.105	156.535	244.535	272.384	-27.849
0.4 Overhead	124.082	139.009	95.009	136.252	-41.243
0.5 Treasury	431.859	290.584	424.884	427.063	-2.179
0.61 OZB woningen	1.963.007	1.959.475	2.331.475	2.328.033	3.442
0.62 OZB niet-woningen	426.217	525.088	506.088	490.618	15.470
0.63 Parkeerbelasting	772.881	593.048	643.048	683.240	-40.192
0.64 Belastingen Overig	138.180	161.988	169.937	167.421	2.516
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	28.993.368	29.222.190	31.782.648	32.245.038	-462.390
0.8 Overige baten en lasten	411	0	0	2.762	-2.762
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	29.876	7.838	27.838	26.210	1.628

Exploitatie	Realisatie 2024 [2024]	Prim.Begr.2025[2025]	Begroting 2025 na wijziging [2025]	Realisatie 2025 [2025]	Saldo 2025 [2025]
1.2 Openbare orde en veiligheid	13.859	10.057	26.057	50.826	-24.769
2.1 Verkeer en vervoer	140.804	53.330	81.830	87.237	-5.407
2.2 Parkeren	30.000	0	50.000	50.000	0
2.3 Recreatieve havens	79.045	114.246	104.246	82.925	21.321
3.1 Economische ontwikkeling	17.010	0	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5.394	5.828	5.828	3.320	2.508
3.4 Economische promotie	485.036	443.374	476.874	585.632	-108.758
4.2 Onderwijshuisvesting	12.986	11.300	11.300	13.336	-2.036
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	272.746	305.000	305.000	207.864	97.136
5.1 Sportbeleid en activering	198.472	83.334	113.334	125.761	-12.427
5.2 Sportaccommodaties	114.070	61.131	61.131	110.500	-49.369
5.4 Musea	11.885	0	0	-1.719	1.719
5.5 Cultureel erfgoed	25.317	23.348	67.595	47.811	19.784
5.6 Media	151.323	0	0	93.934	-93.934
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	407	133	133	8.264	-8.131
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.769.563	2.205.000	2.185.000	2.421.563	-236.563
6.2 Wijkteams	74.233	0	347.000	347.000	0
6.3 Inkomensregelingen	4.914.756	4.597.729	5.097.729	5.160.114	-62.385
6.5 Arbeidsparticipatie	222.027	11.000	136.000	215.645	-79.645
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4.964	17.340	17.340	9.325	8.015
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	360.219	331.850	151.850	159.546	-7.696
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	25.328	0	50.000	46.058	3.942
7.1 Volksgezondheid	70.944	0	83.000	137.507	-54.507
7.2 Riolering	1.700.286	1.682.401	1.660.001	1.603.904	56.097
7.3 Afval	2.151.826	2.009.646	2.009.646	2.324.904	-315.258
7.4 Milieubeheer	679.772	0	555.000	639.393	-84.393
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	67.846	78.231	78.231	84.801	-6.570
8.1 Ruimtelijke ordening	107.599	875	100.875	105.509	-4.634
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	128.198	3.964	3.964	308.674	-304.710
8.3 Wonen en bouwen	550.183	367.367	117.367	550.280	-432.913
Totaal Baten	51.635.942	49.235.675	52.704.458	55.262.001	-2.557.543
Resultaat	1.020.562	0	0	2.084.722	-2.084.722

Wet Normering Topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Gegevens 2025		
Bedragen in hele euro's	Dhr. P. Werkman	Mevr. D. Voorhof
Functiegegevens	gemeentesecretaris/algemeen directeur	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01-2025 t/m 31-12-2025	01-01-2025 t/m 31-12-2025
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,889
Dienstbetrekking 2025	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.499	85.702
Beloningen betaalbaar op termijn	18.796	13.085
Subtotaal	134.295	98.788
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	218.667
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2025	134.295	98.788
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2024		
Bedragen in hele euro's	Dhr. P. Werkman	Mevr. D. Voorhof
Functiegegevens	gemeentesecretaris/algemeen directeur	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,889
Dienstbetrekking 2024	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2024	114.713	81.858
Beloningen betaalbaar op termijn 2024	18.645	12.938
Subtotaal 2024	133.358	94.796
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2024	233.000	207.114
Totale bezoldiging 2024	133.358	94.796

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

SiSa opgave

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

specifieke uitkeringen van het rijk over 2025 voor de gemeente Doesburg opgenomen, die vallen onder de SiSa-regeling.

ocw

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	
			0	3	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de

			Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/08</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/09</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/10</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i>	kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>
			€300	€ 47.752			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>
			€0	€1.531	€0	€10.404	€0	€5.385
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/24</i>	
			€12.707	€25.055	€0	€0	€13.007	
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 11.540	€ 0	1	153	51	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwd e reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/06</i>
			€ 225.047	€ 3.745	€ 3.189	-€ 27.025	€ 96.345	€ 188.151
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
				Bedrag		Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>		

			Indicator: D8/07	Indicator: D8/08	Indicator: D8/09	Indicator: D8/10		
			1					
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>
			<i>Indicator: D23/01</i>	<i>Indicator: D23/02</i>	<i>Indicator: D23/03</i>	<i>Indicator: D23/04</i>	<i>Indicator: D23/05</i>	<i>Indicator: D23/06</i>
			1 SB230059	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0	€ 0	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 75.000
			2 SB230059	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 90.217	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 209.490
	Eindverantwoording (Ja/Nee)							
	<i>Aard controle n.v.t</i>							
	<i>Indicator: D23/07</i>							
	1 Ja							
	2 Ja							
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>
			<i>Indicator: E44B/01</i>	<i>Indicator: E44B/02</i>	<i>Indicator: E44B/03</i>	<i>Indicator: E44B/04</i>	<i>Indicator: E44B/05</i>	<i>Indicator: E44B/06</i>
			1 050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-2024/83717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			2	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	€ 46.981	€ 46.981	€ 468.144	€ 468.144
			5	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	€ 730	€ 730	€ 7.272	€ 7.272
			6	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	€ 6.203	€ 6.203	€ 61.813	€ 61.813
			7	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	€ 2.828	€ 2.828	€ 28.180	€ 28.180
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsn ummer	Eindverantw oording (Ja/Nee)			
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
				<i>Indicator: E44B/07</i>	<i>Indicator: E44B/08</i>	<i>Indicator: E44B/09</i>			
			1	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	Nee			
			2	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	Nee			
			3	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	Nee			
			4	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	Ja			
			5	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	Ja			
			6	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	Ja			
			7	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	Ja			
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsn ummer	Naam/numm er maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
				<i>Indicator: E44B/10</i>	<i>Indicator: E44B/11</i>	<i>Indicator: E44B/12</i>	<i>Indicator: E44B/13</i>		
			1	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	4,11 aanleg hemelwaterri ool	Nee		
			2	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	4,12 aanleg wadi	Nee		

			3	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	4,13 water doorlatende parkeerplaatsen	Nee	
			4	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	4,21 aanleg IT riool	Ja	
			5	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	4,22 afkoppelen verhard oppervlak	Ja	
			6	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	4,23 water doorlatende bestrating	Ja	
			7	050004 Regio Achterhoek	IENW/BSK-20 24/83717	4,24 aanleg wadi	Ja	
IenW	E120	Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheids maatregelen 2025-2030	Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee)		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: E120/01</i>	<i>Indicator: E120/02</i>	<i>Indicator: E120/03</i>	<i>Indicator: E120/04</i>		
			€ 367.793	€ 367.793	€ 262.339	Ja		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk		
<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>					
	<i>Indicator: E120/05</i>	<i>Indicator: E120/06</i>	<i>Indicator: E120/07</i>	<i>Indicator: E120/08</i>				
		1	430 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h, aantal in st	Ja	4	Oranjesingel		
		2	402 Aanleg vrijliggend voetpad (≥2,0m), aantal in m	Ja	1.800	Koppelweg		
		3	418 Verbreden van fietspaden, aantal in m	Ja	1.000	Koppelweg		

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 4.319.945	€ 59.721	€ 87.821	€ 71	€ 14.364	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werken inkomens kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 7.272	€ 0	€ 0	€ 458.642	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				

			levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	kwijtschelden van schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 348	€ 9.517	€ 189
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0		€ 10.320	€ 313
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.840	€ 134
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 348	€ 26.677	€ 636	
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalversterkking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
					Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
				<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>Indicator: G4/10</i>			
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
			6	Totaal	0	0	N.v.t.			
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalversterkking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalversterkking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalversterkking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
					Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
				<i>Indicator: G4/11</i>	<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>	<i>Indicator: G4/14</i>	<i>Indicator: G4/15</i>		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						

			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>	
				<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>Indicator: G4/19</i>	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed		Gemeente	Gemeente	Gemeente		

		aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>			
			€ 178.818	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 34.864	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 90.707	€ 85.351					
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting			
		Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06				
		€ 56.254	€ 0	€ 29.097					
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06	
			€ 230.610	€ 22.933	€ 207.677	€ 707.949	Ja		
		Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)						

			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			Ja	Nee				
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1 060202 Gemeente Arnhem	€ 187.192				
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/01	Geprognostiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			62	51	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van	

				maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: J17/04</i>	<i>Indicator: J17/05</i>	<i>Indicator: J17/06</i>	<i>Indicator: J17/07</i>	<i>Indicator: J17/08</i>	
			1					
			2					
VRO	J30	Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 2e ronde	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij-readygemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk	Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: J30/01</i>	<i>Indicator: J30/02</i>	<i>Indicator: J30/03</i>	<i>Indicator: J30/04</i>	<i>Indicator: J30/05</i>	<i>Indicator: J30/06</i>
			€ 118.799	€ 833.211	4	44	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>					
			<i>Indicator: J30/07</i>					
			Nee					

VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: J55/01</i>	<i>Indicator: J55/02</i>	<i>Indicator: J55/03</i>	<i>Indicator: J55/04</i>	<i>Indicator: J55/05</i>	<i>Indicator: J55/06</i>
			37	€ 41.158	€ 284.805	3	€ 3.337	€ 17.147
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huishouders heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: J55/07</i>	<i>Indicator: J55/08</i>	<i>Indicator: J55/09</i>			
			45	€ 8.620	€ 16.620			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie,	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen

					vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	koelkasten, wasmachines etc.)	/energierekening tot gevolg.	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: J55/10</i>	<i>Indicator: J55/11</i>	<i>Indicator: J55/12</i>	<i>Indicator: J55/13</i>	<i>Indicator: J55/14</i>	<i>Indicator: J55/15</i>
			187	140	0	31	45	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: J94/01</i>	<i>Indicator: J94/02</i>	<i>Indicator: J94/03</i>	<i>Indicator: J94/04</i>	<i>Indicator: J94/05</i>	<i>Indicator: J94/06</i>
			1 LAI24-03728002	€ 110.678	59	0	€ 2.000	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			

			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09				
		1	€ 0	€ 110.678	Nee				
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03				
			030005 Provincie Gelderland	€ 20.242	€ 91.871				
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/a fgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08			
		030005 Provincie Gelderland	in ontwikkeling	Nee	31/07/2026	Nee			
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Aard controle R Indicator: J209/03	Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06	

			1	RHA2023-03498373	Poort Kraakselaan	€ 0	€ 42.500	€ 0	0
				Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R.	Aard controle n.v.t.	
				Indicator: J209/07	Indicator: J209/08	Indicator: J209/09	Indicator: J209/10	Indicator: J209/11	
			1	Poort Kraakselaan	5	Ja	Ja	Ja	
KGK	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid		Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
				Indicator: K28/01	Indicator: K28/02	Indicator: K28/03	Indicator: K28/04	Indicator: K28/05	Indicator: K28/06
				€ 114.553	€ 2.445	€ 228.542	€ 789.033	€ 0	€ 892
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t.					
				Indicator: K28/07					
				Nee					
Aen M	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne		Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderings bepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderings bepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)

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

Controleverklaring

Controleverklaring jaarstukken 2025

Bijlagen

Overzicht reserve kapitaallasten

Reserve kapitaallasten

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

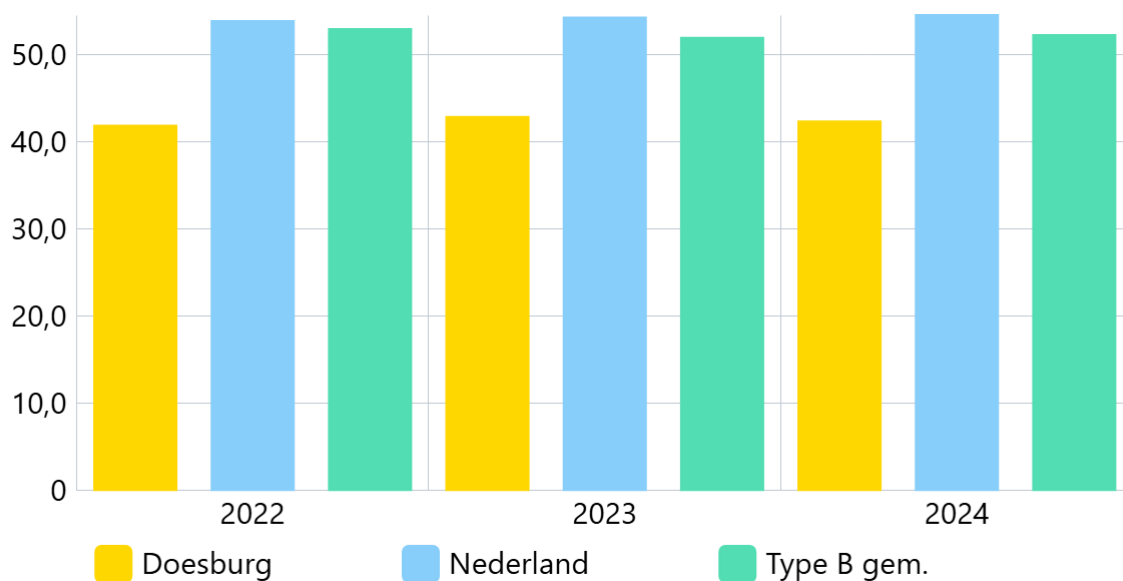
Omschrijving	stand reserve 1 januari	storting in reserve	vermindering ivm kapitaallast	stand 31 december 2024
Brandweergarage	102.538	0	11.393	91.145
Gegroepeerde onderwijs activa	84.889	0	7.452	77.437
Huisvesting scholencomplex Beinum	77.269	0	4.545	72.724
Nieuwbouw scholencomplex Beinum	215.279	0	11.960	203.319
Bouw jongerencentrum JC0313	504.629	0	21.026	483.603
Vervanging lichtmasten (IP2008)	14.626	0	522	14.104
Vervanging armaturen (IP2008)	932	0	133	799
Aankoop stadhuis	163.361	0	18.151	145.210
Stadsarchief	163.576	0	163.576	0
Renovatie sportgebouw Looiersweg	27.168	0	2.470	24.698
Airco publieksbureau	690	0	229	461
Uitbreiding Anne Frankschool	30.394	0	2.338	28.056
Haltetoegankelijkheid	7.139	0	834	6.305
Project Singels (Autoluw)	624.435	0	39.026	585.409
Revitalisering Kloosterstraat	152.642	0	8.480	144.162
Revitalisering bedrijventerrein Verheullweg	253.833	0	12.038	241.795
Verbouw Horizon-stad ikv IKC	63.382	0	3.728	59.654
Verbouw De Wetelaar ikv IKC	222.631	0	12.368	210.263
Verbouw IKC Anne Frank en de Wetelaar	243.077	0	12.794	230.283
Verbouw IKC Anne Frank de Ooi	1.255.104	0	59.767	1.195.337
Aanpassingen stadhuis	111.205	0	6.178	105.027
Aanpassingen stadhuis (meubilair en flexplekken)	22.979	0	5.745	17.234
Discussiesysteem en versterker	6.000	0	1.500	4.500
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 (Masten)	429.600	0	10.638	418.962
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 (Armaturen)	752.400	0	27.751	724.649
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 (Masten)	44.000	0	0	44.000
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 (Armaturen)	52.000	0	0	52.000
Parkeerautomaat Hanzeweg	4.853	0	1.214	3.639

Omschrijving	stand reserve 1 januari	storting in reserve	vermindering ivm kapitaallast	stand 31 december 2024
Aanleg fietspad Den Helder	59.068	0	2.953	56.115
Revitalisering bedrijventerrein Beinum	641.446	0	28.381	613.065
Reconstructie Zomerweg, Eekstraat en nw Eekstraat	2.500.000	0	53.908	2.446.092
Herontwikkeling Koppelweggebied	206.784	0	10.373	196.411
Herinrichting bestuursvleugel	237.068	0	9.388	227.680
Uitvoering beleidsplan spelen, bewegen en ontmoeten	90.000	0	0	90.000
Vitale Binnenstad (Algemeen)	246.447	0	0	246.447
Dekking exploitatielasten gedurende 25 jaar	6.000.000	0	1.505.506	4.494.494
Skatebaan Jongeren	150.000	0	0	150.000
Groen, spelen en water Naar buiten in Beinum	400.000	0	0	400.000
Stadskantoor Leigraafseweg	0	1.362.000	0	1.362.000
Totaal	16.161.444	1.362.000	2.056.365	15.467.079

Beleidsindicatoren en statistieken

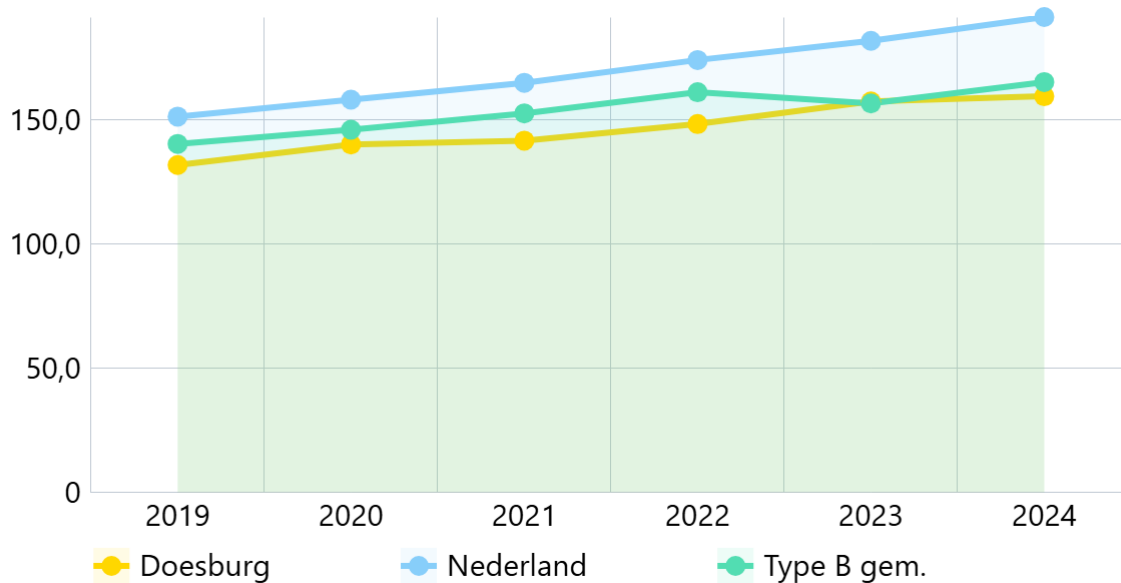
Economie

Functiemenging %



Bron: WSJG

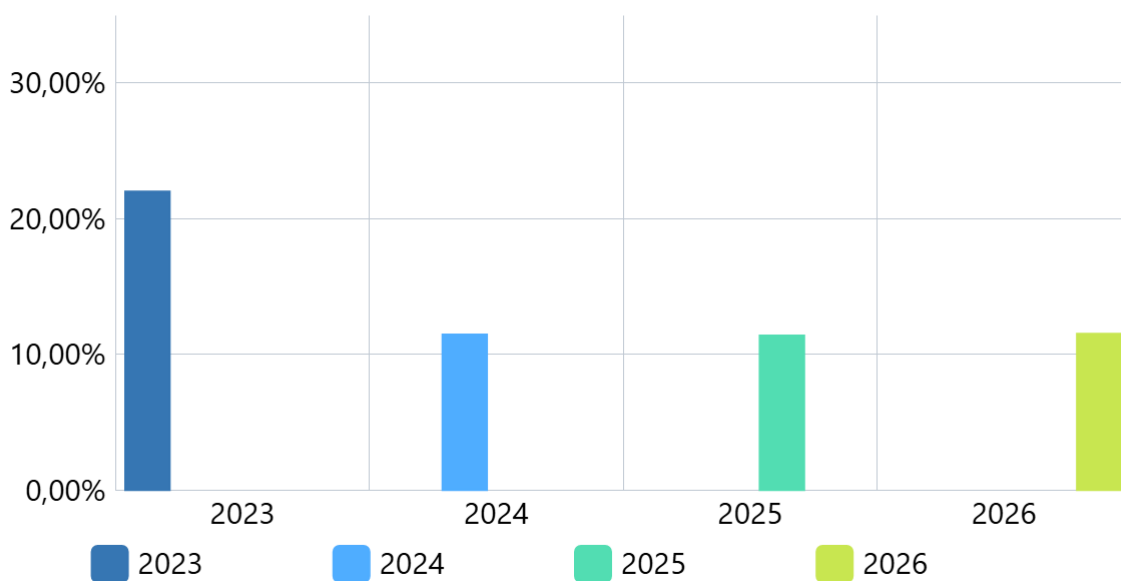
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inw.15 t/m 64jr



Bron: WSJG

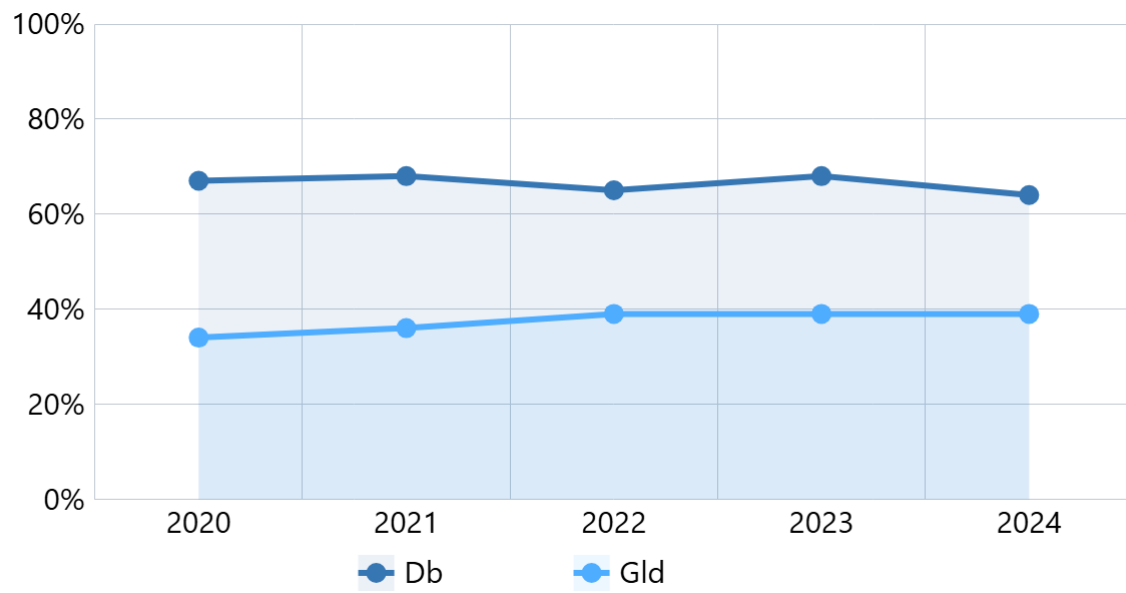
Financiën en bedrijfsvoering

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



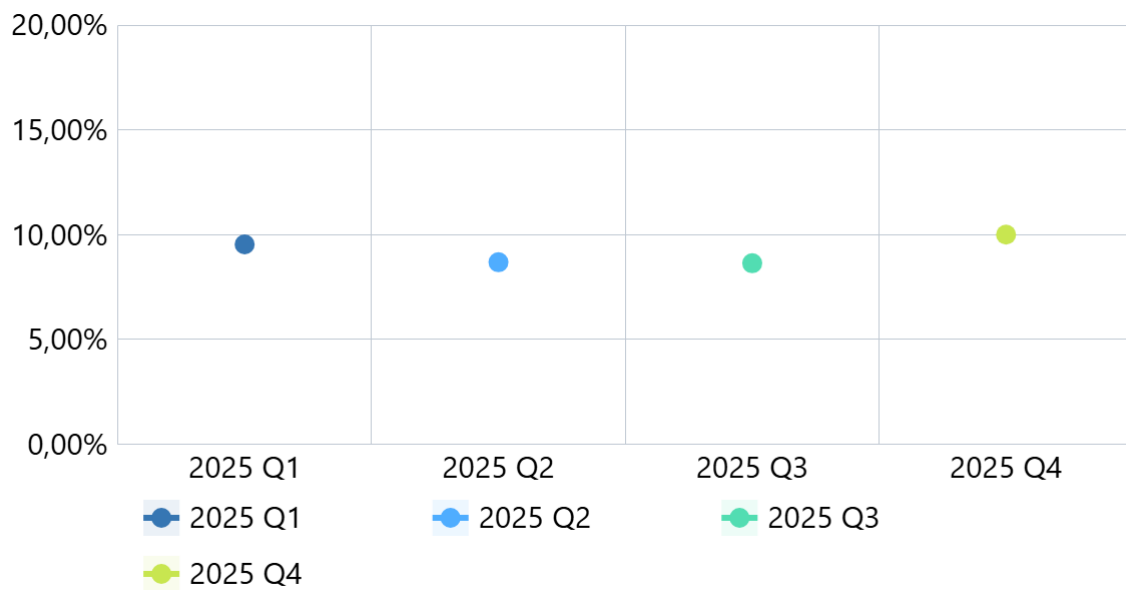
Bron: Inhuurregistratie JOIN

Solvabiliteit



Bron: Databank FTG

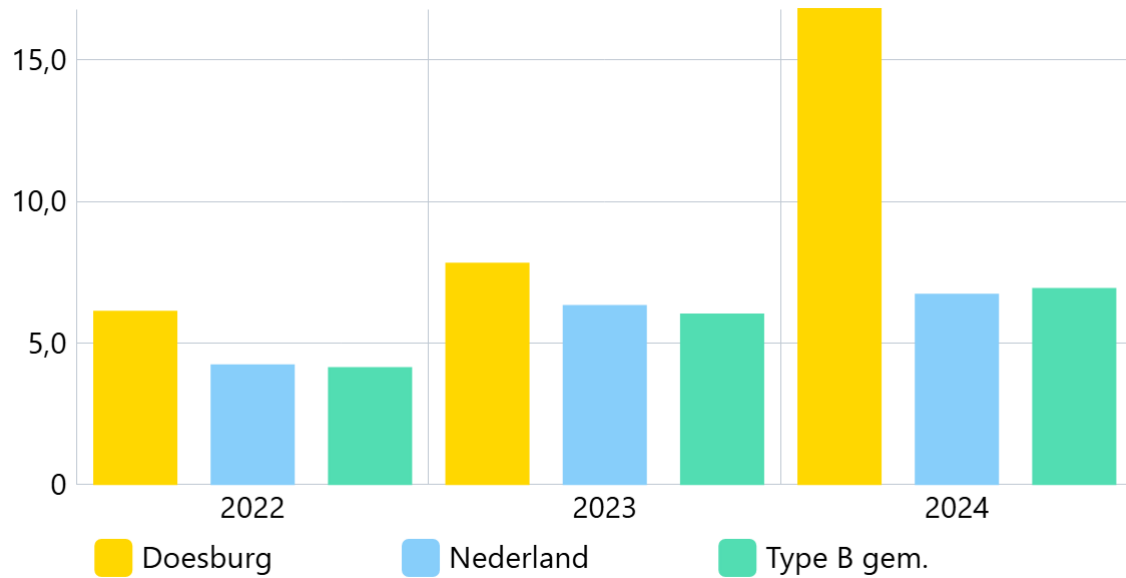
Ziekteverzuim concern ultimo Q (norm is max. 5%)



Bron: Ziekteverzuimregistratie P&O

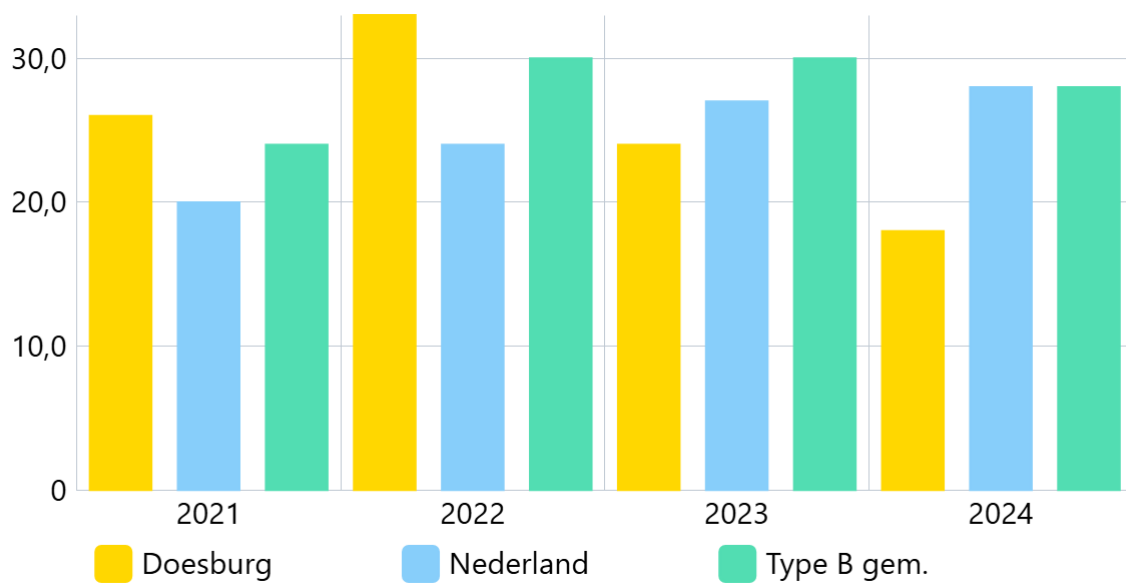
Onderwijs

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen



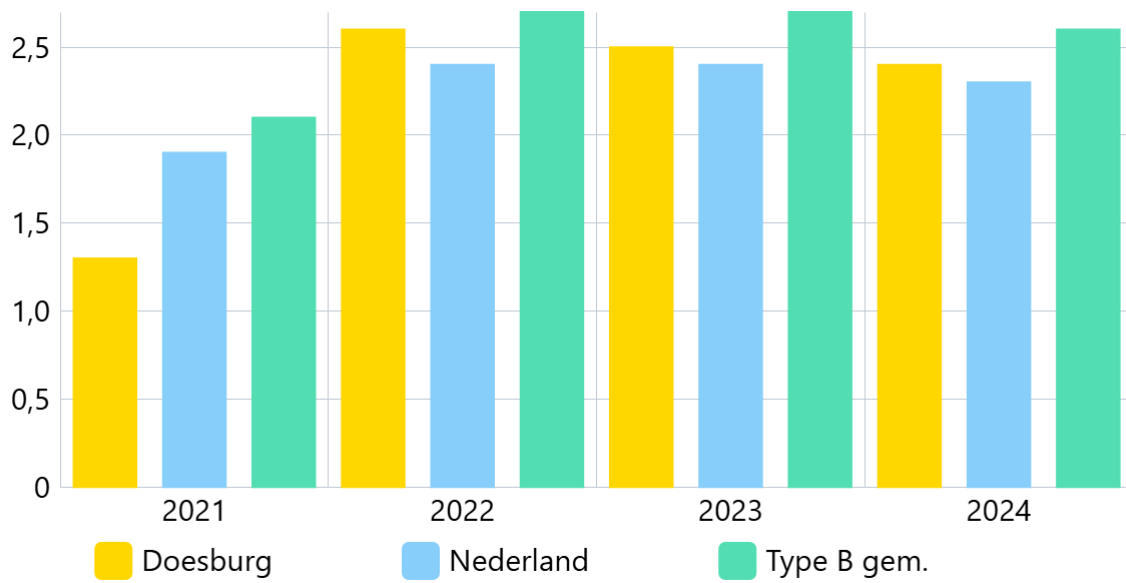
Bron: WSJG

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen



Bron: WSJG

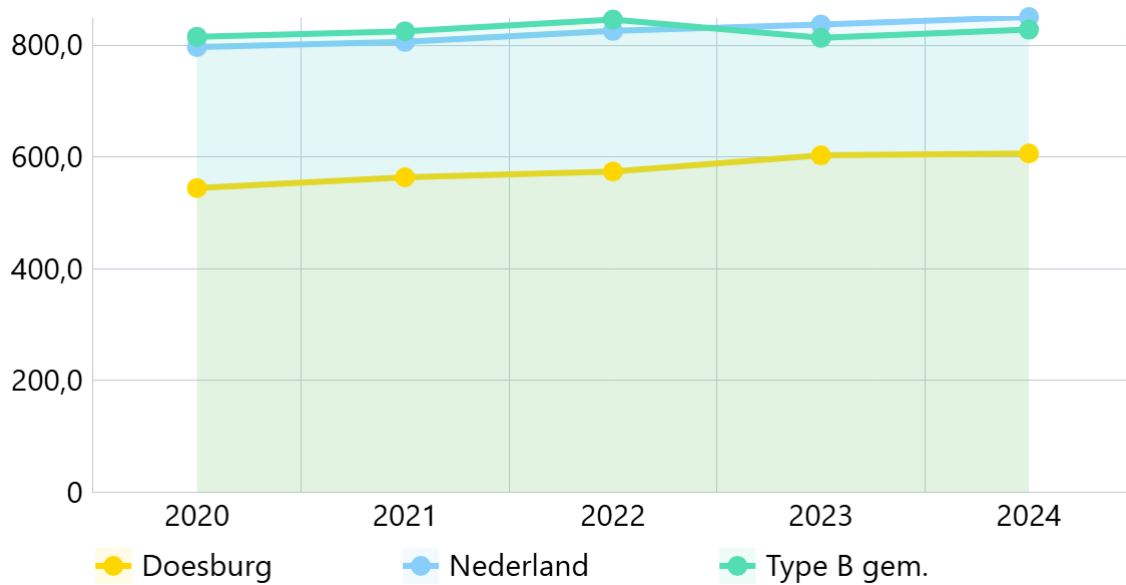
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) %



Bron: WSJG

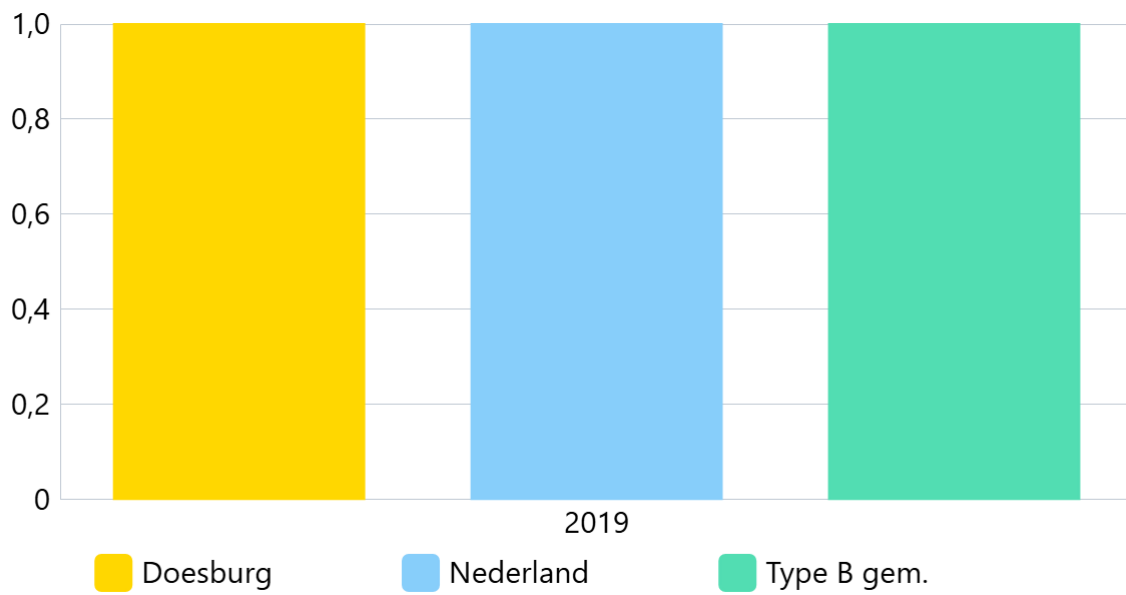
Sociaal domein

Banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar



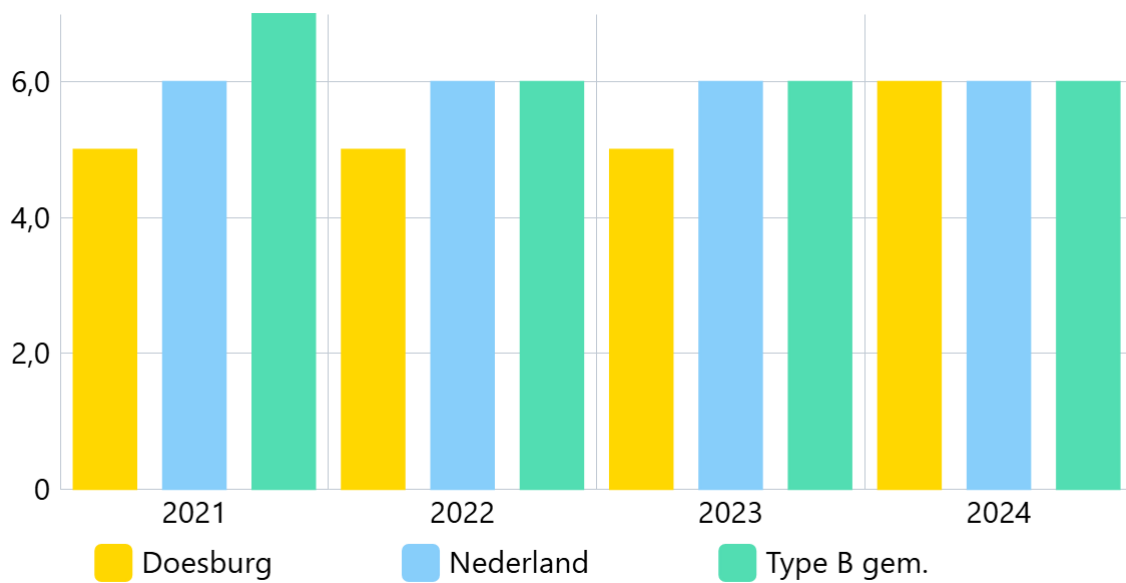
Bron: WSJG

Jongeren met een delict voor de rechter %



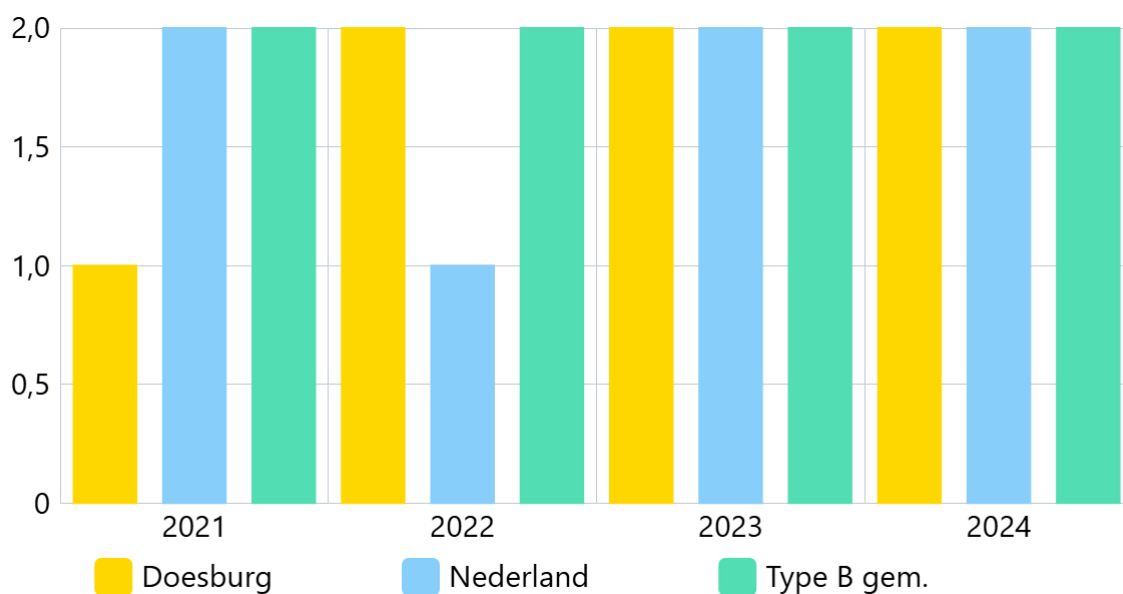
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin %



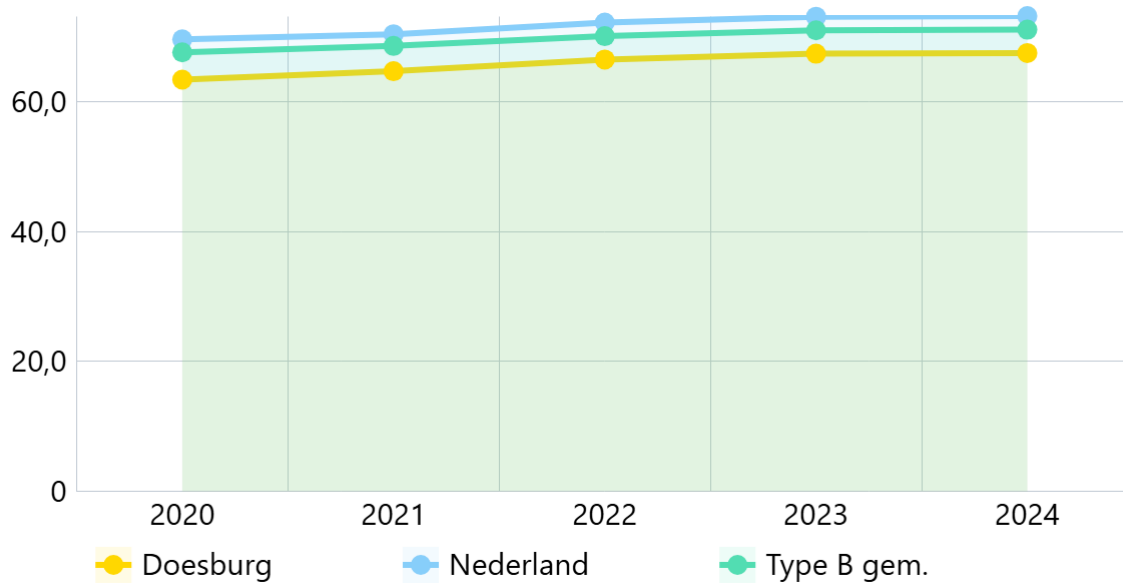
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren %



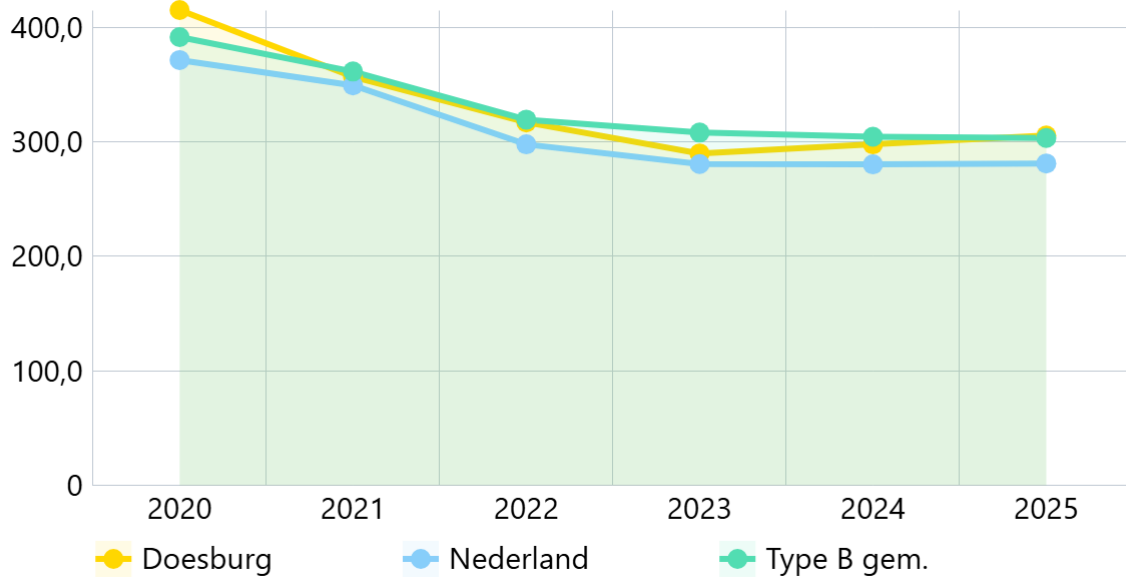
Bron: WSJG

Netto arbeidsparticipatie %



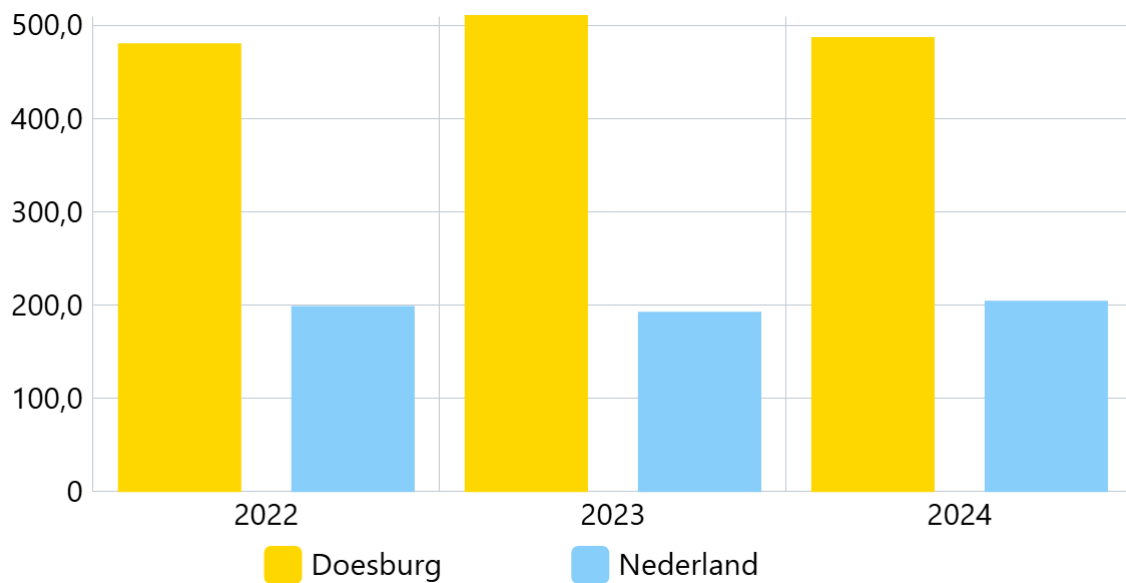
Bron: WSJG

Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners



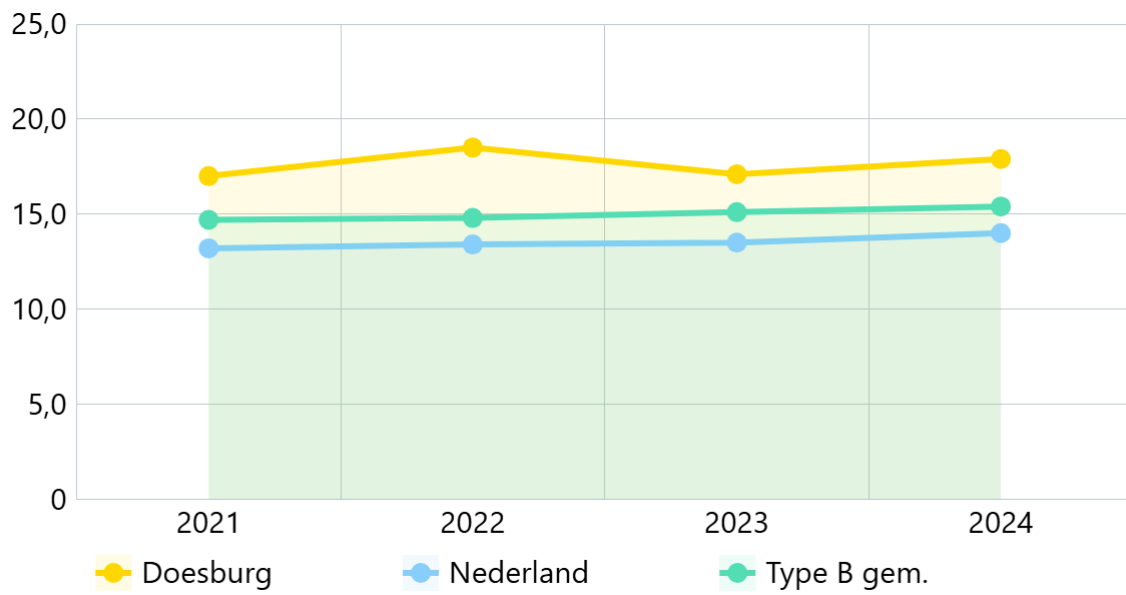
Bron: WSJG

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



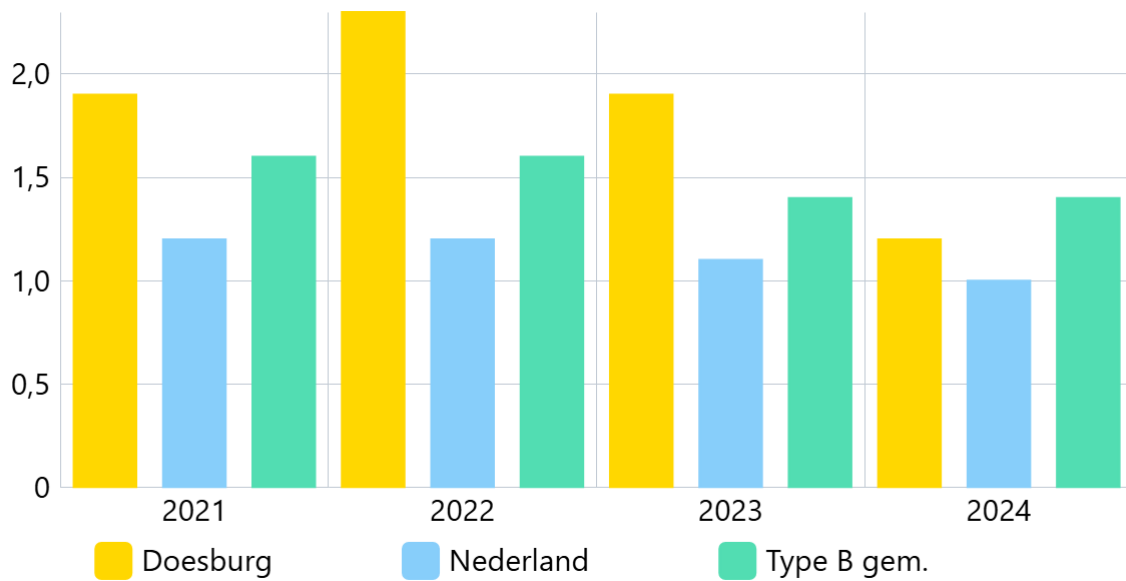
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdhulp % van alle jongeren tot 18 jaar



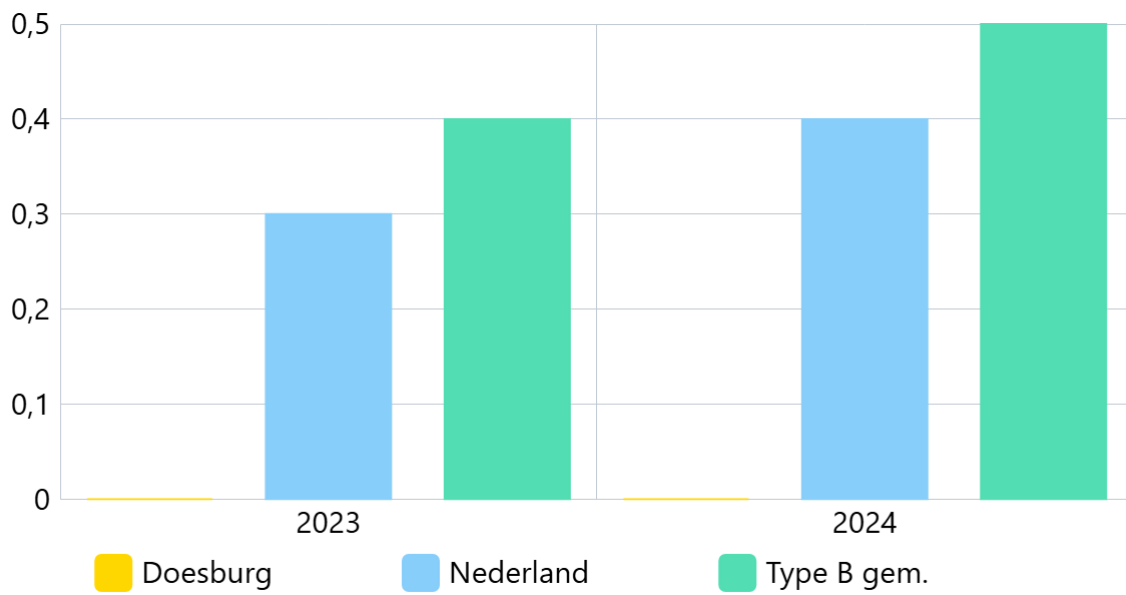
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdbescherming %



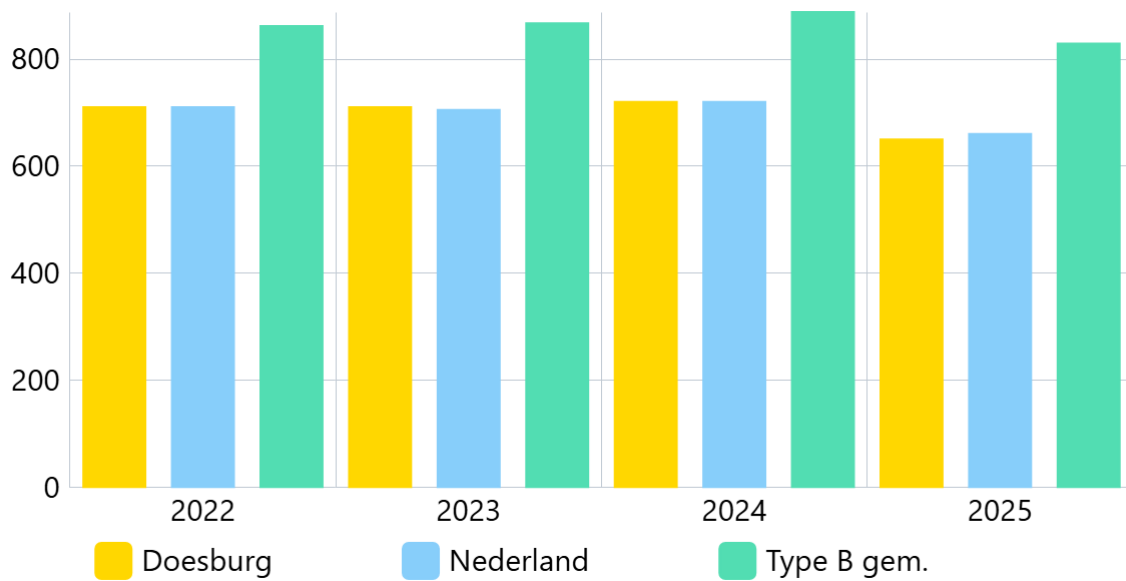
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdreclassering %



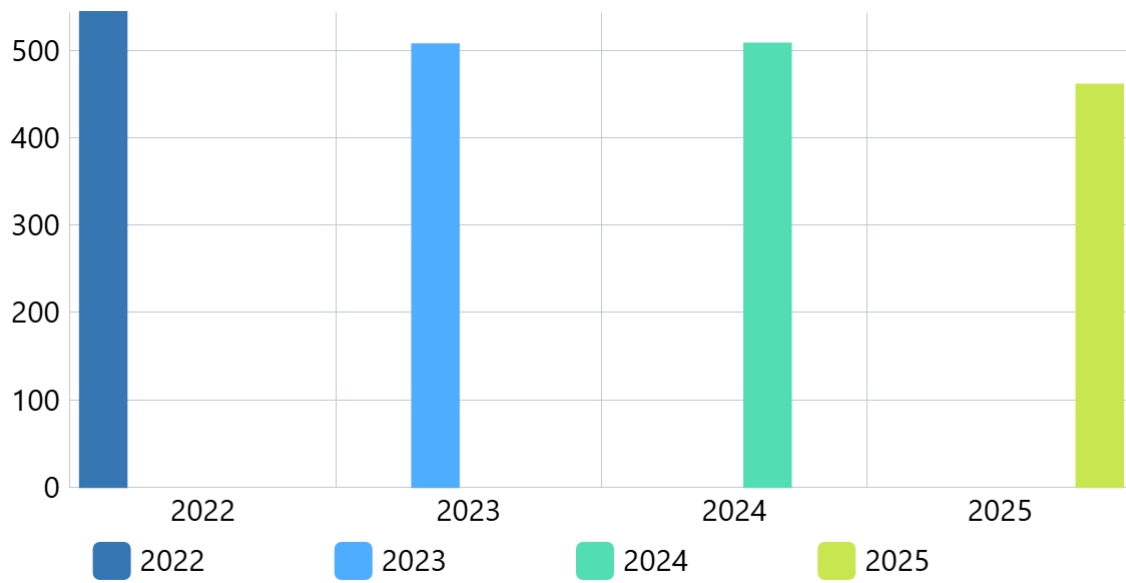
Bron: WSJG

Clënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners



Bron: WSJG

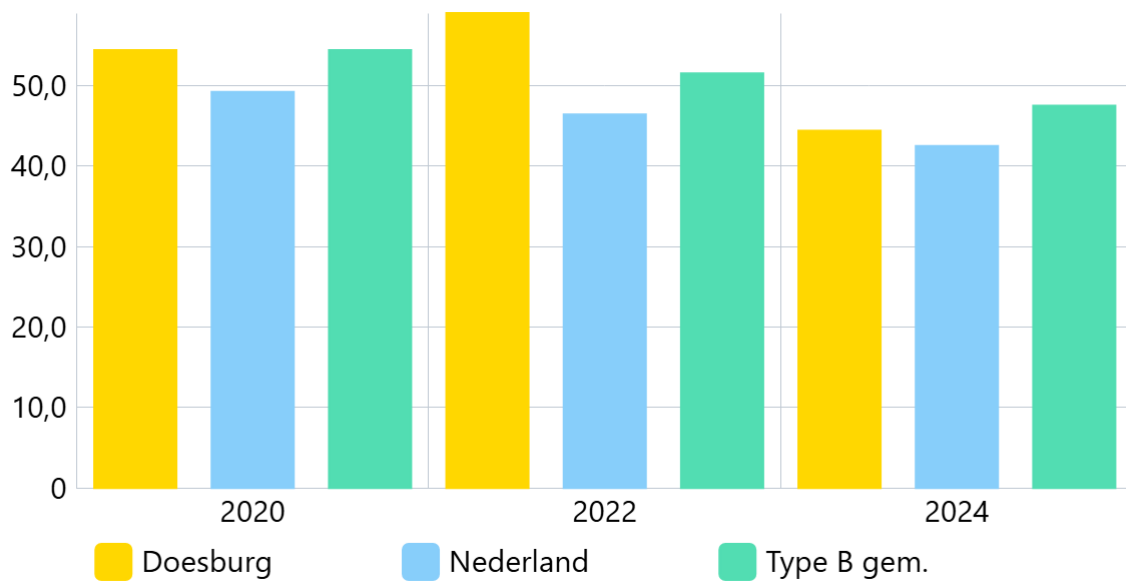
Unieke cliënten Jeugd



Bron: Zorg-Lokaal

Sport, cultuur en recreatie

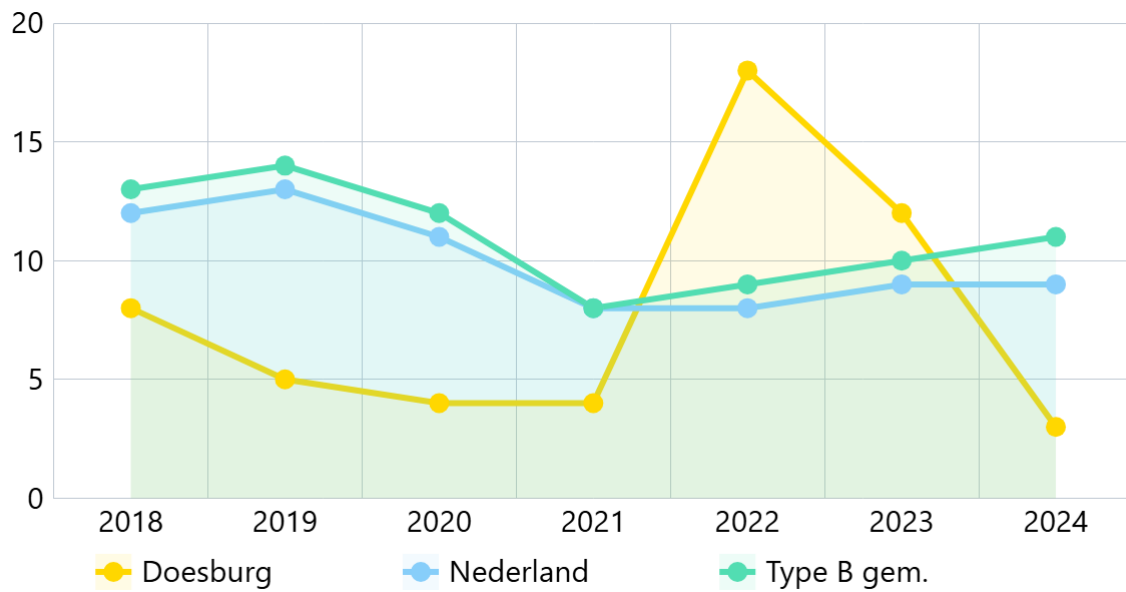
Niet-sporters %



Bron: WSJG

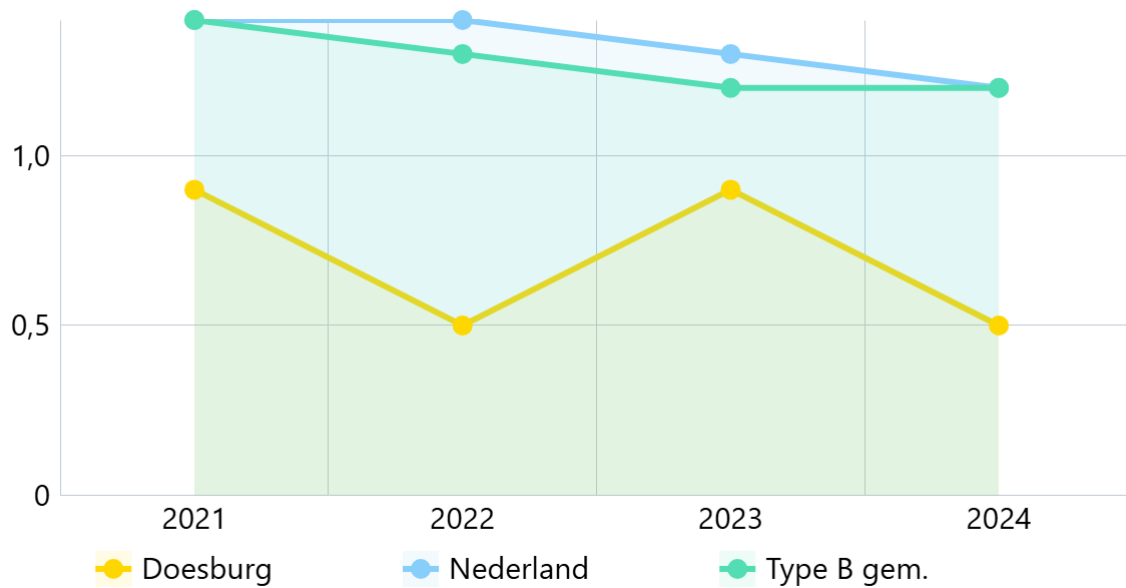
Veiligheid

Verwijzingen HALT per 1.000 jongeren



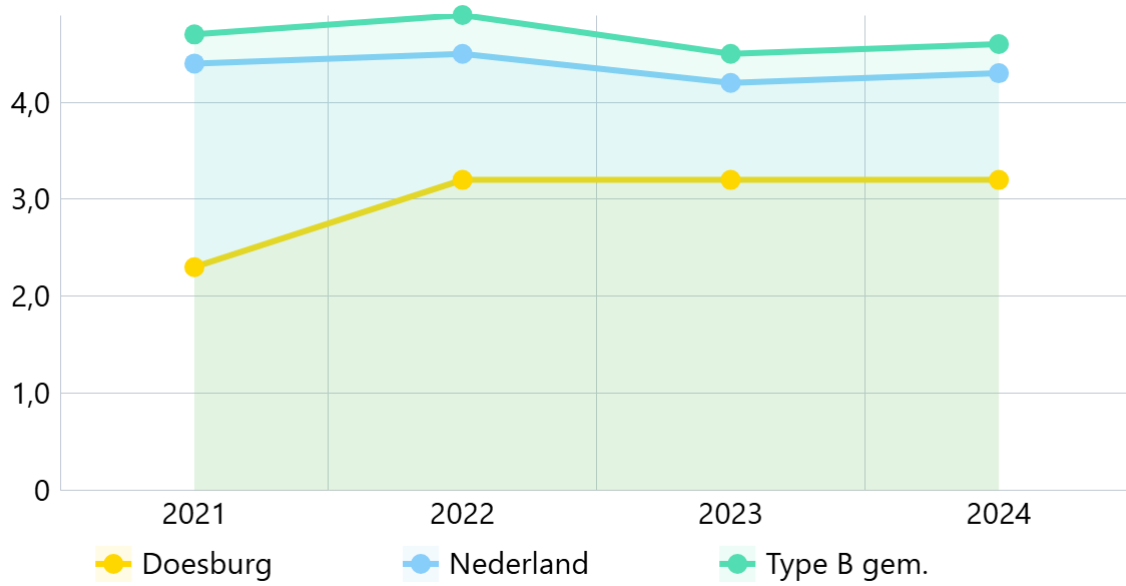
Bron: WSJG

Misdrijven - Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners



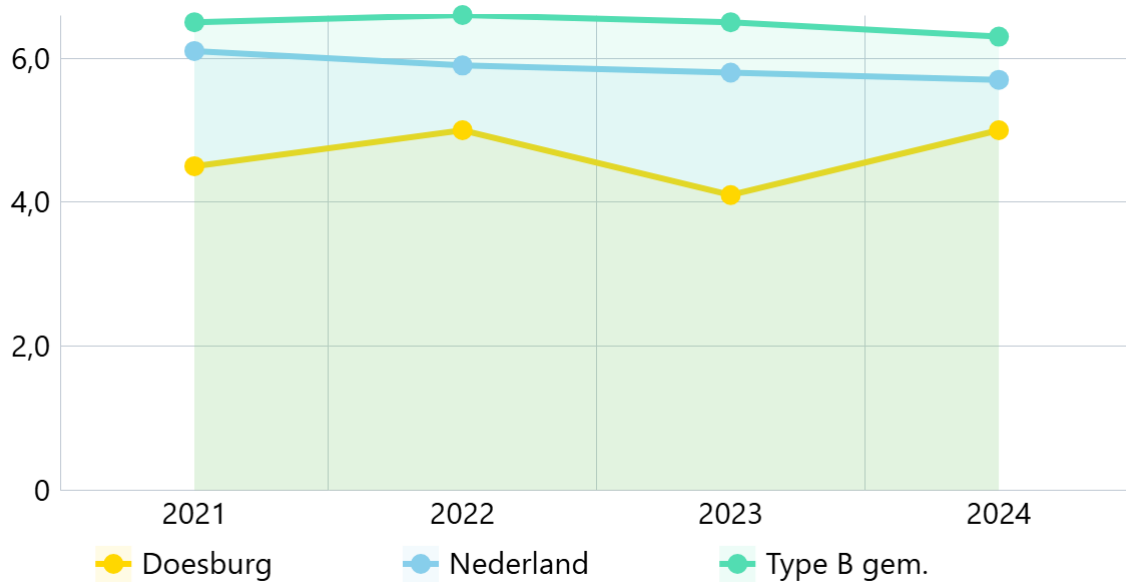
Bron: WSJG

Misdrijven - Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners



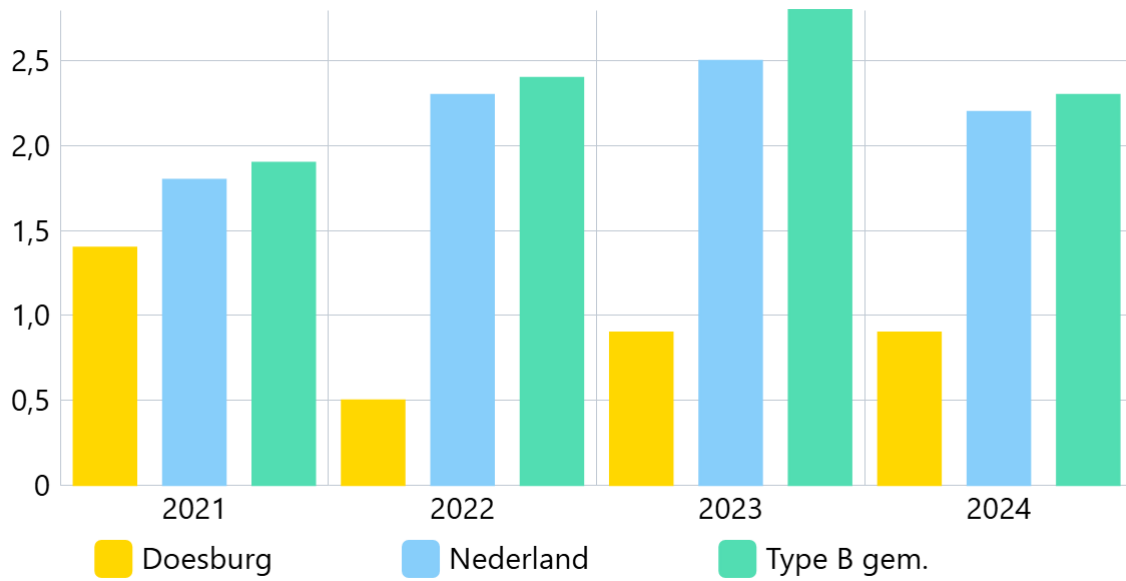
Bron: WSJG

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



Bron: WSJG

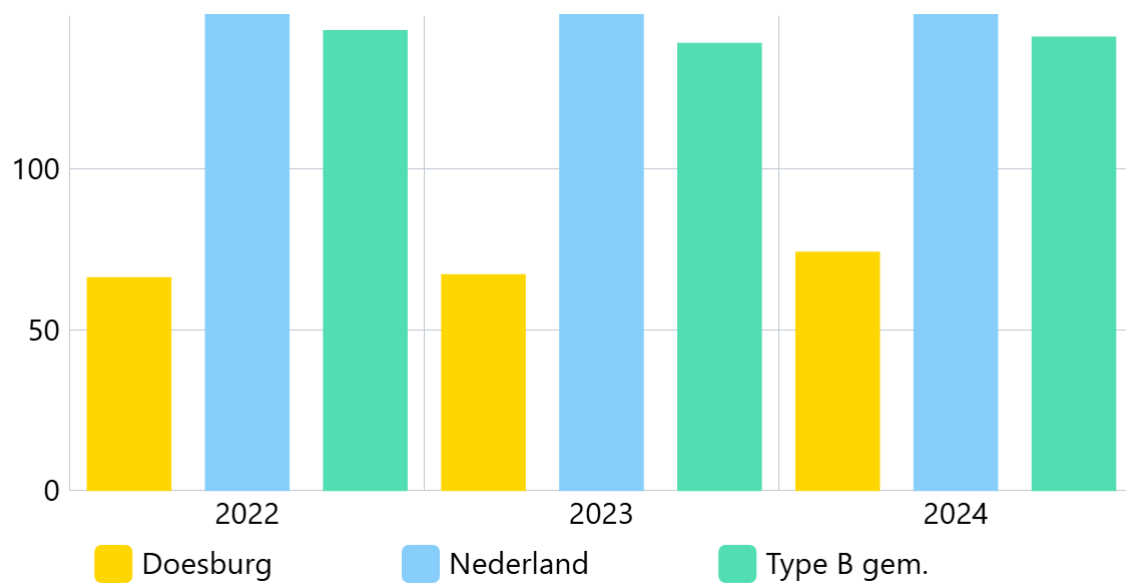
Misdrijven - Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners



Bron: WSJG

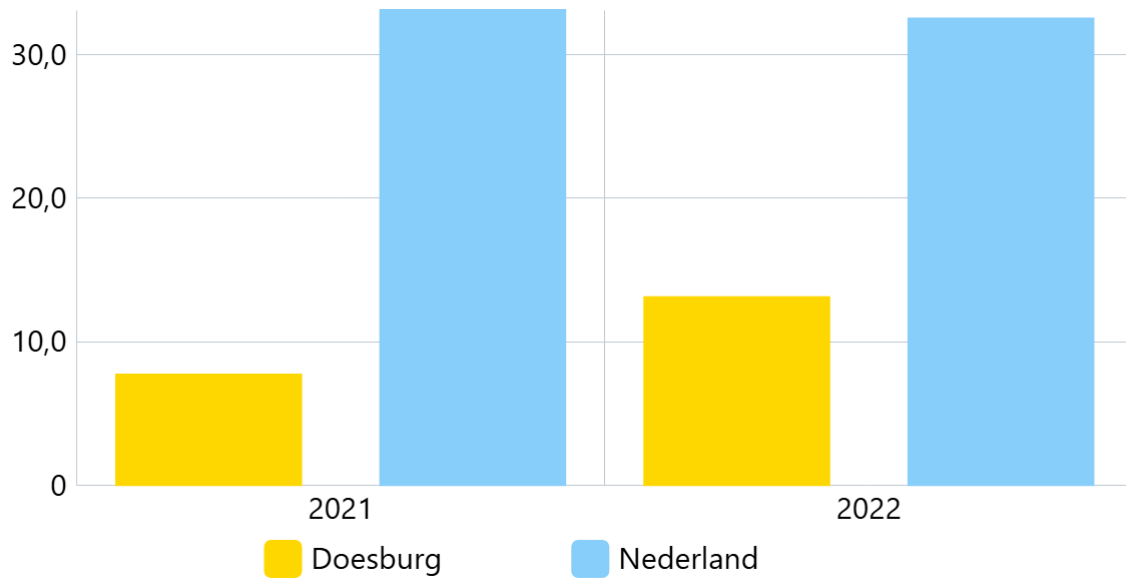
Volksgesondheid en milieu

Omvang huishoudelijk restafval kg per inwoner



Bron: WSJG

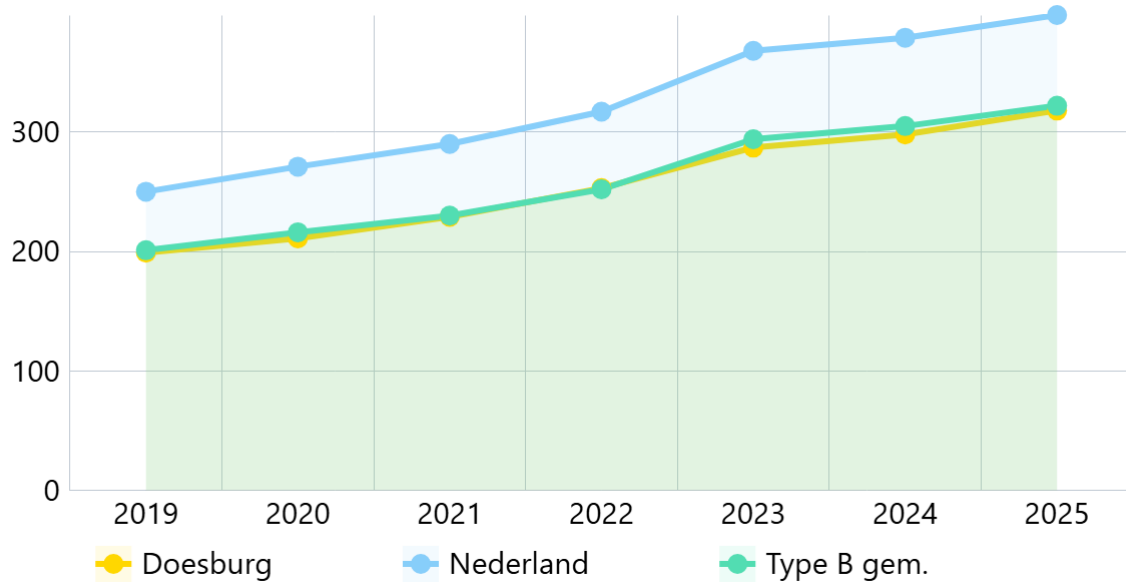
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit %



Bron: WSJG

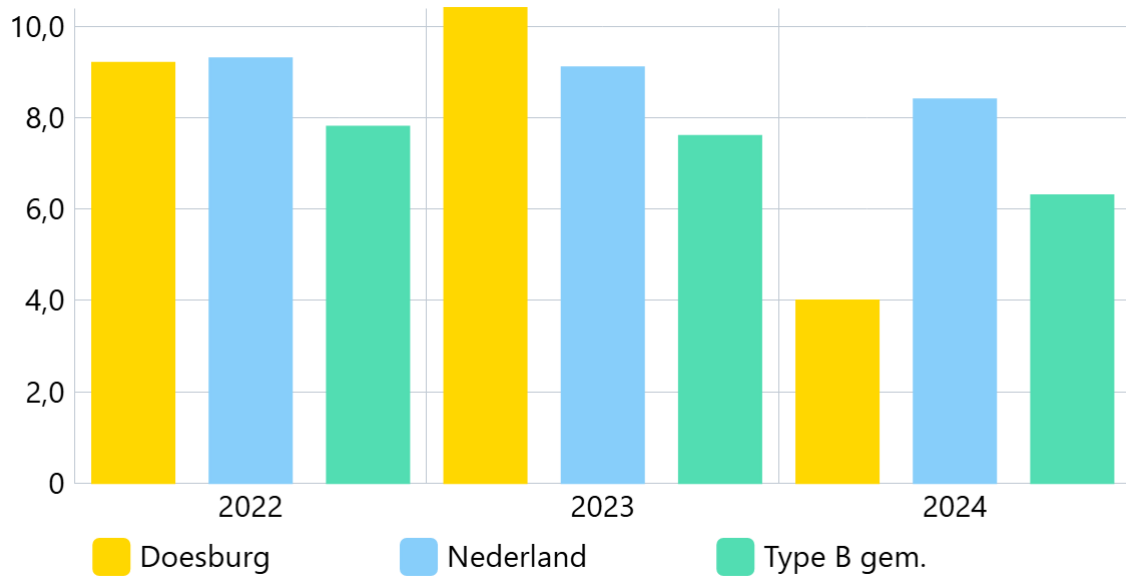
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing

Gemiddelde WOZ-waarde x €1.000



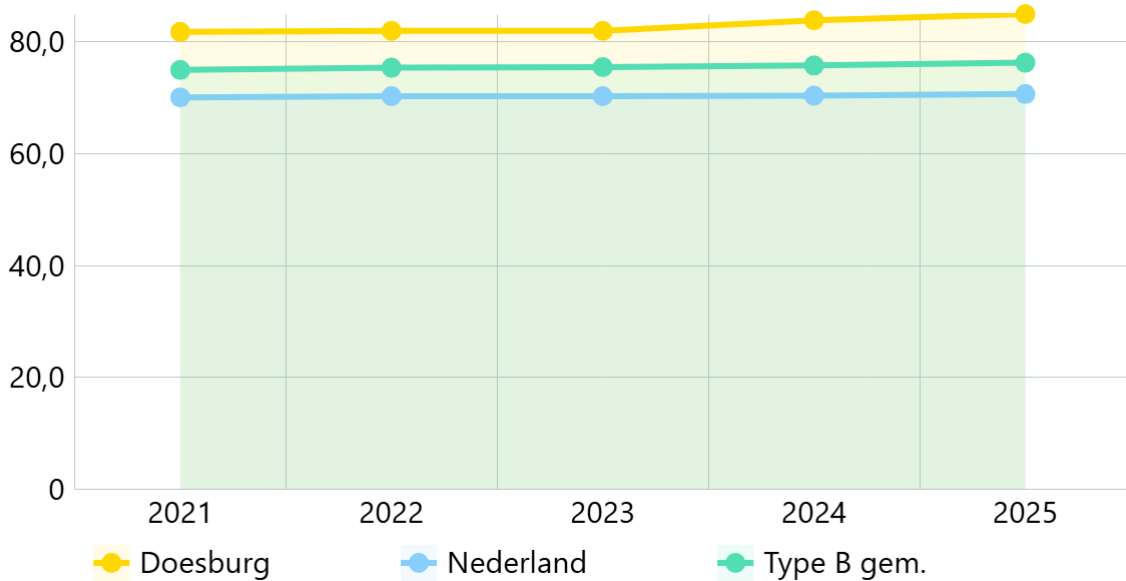
Bron: WSJG

Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen



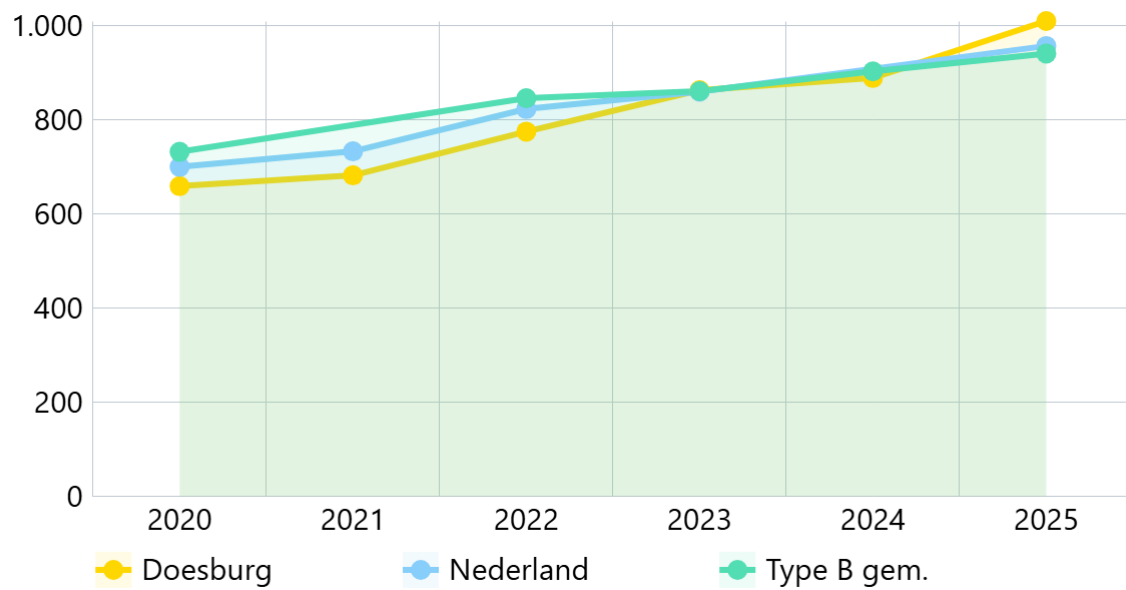
Bron: WSJG

Demografische druk %

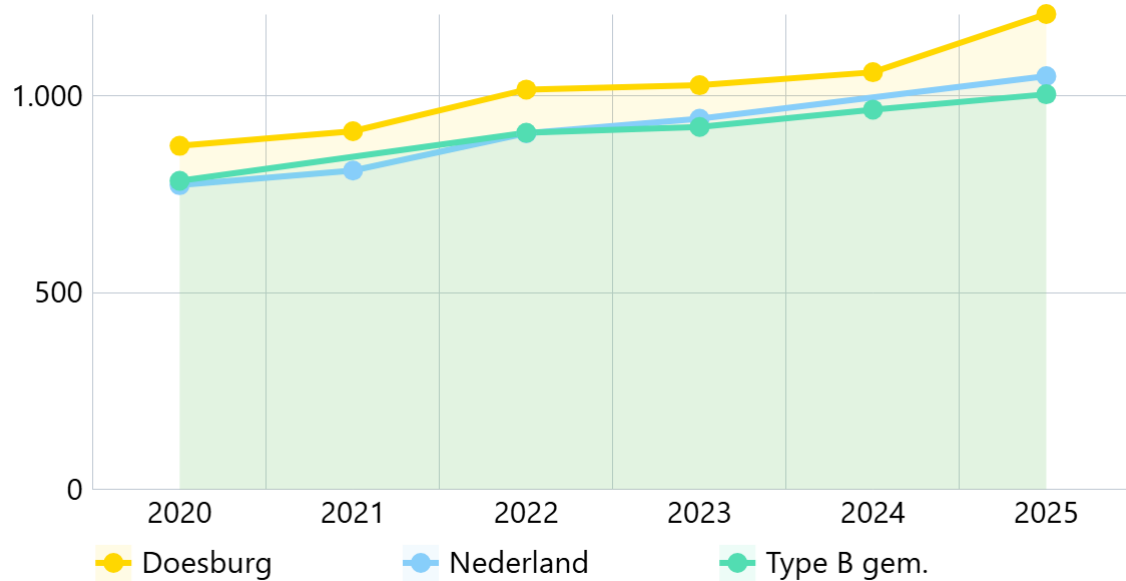


Bron: WSJG

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden €



Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden €



Bron: WSJG

