

GEMEENTE
DOESBURG



Jaarrekening 2023



Overzicht van baten en lasten

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten per programma

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat:

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

GEREALISEERDE TOTAAL VAN BATEN EN LASTEN									
	Raming voor wijziging			Raming na wijziging			Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma									
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	4.469	7.912	-3.443	5.040	11.087	-6.047	5.762	10.436	-4.674
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak	4.953	21.146	-16.193	8.279	25.136	-16.857	8.579	23.969	-15.390
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	603	896	-293	525	1.353	-828	873	1.437	-564
4. Bestuur en organisatie	270	6.895	-6.625	427	8.339	-7.912	610	8.427	-7.817
Algemene dekkingsmiddelen	28.135	1.894	26.241	30.090	253	29.837	30.095	213	29.882
Totaal programma's	38.430	38.743	-313	44.361	46.168	-1.807	45.919	44.482	1.437
Onvoorzien	0	55	-55	0	55	-55	0	19	-19
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	38.430	38.798	-368	44.361	46.223	-1.862	45.919	44.501	1.418
Toevoegingen en onttrekkingen reserves per programma									
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	100	691	-591	1.704	757	947	947	907	40
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak		132	-132	441	132	309	441	493	-52
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie			0	118	0	118	18	25	-7
4. Bestuur en organisatie	3	5	-2	124	5	119	124	100	24
Algemene dekkingsmiddelen	727	84	643	0	0	0	0	0	0
Totaal mutatie reserves	830	912	-82	2.387	894	1.493	1.530	1.525	5
Gerealiseerd resultaat	39.260	39.710	-450	46.748	47.117	-369	47.449	46.026	1.423

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 2023, is deze toelichting uit oogpunt van efficiency opgenomen bij de programma's in het jaarverslag van 2023. Deze toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 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: geraamde bedragen ten laste van post onvoorzien	18.500
Restant post onvoorziene uitgaven	36.500

De post onvoorzien is inclusief het vrije budget van € 10.000 per pijler. Van het budget voor onvoorzien is € 15.000 ingezet voor de bodemsanering Kraakselaan. Van het vrije budget is € 3.500 ingezet.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		
	Toevoeging	Onttrekkingen
Programma		
Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat		117.818
Verbindende en versterkende sociale aanpak		135.979
Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie		18.175
Bestuur en organisatie		33.326
	0	305.298

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 2023	Raming 2023 na wijziging	Raming 2023 primitief
Onroerende zaakbelasting	2.332.676	2.333.591	2.298.591
Toeristenbelasting	383.578	318.006	408.006
Precariobelasting	25.924	24.862	24.862
Roerende zaakbelasting	2.911	1.928	1.928
Hondenbelasting	52.050	57.348	57.348
Reclamebelasting	50.535	53.739	53.739
Totaal	2.847.674	2.789.474	2.844.474

Deze heffingen zijn tot de aangegeven bedragen verwerkt in de jaarrekening 2023

Algemene uitkering

De verantwoorde uitkering uit het Gemeentefonds is gebaseerd op de laatst ontvangen betaalspecificatie over 2023 waarin de decembercirculaire 2023 is verwerkt.

	Realisatie 2023	Raming 2023 na wijziging	Raming 2023 primitief
Algemene uitkering 2023	27.567.427	27.595.000	25.855.000
Algemene uitkering 2022*)	9.870		
Algemene uitkering 2021*)	13.181		
Algemene uitkering 2020*)	20.196		
Totaal	27.610.674	27.595.000	25.855.000

*) Betreft verrekening eerdere uitkeringsjaren

Dividend

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

	Realisatie 2023	Raming 2023 na wijziging	Raming 2023 primitief
BNG	69.030	70.000	90.000
Alliander	103.547	102.850	127.850
Totaal	172.577	172.850	217.850

Het in de jaarrekening opgenomen dividend betreft het in 2023 ontvangen dividend over het boekjaar 2022 van de betreffende deelneming.

Saldo financieringsfunctie

	Realisatie 2023	Raming 2023 na wijziging	Raming 2023 primitief
Baten	183.513	199.153	49.153
Lasten	16.695	17.000	0
Totaal rente resultaat	166.818	182.153	49.153

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten per programma

	Baten	Lasten
Programma		
Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat		
Centrum Beinum		120.935
Omgevingswet		69.960
Parkeeronderzoek		129.554
Openbare inrichting Halve Maanweg		21.634
Locatie onderzoek sporthal		19.189
Projectplan Doesburg energieneutraal		60.893
Onderzoek realiseren 200 extra woningen		90.000
Japanse duizendknoop		50.875
Grondexploitatie	553.509	278.983
diversen < € 15.000		7.000
mutatie reserves	829.182	907.249
Totaal Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	1.382.691	1.756.272
Verbindende en versterkende sociale aanpak		
Inventarisatie voorliggend initiatieven armoede		20.094
Energietoeslag	1.097.383	921.600
mutatie reserves	305.000	493.489
Totaal Verbindende en versterkende sociale aanpak	1.402.383	1.435.183
Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie		
Hanzejaar 2023		49.728
diversen < € 15.000		21.840
mutatie reserves		25.000
Totaal Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie		96.568
Bestuur en organisatie		
Meerjarenraming I&A		16.000
Onderzoek gastheermodel		39.476
diversen < € 15.000		3.000
mutatie reserves	90.500	100.104
Totaal Bestuur en organisatie	90.500	158.580
Totaal incidentele baten en lasten	2.875.574	3.446.603

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

- Centrum Beinum: Kosten ivm het project om het centrum van Beinum te ontwikkelen tot een volwaardig hart van Beinum.
- De omgevingswet wordt geïmplementeerd, hierbij wordt een omgevingsplan gemaakt en wordt er een nota grondbeleid opgesteld.
- Er is onderzoek gedaan naar het herijken van de parkeervergunningen en het parkeerbeleid.
- Openbare inrichting Halve Maanweg: Een integrale gebiedsgerichte aanpak waarbij het gaat om herbestemming, transformatie of sloop van leegstaande of leegkomende gebouwen, gecombineerd met een aanpak van de openbare ruimte en passend in een actuele visie op de ontwikkeling van het gebied. Voor dit project is subsidie ontvangen van de provincie Gelderland die doorgestort is naar de Stichting Woonservice IJsselland.
- Er is onderzoek gedaan naar mogelijke locaties voor een sporthal.
- Projecten Doesburg energieneutraal: Voor de energietransitie lopen diverse projecten t.b.v. energiebesparing, opwekking en duurzame warmte. Voor een deel van deze maatregelen wordt een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen.
- In het collegeprogramma is het realiseren van 200 extra woningen opgenomen, in 2023 is o.a. gestart met een project voor flexwoningen aan de Kraakselaan.
- Voor het bestrijden van de Japanse Duizendknoop werd in 2023 ruim € 50.000 uitgegeven. Dit project zal in 2024 in afnemende mate verder worden uitgevoerd.
- Grondexploitatie: De resultaten van grondexploitatie zijn niet meegenomen in de reguliere programma begroting en worden als incidenteel aangemerkt.
- In de diversen onder de € 15.000 zijn o.a. de kosten voor schapenbegrazing opgenomen.

Programma Verbindende en versterkende sociale aanpak

- Inventarisatie voorliggend initiatieven armoede: Voor mensen met een krappe beurs zijn er verschillende voorzieningen en initiatieven. Deze zijn nog niet goed op elkaar afgestemd. Het ordenen van de voorzieningen helpt om deze effectiever te laten zijn. In 2023 is dit uitgevoerd.
- Energietoeslag: In 2023 is aan huishoudens met een inkomen tot 120% van het bestaansminimum de energietoeslag uitbetaald. Daarmee werden ze geholpen met het betalen van de energierekening. Via het gemeentefonds zijn wij gedeeltelijk gecompenseerd voor deze lasten.

Programma Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

- In het kader van het Hanzejaar 2023 zijn er diverse evenementen en activiteiten georganiseerd.
- In het collegeprogramma is het stimuleren van het ondernemersklimaat opgenomen, onderdeel van de maatregelen die hiervoor worden genomen is de inzet van een retailmakelaar. Ook is een gemeentelijke bijdrage geleverd aan de Stichting Centrum Belang Doesburg voor een binnenstad coördinator. Beide uitgaven zijn verantwoord onder de diversen < € 15.000.

Programma Bestuur en organisatie

- Meerjarenraming I&A; Om financieel beter te kunnen plannen is een project gestart om de ICT kosten te inventariseren en te vertalen naar een meerjarenraming. Dit loopt door in het 1e halfjaar 2024.
- Onderzoek gastheermodel: in 2023 is het onderzoek naar het gastheermodel uitgevoerd om de kwetsbaarheid van de organisatie te verminderen. De resultaten daarvan zijn aan de raad gepresenteerd.

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- 2023	31-12- 2022
Vaste activa			
Materiële vaste activa		28.562.206	26.041.645
Investerings met een economisch nut:	9.369.406	8.584.574	
Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	8.315.806	8.664.865	
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	10.876.994	8.792.206	
Financiële vaste activa		4.771.096	4.931.012
Kapitaalverstrekingen aan:			
- deelnemingen	101.430	101.430	
Leningen aan:			
- woningbouwcorporaties	982.735	1.062.226	
- deelnemingen	757.080	757.080	
Overige langlopende leningen u/g	2.929.852	3.010.276	
Totaal vaste activa		33.333.302	30.972.658
Vlottende activa			
Vorraden		277.046	-497.611
Gebouw en onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)	277.046	-497.611	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		6.297.030	9.888.549
Vorderingen op openbare lichamen	3.123.358	3.770.385	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.459.157	5.294.340	
Rekening courantverhouding met niet financiële instellingen		246.654	
Overige vorderingen	714.515	577.169	
Liquide middelen		620.351	478.127
Kas- en banksaldi	620.351	478.127	
Overlopende activa		1.736.776	1.515.635
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van :			
- overige Nederlandse overheidslichamen			
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.736.776,08	1.515.635	
Totaal vlottende activa		8.931.202	11.384.700

TOTAAL GENERAAL		42.264.504	42.357.357
------------------------	--	-------------------	-------------------

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

PASSIVA		31-12-2023	31-12-2022
----------------	--	-------------------	-------------------

Vaste Passiva

Eigen vermogen		28.787.290	27.368.066
-----------------------	--	-------------------	-------------------

Algemene reserve	5.754.157	4.491.463
Bestemmingsreserves	21.609.770	20.711.908
Gerealiseerde resultaat	1.423.362	2.164.694

Voorzieningen		2.400.655	2.770.721
----------------------	--	------------------	------------------

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	705.250	724.711
Voorzieningen ter egalisering van kosten	674.530	785.405
Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor heffing geheven	1.020.875	1.260.604

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		1.800.000	2.400.000
---	--	------------------	------------------

Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.800.000	2.400.000
Waarborgsommen		

Totaal vaste passiva		32.987.945	32.538.787
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		3.531.907	4.968.860
--	--	------------------	------------------

Banksaldi		
Overige schulden	3.531.907	4.968.860

Overlopende passiva		5.744.652	4.849.711
----------------------------	--	------------------	------------------

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	1.023.131	707.364
--	-----------	---------

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

- het Rijk	4.500.696	3.867.723
- Overige Nederlandse overheidslichamen	38.640	90.230
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	182.185	184.394

Totaal vlottende passiva		9.276.558	9.818.571
---------------------------------	--	------------------	------------------

TOTAAL-GENERAAL		42.264.504	42.357.358
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gewaarborgde geldleningen / garantstellingen

1.755.000

1.953.917

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

Vorraden

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Recht op verliescompensatie VpB

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

Vaste Passiva

Reserves

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

Voorzieningen

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

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

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

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente Doesburg zijn gewaarborgd, is onder de passiva-kant van de balans (buiten de telling) het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Dit wordt toegelicht bij de niet uit de balans blijkende 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 € 123.608.

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

	Boekwaard e 1-1-2023	Investeringe n	Overboeking naar voorraad	Afschrijvinge n	Bijdragen van derden	Afwaarderin g	Boekwaard e 31-12- 2023
Bedrijfsgebouwen	7.372.888	1.457.130	205.855	234.005	204.506		8.185.652
Gronden en terreinen	227.577	31.145					258.722
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	344.037			10.673			333.364
Machines, apparaten en installaties	222.460			61.626			160.834
Vervoermiddelen	27.873	95.541		9.291			114.123
Woonruimten	0						0
Overig	389.739	6.851		79.879			316.711
Totaal	8.584.574	1.590.667	205.855	395.474	204.506	0	9.369.406

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

	Boekwaard e 1-1-2023	Investeringe n	Overboeking naar voorraad	Afschrijvinge n	Bijdragen van derden	Afwaarderin g	Boekwaard e 31-12- 2023
Bedrijfsgebouwen	13.735			874			12.860
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.651.131	342.463		369.376	321.272		8.302.946
Totaal	8.664.865	342.463	0	370.250	321.272	0	8.315.806

Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

	Boekwaard e 1-1-2023	Investeringe n	Overboeking naar voorraad	Afschrijvinge n	Bijdragen van derden	Afwaarderin g	Boekwaard e 31-12- 2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.792.206	2.316.621		162.712	69.121		10.876.994
Totaal	8.792.206	2.316.621	0	162.712	69.121	0	10.876.994

TOTAAL	26.041.645	4.249.751	205.855	928.436	594.899	0	28.562.206
---------------	-------------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------	-------------------

Financiële vaste activa

	Boekwaard e 1-1-2023	Investeringe n	Desinvesteringe n	Aflossingen	Afwaarderin g	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekking aan:						
Deelnemingen	101.430					101.430
Leningen aan:						0
Woningbouwcorporatie s	1.062.226			79.491		982.735
Deelnemingen	757.080					757.080

Overige langlopende leningen	3.010.276			80.424		2.929.852
Totaal	4.931.012	0	0	159.915	0	4.771.096

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 31-12-2022	Saldo 31-12-2023
Gebouw Nieuwstraat	0	205.855
Voorraad Grond	-497.611	71.191
Totaal	-497.611	277.046

Omdat het gebouw Nieuwstraat te koop staat wordt het gebouw in de jaarrekening 2023 onder de voorraad verantwoord.

De voorraad betreft de bouwgrond in exploitatie. Een toelichting op de grondexploitatie is opgenomen in de paragraaf grondbeleid.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de mutaties bouwgrond in exploitatie in 2023.

Omschrijving	2022	2023
Onderhanden werken:		
Beinum-West	10.462	71.191
Koppelweg 20 en 22	-508.072	0
Af: Risicovoorziening Grondexploitatie(s)	0	0
Boekwaarde onderhanden werk	-497.611	71.191
Totaal boekwaarde voorraden	-497.611	71.191

Het verloopoverzicht van de complexen is als volgt:

	Beinum-West	Koppelweg 20-22	Totaal
Boekwaarde 01-01-2023	10.461	-508.072	-497.611
Vermeerderingen	57.613	236.558	294.171
Verminderingen			-
Winstneming	3.117	271.514	274.631
Boekwaarde 31-12-2023	71.191	-	71.191
Nog te verwachten kosten	51.000	-	51.000
Nog te verwachten verkoopopbrengst	-124.950	-	-124.950
Nog te realiseren winst	2.759	-	2.759
Geraamde eindresultaat	119.663	591.259	710.922

m2 verkocht in 2023	-	-	-
m2 nog te verkopen	600	-	600
Totaal	600	-	600

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

Uitzettingen korter dan één jaar

Soort vordering	Gecorrigeerd saldo 31-12-2022	Saldo per 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	3.770.385	3.123.358		3.123.358
Overige vorderingen	577.169	1.477.526	763.011	714.515
Rekening courant verhouding met niet financiële instellingen	246.654	0		0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan 1 jaar	5.294.340	2.459.157		2.459.157
Totaal	9.888.549	7.060.041	763.011	6.297.030

De vordering op openbare lichamen bestaan uit:

	Saldo 01-01-2023	Saldo per 31-12-2023
BTW compensatiefonds	2.250.760	3.016.791
Overige vorderingen op openbare lichamen	1.519.625	106.567
Boekwaarde per 31 december	3.770.385	3.123.358

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 2023 als volgt opgebouwd:

Omschrijving voorziening	Bedrag
Algemene- en belastingdebiteuren	135.509
Debiteuren bijstandsverlening	627.502
Totaal	763.011

Liquide middelen

	Saldo 2022	Saldo 2023
Liquide middelen	€ 478.127	€ 620.351

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	2022	2023
Banksaldi	475.907	617.845
Kassaldi	2.221	2.505
Saldo per 31 december	478.127	620.351

De liquide middelen betreffen direct opeisbare tegoeden.

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen.	585	585	601	606
Gemiddeld saldo op rekening schatkistbankieren	3.215	4.684	5.112	5.029

Bedragen x €1.000

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	2022	2023
Nog te ontvangen bedragen	847.411	919.748
Vooruit betaalde bedragen	668.224	793.484
Nog te ontvangen voorschotbedragen i.v.m. voorfinanciering		23.544
Boekwaarde per 31 december	1.515.635	1.736.776

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

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 01-01-2023	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	4.491.463	5.754.157
Bestemmingsreserves	20.711.908	21.609.770
Nog te bestemmen resultaat*)	2.164.694	1.423.362
Saldo per 31 december	27.368.066	28.787.290

*) resultaat voor bestemming

Algemene Reserve	Saldo 01-01-2023	Resultaatbestemming 2023	toevoeging	onttrekking	Saldo 31-12-2023
Totaal algemene reserve	4.491.463	4.946.250		3.683.556	5.754.157

Bestemmingsreserves	Saldo 01-01-2023	Resultaatbestemming 2023	toevoeging	onttrekking	Saldo 31-12-2023
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	31.650		5.104	2.500	34.254
Kapitaallasten	16.400.560		66.182	305.298	16.161.444
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	110.623				110.623
Openbare verlichting	8.257		83.941	66.182	26.016
Huisvesting onderwijs (IHP)	174.146		32.145		206.291
Vervanging speeltoestellen	37.878		413		38.292
Reserve BUIG-budget (inkomensdeel WWB)	721.000		79.000		800.000
Groot onderhoud kapitaalgoederen (tijdelijk)	69.240		16.600		85.840
Bestemm Reserve afvalstofheffingen		255.000		255.000	0
Reserve Digitaal Werken	54.535				54.536
Reserve wachtgeldverplichtingen	388.453				388.453
Reserve SW bedrijven	37.438				37.438
Reserve Wegen	767.909		240.113		1.008.022
Rehabilitatie van Wegen	816.219		350.000		1.166.219
Reserve overgehevelde middelen					
Omgevingswet	375.000	50.000		70.000	355.000
Centrum Beinum	30.000	107.000		107.000	30.000
Halve Maanweg	16.000	21.000		37.000	0
Locatieonderzoek sporthal	30.000	20.000		50.000	0
Parkeeronderzoek	100.000			100.000	0
Toeristische visie	100.000				100.000
Uitvoeringskosten klimaat	355.000	144.000		144.000	355.000
Implementatie Wet Openbare Overheid (WOO)	88.000			88.000	0
Energietoeslag		305.000		305.000	0
Onderz. Basisvoorzieningenniveau			25.000		25.000
Opgave gericht werken			20.000		20.000
Versaasing en verbetering veiligheid ICT			75.000		75.000
Nationaal isolatieprogramma			150.000		150.000

Transformatie beschermd wonen			382.344		382.344
Totaal bestemmingsreserve	20.711.908	902.000	1.525.842	1.529.980	21.609.771

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 01-01-2023	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2023
Voor verplichtingen en risico's:				
Wachtgeldverplichtingen	149.000	3.000	51.194	100.806
Pensioenen Wethouders	459.555			459.555
Onderhoud Turfhaven	105.156	22.981		128.137
Verlofsparen	11.000	5.752		16.752
	724.711	31.733	51.194	705.250
Ter egalisatie van kosten:				
Onderhoud gemeentegebouwen	785.405	330.582	441.457	674.530
	785.405	330.582	441.457	674.530
Voor bijdragen aan toekomstige investeringen waarvoor heffing wordt geheven				
Riolering middelen derden	1.121.714		302.733	818.981
Riolering vervangingsinvestering	138.890	164.328	289.422	13.796
Afvalstoffenheffing middelen derden		255.000	66.902	188.098
	1.260.604	419.328	659.057	1.020.875
Totaal voorzieningen	2.770.720	781.643	1.151.708	2.400.655

Vaste schulden

Leningen	Saldo 01-01-2023	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2023
Lening BNG (5 jaar 0,795%)	2.400.000		600.000	1.800.000
Totaal Leningen	2.400.000	0	600.000	1.800.000

VLOTTENDE PASSIVA

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

Netto vlottende schulden

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

	Saldo 01-01-2023	Saldo 31-12-2023
Overige schulden	4.968.860	3.531.907
Totaal Overige schulden	4.968.860	3.531.907

De overige schulden > € 50.000 bestaan uit:

	2022	2023
Crediteuren	3.906.926	1.866.204
Loonbelasting	317.754	356.137
BTW	260.090	112.113
Uitkering SoZa	232.510	277.805
Loonheffing soza uitkeringen	97.224	118.065
WAO premie gemeentepersoneel	51.848	57.591
Afdracht ZVW -premies	58.144	57.507
Rekening courant Zorglokaal	0	557.469
te veel ontvangen algemene uitkering	0	119.113
Overig	44.364	9.903
Boekwaarde per 31 december	4.968.860	3.531.907

Overlopende passiva

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

Overlopende passiva	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2023
Vooruit ontvangen bedragen	58.649	56.439
Nog te betalen bedragen	544.721	886.978
Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen	3.867.723	4.500.696
Overige overheidslichamen	90.230	38.640
Af te dragen rijksdeel vorderingen Soza	162.642	136.153
Fonds Culturele Doeleinden	125.746	125.746
Totaal	4.849.711	5.744.652

Toelichting op vooruitontvangen van derden:

Regeling	Saldo 31-12-2022	Vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2023
D8 GOA onderwijsachterstandenbeleid	56.294	301.543	344.888	12.949
H8 Sportakkoord	13.739		13.739	0
H30 SPUK breed		222.190	212.165	10.025
Kerkenvisie	25.000		25.000	0
B02 Hulp aan gedupeerden toeslagenproblematiek	2.049			2.049
C55 Energiebesparende maatregelen	277.144	127.047	30.571	373.620
C30 Algemeen Milieubeleid (Aardgasvrije wijk)	3.344.150		45.370	3.298.780
C94 Nationaal Isolatie Programma		211.690		211.690
A7 Corona toegangsbewijs	16.675		16.675	0
D14 NPO (Inhalen onderwijsvertragingen covid-gerelateerd)	19.491	24.462	33.101	10.852
diversen	12.495		12.495	0
compensatie verkiezingen (corona)	24.662		24.662	0
G10 Inburgering SZW	18.074	107.249	53.743	71.580
G13 Wet inburgering onderwijsroute	9.497	34.991	26.210	18.278
A13 ondersteuning ctb	42.277			42.277
H12 Preventieakkoord	6.175	10.000	16.175	0
H21 Spuk gelden onafhankelijke cliëntondersteuning		50.000	42.828	7.172
F28 Klimaat en energie CDOKE		245.862	188.712	57.150
D23 Bibliotheek		220.000		220.000
A16 Opvang ontheemden Oekraïne		2.652.462	2.540.387	112.075
Min. I&W subsidieregeling sanering verkeerslawaaai		52.200		52.200
Totaal Vooruitontvangen derden	3.867.723	4.259.696	3.626.722	4.500.696

Toelichting op vooruitontvangen van overige overheidslichamen:

Regeling	Saldo 31-12-2022	Vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2023
Ambulante middelen	38.644		38.644	0
Winterfonds	0	52.110	35.100	17.010
Versterking wijkraden	51.585		29.955	21.630

Totaal Vooruitontvangen overige overheidslichamen	90.230	52.110	103.699	38.640
--	---------------	---------------	----------------	---------------

Waarborgen en garanties

Hieronder volgt een overzicht van de verstrekte gemeentegaranties en waarborgen:

Naam geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Percentage waarvoor borg is verleend	Restantbedrag 31-12-2022	Restantbedrag 31-12-2023
Stichting Attent Zorggroep	1.719.754	100	63.917	0
Stichting van Weldadigheid	2.700.000	100	1.890.000	1.755.000
Totaal	4.419.754		1.953.917	1.755.000

Niet uit de balans blijkende vorderingen en verplichtingen

Niet uit de balans blijkende vorderingen en verplichtingen

- In het verleden zijn gemeentegaranties verstrekt. De daaruit voortvloeiende vorderingen als gevolg van de gedwongen aflossing van de hypotheek, bedragen momenteel afgerond € 112.000. Deze vorderingen zijn niet opgenomen op de balans in verband met oninbaarheid.
- Met Woonservice IJsselland is een langlopend huurcontract afgesloten voor de huur van De Linie 4. Het contract heeft een looptijd tot en met 30-06-2034 met een jaarlijkse huurverplichting van € 128.270.
- Verlofsaldo ultimo boekjaar betreft 6.915 uren, omgezet naar een financiële waarde betreft dit € 187.359.

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 2023.

Overzicht kredieten

Financieel overzicht kredieten

Overzicht restant kredieten

Omschrijving	oorsprong jaar	Begroot			Realisatie t/m vrgnd jaar			Realisatie lopend jaar			Restant Saldo		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Auto Pick-up 2022(K)	2022	70.000		70.000			-	86.541	-	86.541	16.541	-	-16.541
Skatebaan jongeren(K)	2021	150.000		150.000			-				150.000		150.000
Project Flora 23(K)	2022	560.000		560.000	492		492	101.550	57.750	43.800	457.958	57.750	515.708
Toegankelijke ontmoetingruimte buitenruimte	2023	100.000		100.000			-				100.000		100.000
Herinrichting bestuursvleugel Stadhuis(K)	2018	245.000		245.000	242.637		242.637				2.363		2.363
Stadskantoor Leigraafseweg 8(K)	2021/2022	4.194.375		4.194.375	2.452.864		2.452.864	1.457.130	204.506	1.252.624	284.380	204.506	488.887
Digitale dienstverlening en digitaal werken(K)	2019	100.000		100.000	99.929		99.929				72		72
ICT Omgevingswet(K)	2020	85.000		85.000	73.508		73.508				11.492		11.492
HR automatiseringssysteem Motion 2022(K)	2022	25.000		25.000	15.447		15.447	6.851		6.851	2.702		2.702
Belastingapplicatie 2022(K)	2022	76.500		76.500			-				76.500		76.500
Revitalisering bedrijventerrein Beinum(K)	2017	1.280.400	560.200	720.200	1.209.534	500.000	709.534				70.866	60.200	10.666
Rec Zomerweg, Eekstraat en nw Eekstraat(K)	2017	2.918.000	418.000	2.500.000	2.822.900	418.333	2.404.567	21.275		21.275	73.824	-333	74.157
Reh.plan Angerlosew, Bingerdenseweg en Breedestr(K)	2020	2.174.260		2.174.260	98.839		98.839	193.951		193.951	1.881.469		1.881.469
Rehabilitatieplan wegen 2020-2023(K)	2020	703.275		703.275	34		34				703.241		703.241
Rehabilitatieplan oranjeringel(K)	2022	102.891		102.891	27.787		27.787	29.221		29.221	45.883		45.883

Tractor TN75 (gebruikt)				-		-			9.000	-	9.000	-9.000	-	-9.000
Rehabilitatieplan Koppelweg(K)	2022/2023	675.000		675.000		23.573		23.573	15.061	-	15.061	636.367	-	636.367
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024	2017	2.411.506	-	2.411.506	903.679		-	903.679	587.684		587.684	920.143	-	920.143
Uitv.beleidsplan spelen,bewegen en ontmoeten(K)	2018	90.000		90.000	16.863		16.863				-	73.138	-	73.138
Investering riolering 2023 (AT 40 jaar)	2023	554.059	145.262	699.321				-	226.965	226.965	-			-
Investering riolering 2023 (AT 15 jaar)	2023	40.924		40.924				-	45.191	45.191	-			-
Investering riolering 2023 (AT 5 jaar)	2023	-97.688	-9.850	-87.838				-	49.115	49.115	-			-
Kraakselaan relinen	2023	800.000		800.000				-	13.876		13.876	786.124	-	786.124
Gemaal de Ooi	2023	100.000		100.000				-	4.840	-	4.840	95.160	-	95.160
Gemaal Eekstraat	2023	100.000		100.000				-	2.475	-	2.475	97.525	-	97.525
Vernieuwen elektrische installaties	2023	100.000		100.000				-			-	100.000	-	100.000
Herinr gebied rond PeGe woningen	2020	1.630.000	400.000	1.230.000	926.783	179.639	747.145		286	-	286	702.931	220.361	482.569
Vitale Binnenstad	2019	4.400.000	-	4.400.000	2.336.141		2.336.141		778.988	11.371	767.617	1.284.871	11.371	1.296.242
Groen, spelen en water Naar buiten in Beinum(K)	2020 en 2021	1.700.000		1.700.000	423.369		423.369		419.002	-	419.002	857.629	-	857.629
Project Koppelweg 14 (Sluyswachter)(K)	2018	129.100	126.967	2.133	130.380	174.540	-44.161		3.400	-	3.400	-4.679	-47.573	42.894
Civiele kunstwerken 2022(K)	2022	700.000		700.000	23.910		23.910		169.602	-	169.602	506.488	-	506.488
Verkeersveiligheids plan(K)	<2016	276.595		276.595	178.962	20.800	158.162				-	97.633	20.800	118.433
Ontwikkelingen Turfhaven(K)	2015	128.307		128.307	167.262	125.000	42.262		27.745	-	27.745	66.700	125.000	58.300

Totaal		26.522.	1.350.	25.172.	12.174.	1.418.	10.756.	4.249.	594.8	3.654.	9.921.	-	10.108.
		504	055	449	892	312	580	751	99	852	838	72	611

Inhoudelijke stand van zaken investeringen

Kleurenstatus investeringen

Lopende investeringen

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

71028003 Auto Pick-up

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Pick-Up truck is geheel volgens wensen en verwachtingen geleverd. De medewerkers van het serviceteam zijn erg blij met het nieuwe voertuig.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Door oorlog en corona crisis is de auto veel later geleverd. Maar hij is er (april 2023), rijd al een paar maanden rond in Doesburg.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

71028004 Skatebaan jongeren

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

125 K zal ingezet worden voor vernieuwing van de skatebaan bij 0313. Het gaat hierbij om een weer eigentijdse skatebaan te realiseren tot volle tevredenheid van de gebruikers. Het restant - 25 K - willen we tzt inzetten voor speel/ontmoetingsplek in het Looierspark.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Startdatum : oktober 2023

Indienen en vaststellen projectplan: december 2023

Vorbereiding inclusief participatie : Q1 en Q2 2024

Aanbesteding : juli 2024

Uitvoering: oktober 2024

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Totaal : 150 K, waarvan:

125 K vernieuwen skatebaan 0313

25 K inzetten voor een speel- en ontmoetingsplek in het Looierspark

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. Riool en weg dateren uit de jaren '60 en behoeven nodig een "opknapbeurt".

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De planvoorbereiding -gestart in de 2de helft van 2022 - heeft enige vertraging opgelopen, omdat er eerst duidelijkheid moet komen over hoe andere wegen binnen de bebouwde kom idealiter moeten worden gecategoriseerd. En dit is ingegeven door de tendens -ingegeven door bewoners- om op steeds meer wegen de maximum snelheid te verlagen naar 30 km/u. Er ligt een eerste VO. Eind 2023 vond participatie plaats met direct aanwonenden. In februari heeft er een 2e participatieronde plaatsgevonden. Draagvlak voor ontwerp bij direct aanwonenden en stakeholders. Verdere grove planning: DO Q2 2024. Aanbesteding na zomervakantie 2024. Start uitvoering Q4 2024.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor vervanging van de weg (inclusief fundering) en voor het renoveren van het riool (inclusief afkoppeling van het regenwater) zijn budgetten gereserveerd in respectievelijk de voorzieningen wegenrehabilitatie en watertakenplan. Voor de meerkosten, zoals de aanleg van een voetpad, moet t.z.t. geld beschikbaar worden gesteld uit de Algemene middelen. De Algemene middelen worden (zijn) hiervoor ruimschoots "gevoed" met de netto-opbrengsten uit de woningbouwprojecten De Sluyswachter en De Havenmeester. Huidig ontwerp wordt momenteel doorgerekend.

71028006 Project Flora 23

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De corporatie verwachtte eind 2023 te starten met de sloop en nieuwbouw 1e fase (Notenstraat en Betulastraat). Gemeente sloot hierop aan met het inrichten van de nieuwe openbare ruimte. Er ligt een eerste VO. Eind 2023 vond participatie met direct aanwonenden plaats. In januari 2024 heeft participatieronde met direct aanwonenden plaatsgevonden dmv inloopavond tezamen met de

woningcorporatie. Draagvlak is gevonden voor de inrichting openbare ruimte. VO wordt uitgewerkt tot DO. Aanbesteding werk is gepland voor zomervakantie. Na zomervakantie start werkzaamheden

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor het opnieuw inrichten van de openbare ruimte zijn middelen beschikbaar gesteld vanuit Watertakenplan en Rehabilitatie Wegen. Ook de corporatie levert een bijdrage, zoals vastgelegd in een met Stichting WIJ in mei 2022 gesloten samenwerkingsovereenkomst.

Getracht wordt om zo snel mogelijk inzage te verkrijgen in de totale financiële opgave in de openbare ruimte, waarna bezien wordt of en op welke wijze eventueel aanvullende middelen beschikbaar gesteld kunnen worden. Het vastgestelde VO ontwerp wordt momenteel doorgerekend alvorens te starten met DO, bestek en tekeningen.

71028007 Toegankelijke ontmoetingsruimte buitenruimte

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De voorbereidende werkzaamheden zijn opgestart. De gemeenteraad zal voor de zomer geïnformeerd worden over het voorgenomen proces.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De voorbereidende werkzaamheden zijn opgestart. De gemeenteraad zal voor de zomer geïnformeerd worden over het voorgenomen proces.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het project zal uitgevoerd worden binnen de beschikbaar gestelde middelen.

71040002 Herinrichting bestuursvleugel Stadhuis

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)**

Het ontwerp is gereed.

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

Enkel het maken van de zitbankjes in de nissen staat nog te doen.

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

Het krediet kan worden afgesloten en mocht het alsnog wenselijk zijn om de nisbankjes te realiseren zal hiervoor een nieuw voorstel worden aangeboden.

71040004 Huisvesting Ambt. Organisatie 2021**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Het onderzoek naar de huisvesting voor de ambtelijke organisatie is afgerond. Dit heeft er toegeleid dat besloten is om een bestaand kantoorgebouw aan te kopen ten behoeve van de ambtelijke- en bestuurlijke organisatie. De financiële middelen hiervoor zijn in september 2022 door de raad beschikbaar gesteld.

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

De verhuizing heeft plaats gevonden in februari 2023, toen is het merendeel van de ambtelijke organisatie verhuist naar Leigraafseweg 8. Met uitzondering van het publieksbureau en de medewerkers van de vraagbaak uit de Linie 4. Ook wij, het college van burgemeester en wethouders, zijn meeverhuist.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De raad heeft middelen beschikbaar gesteld voor de huisvesting ambtelijke organisatie. De middelen die hiervoor vrij gemaakt zijn, blijken niet voldoende te zijn om het kantoorpand te transformeren naar een multifunctioneel te gebruiken Stadskantoor. Uw raad is hierover in oktober met een raadsinformatienota geïnformeerd. Bij de IBB 2023 is dit bijgesteld.

71040005 Stadskantoor Leigraafseweg 8-Bouw

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

De tweede fase betreft de huisvesting van de maatschappelijke organisaties uit de Linie 4, de bibliotheek, het klantcontactcentrum (KCC) en het stadsarchief. Ook hiervoor is, in samenspraak met de toekomstige gebruikers, een ontwerp gemaakt door de interieur architect en wordt de kwaliteit bewaakt door de stuurgroep.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De eerste fase is opgeleverd in februari 2023.

In september 2023 is gestart met de uitvoering van de tweede fase. De tweede fase wordt naar verwachting en conform de planning opgeleverd rond april 2024.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De beschikbaar gestelde middelen zijn niet toereikend. Hierover hebben wij u in oktober 2023 door middel van een raadsinformatienota geïnformeerd. Bij de IBB2023 wordt dit in de begroting verwerkt. Deze verwerking moet nog worden doorgevoerd.

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

71041001 Digitale dienstverlening en digitaal werken

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De beoogde verbeteringen in digitaal werken en dienst verlenen vanuit dit krediet worden gerealiseerd op basis van advies architectuurgroep en een vastgesteld routeboek. Delen uit het ICT-plan zijn operationeel beschikbaar en in gebruik genomen. De laatste doelen zijn afgerond in 2021.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De beoogde verbeteringen in digitaal werken en dienstverlening zijn uitgevoerd op basis van vastgestelde plannings. Het project als zodanig is afgerond. Werkzaamheden die nog niet geheel afgerond waren, zijn opgenomen in de staande organisatie, waarvoor de nog overgebleven middelen worden ingezet.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het project is in 2020 afgerond. Een aantal werkzaamheden dat nog niet volledig was afgerond, is belegd in de staande organisatie. De resterende middelen zijn in 2021 gebruikt om deze zaken verder af te ronden.

Dit krediet kan afgesloten worden.

71041002 ICT Omgevingswet

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitvoering van de wettelijke taak wordt samen met landelijke ketenpartners onder toezicht en op basis van aansluitende eisen door Logius uitgevoerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De uitvoering van de wettelijke taak verloopt door diverse landelijk uitstellen van de invoering van de wet ruimschoots binnen de planning.

Het project is gestart in februari 2020.

Besloten is niet te wachten en de aansluiting op het DSO (digitaal stelsel omgevingswet) zo snel mogelijk af te ronden.

De aansluiting op het DSO in de productieomgeving is aangesloten en nu houden we alleen bij wat er landelijk nog aan aanpassingen noodzakelijk is.

Digitale aanpassing op landelijk niveau kan dan tot 2026 gedekt worden uit dit krediet.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Naar verwachting is het restant krediet voor 2024 nog nodig als de invoering van de wet nog verrassingen gaat opleveren.

De verwachting is dat de ramingen aan kosten toereikend blijven en het verzoek is om deze beschikbaar te houden.

71041003 HR automatiseringssysteem Motion 2022

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De planning is gehaald.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

71041004 Belastingapplicatie 2022

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De uitvoering van de migratie verloopt door uitstel ondersteuning op GISVG en landelijke uitstel koppeling BRK niet volgens verwachte planning.

Het uitstel heeft geen directe gevolgen voor de uitvoering van de wettelijke taak.

Van de leverancier hebben we dit jaar een planning ontvangen gebaseerd op start april 2024, na de termijn voor bezwaren op het draaien van de belastingenrun.

De verwachting is dat het project aan het eind van het jaar is afgerond en weer op de toekomst voorbereid zijn.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het geraamde krediet is niet dekkend aangevraagd.

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

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

- de upgrade koppeling BRK van v1.0 naar 2.0 met werkelijke kosten na onderhandelingen á € 12.413,70;

- de landelijke koppeling LVWOZ met werkelijke kosten na onderhandelingen á € 15.680,00

Het krediet ophogen met € 31.395,00 in 2024.

Krediet is in 2023 niet aangevuld.

71104001 Revitalisering bedrijventerrein Beinum

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)

**Tijd (toelichting)**

Het werk is opgeleverd . Onderhoudstermijn is verlopen . Aan beheer en onderhoud (team leefomgeving) heeft overdracht plaatsgevonden.

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

Krediet kan worden afgesloten.

71104002 Rec Zomerweg Eekstraat en nw Eekstraat**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Het project als zodanig is binnen de gestelde eisen afgerond. In het laatste kwartaal van 2023 is de compensatie van de eerdere bomenkap doorgevoerd.

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

Werk is oktober 2020 opgeleverd. Onderhoudstermijn aannemer is verlopen. Compensatie eerdere gekapte bomen is doorgevoerd in Q4 2023. Omgevingsvergunning voor compensatie eerder gekapte bomen is verleend.

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

Ruim binnen krediet gebleven. Goedkeurende accountantsverklaring is binnen. Laatste deel subsidie vanuit de provincie Gelderland is ontvangen. Krediet kan worden afgesloten.

71104003 Reh.plan Angerlosew Bingerdenseweg en Breedestr**Kwaliteit (indicator)**

Kwaliteit (toelichting)

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

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

Aanbesteding afgerond. Start uitvoering: maandag 20 november. Werk heeft ongeveer 5 weken vertraging opgelopen (zeer nat najaar en winter 2023-2024). Oplevering werk : medio juli 2024. Werk wordt gefaseerd uitgevoerd om bereikbaarheid te garanderen.

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

Planning (oplevering 1 juni 2024) zal niet worden gehaald (reden zie kopje planning). Gevolg: meerkosten uitvoering en engineering (D&T).

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

Er is gestart met het opstellen van een meer jaren investeringsplan Wegen Plus. Daarin wordt rekening gehouden met de projecten die nog niet zijn uitgevoerd, maar tevens met nieuwe projecten, het wegencategoriseringplan en Watertakenplan. Dit om uiteindelijk werk met werk te maken.

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

Onvoldoende tijd om alle deelprojecten uit te voeren.

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

Deze middelen zijn gereserveerd voor een aantal deelprojecten. Nog niet duidelijk is voor welke deelprojecten deze worden ingezet.

71104006 Rehabilitatieplan oranjesingel

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er ligt een eerste VO. Participatie met stakeholders heeft plaatsgevonden. Eind 2023 vond participatie plaats met direct aanwonenden. Er is groot draagvlak bij direct aanwonenden. Er is gestart met DO fase.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Aanbesteding werk : juni 2024

Start uitvoering : oktober 2024

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Op basis van het huidige ontwerp wordt het project momenteel doorgerekend.

71111000 Beheersplan OV Masten 2017-2020

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het vervangingsplan in het beheerplan openbare verlichting is anders uitgevoerd dan in 2015 vastgesteld. Er is gewerkt aan een actualisatie/aanpassing van dit plan. De huidige beschikbare middelen waren daarbij het uitgangspunt. Momenteel wordt het geactualiseerde plan uitgevoerd.

71111001 Beheersplan OV Armaturen 2017-2020

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

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

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

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

71111002 Beheersplan OV Masten 2021-2024

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

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

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

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

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

71111003 Beheersplan OV Armaturen 2021-2024**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De vervanging loopt momenteel op schema.

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

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

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

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

71179000 Uitv.beleidsplan spelenbewegen en ontmoeten

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De pilot wordt uitgevoerd binnen de kaders van het beleidsplan bewegen, ontmoeten en spelen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het pilotproject in Molenwijk wordt onder begeleiding van Warkhouse samen met inwoners uitgevoerd. Op dit moment worden gesprekken met hoveniers gevoerd over de realisatie van de ontwerpen.

Na deze pilot zal in 2024 de uitvoering voor andere wijken opgestart worden.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De pilot wordt uitgevoerd binnen de beschikbaar gestelde middelen.

71251001 De Ooi proeftuin aardgasloze wijk (RIJKSBIJDRAGE)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Ministerie van BZK heeft toestemming gegeven om de ontvangen subsidie anders te besteden dan waarvoor die in eerste instantie bedoeld was (warmtenet). Focus wordt nu het gasvrij-klaar dan wel gasvrij maken van woningen door gevelisolatie en aanpassing van de verwarmingsinstallatie en het leereffect dat wordt behaald door deze aangepaste aanpak.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vanaf september 2023 hebben we ongeveer 40 gesprekken gevoerd met particuliere woningeigenaren die geïnteresseerd zijn om hun woning te isoleren of aardgasvrij te maken.

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

We hebben tot nu toe ongeveer € 4.000 aan subsidies verstrekt.

71258000 Herinr gebied rond PeGe woningen Algemeen**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Aansluitend op de vervanging van 95 woningen in de Bloemenbuurt - De Ooi door Stichting Woonservice IJsselland, wordt bestrating en riolering rondom de nieuwbouw vernieuwd. Bij de uitvoering hiervan wordt rekening gehouden met klimaatverandering, door onder andere de aanleg van een gescheiden riolsysteem. Het regenwater wordt zoveel mogelijk in het gebied 'vastgehouden'.

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

De werkzaamheden zijn afgerond in 2022.

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

De te nemen maatregelen in het openbaar gebied zijn binnen het beschikbaar gestelde projectbudget gerealiseerd.

71258001 Herinr gebied rond PeGe woningen Riolering**Kwaliteit (indicator)**



Kwaliteit (toelichting)

Aansluitend op de vervanging van 95 woningen in de Bloemenbuurt - De Ooi door Stichting Woonservice IJsselland wordt alhier een gescheiden rioolstelsel aangelegd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Medio 2022 is de herinrichting van de openbare ruimte rondom de laatste 25 woningen voltooid.

In 2022 is dit project financieel afgesloten !!!!

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Binnen het toegekende projectbudget uit het Watertakenplan zijn de maatregelen uitgevoerd.

71277000 Vitale Binnenstad Algemeen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

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

belangen van de supermarkten en hun klanten door tijdens de uitvoering deze winkels toegankelijk te houden.

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

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor de revitalisatie is een bedrag beschikbaar van € 4,4 miljoen. Met de huidige inzichten verwachten we dat dit bedrag toereikend is.

71277005 Vitale Binnenstad Kloostertuin

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De opnieuw ingerichte Kloostertuin heeft geresulteerd in méér parkeerplaatsen en een betere scheiding van de verschillende verkeersdeelnemers. Met de aanleg is geanticipeerd op de uitbreidingen van de supermarkten van Plus (voorheen COOP) en AH. Een klein deel moet nog opnieuw worden ingericht. Daarvoor is het wachten op de uitbreiding van AH.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Eind juni 2021 is de parkeerplaats grotendeels opgeleverd. De inrichting ter hoogte van AH is voor onbepaalde tijd opgeschort. Eerst moet hier namelijk nog de uitbreiding van deze supermarkt worden gerealiseerd. De eerdere verwachting van de ondernemer dat hij in 2023 daadwerkelijk zou starten, zodat aansluitend de bestrating en het groen in opdracht van de gemeente kan worden aangelegd, moet worden bijgesteld. Meer waarschijnlijk is nu dat hij op z'n vroegst in 2025 met de werkzaamheden begint. Het jaar 2024 wordt door hem dan benut voor de planvoorbereiding

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Uitvoering van de nog resterende werkzaamheden (ná oplevering uitbreiding AH) vindt plaats binnen het hiervoor beschikbaar gestelde budget. Budget dient hierdoor dus worden overgeheveld naar 2024 en daarna naar 2025!!

71277010 Vitale Binnenstad De Bleek

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Van de 40 extra geplande parkeerplaatsen wilden we er 27 realiseren. 13 parkeerplaatsen werden (voorlopig) niet aangelegd. Tegen de verleende omgevingsvergunning voor deze 13 parkeerplaatsen werd door bewoners beroep aangetekend bij de rechtbank. De uitspraak van de rechtbank werd afgewacht. In juni 2023 volgde de uitspraak. Beroep werd ongegrond verklaard. Fase 2 (laatste 16 parkeerplaatsen) zijn gerealiseerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Deel 1 - Uitvoering 27 parkeerplaatsen - uitgevoerd en opgeleverd. Deel 2 volgde na uitspraak rechter. Uitvoering Q4 2023. Deel 2 is uitgevoerd en afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Werkzaamheden zijn klaar. Het restantkrediet kan worden afgesloten.

71277011 Vitale Binnenstad Winkelstraten

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De kwaliteit is conform de afspraken.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Werkzaamheden zijn in april 2023 afgerond. In Q4 werden nog een paar laatste verbeteringen doorgevoerd. Het ging hier om extra bomen in de Meipoortstraat, het verbeteren van oversteken voor minder validen en het vervangen van roosters grind rondom bomen door cortenstalen roosters. De laatste verbeteringen zijn doorgevoerd en afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Aannemer claimt meerkosten in relatie tot de oorlog in Oekraïne. Gemeente Doesburg is voor werken aangesloten bij inkoop Doetinchem. Wij sluiten ons aan bij inkoop Doetinchem op welke wijze er met aannemer verrekend gaat worden. CBS indexering is van toepassing verklaard. Extra kosten worden verwacht voor geven van extra fase waarin we ons nu bevinden. Op dit moment nog niet duidelijk wat daar de uitkomst van gaat worden. Op voorgaande punten zijn we tot een akkoord gekomen met de aannemer. We zijn binnen het gestelde krediet gebleven.

Op het einde van het werk zijn we gestuit op een ondergrondse opslag van een voormalig tankstation. Deze ondergrondse opslag dient gesaneerd te worden. Onderzoeken hebben uitgewezen dat we ook te maken hebben met sterk vervuilde grond rondom deze ondergrondse opslag. Medio april 2024 zal duidelijk worden wat de opgave zal worden. Daarna zal een raming worden opgesteld om de kosten inzichtelijk te maken.

71277015 Vitale Binnenstad Verkeer en Vervoer

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De kwaliteit is goed

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

we lopen op schema

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

We blijven binnen het budget

71312000 Groen spelen en water Naar buiten in Beinum

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

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

Groenrenovatie

De 1e, 2e en 3e fase van de groenrenovatie zijn gerealiseerd. Fase 4 is de afsluitende fase, de afronding ervan staat gepland voor de zomer van 2024.

Naar Buiten in Beinum

In 2020 zijn de werkzaamheden gestart en is een projectenlijst opgesteld voor de werkzaamheden die uitgevoerd zullen gaan worden. Voor deze projecten zijn - op basis van ontwerpessies met inwoners - ontwerpen gemaakt. De realisatie is gestart en de afronding staat gepland eind 2023/begin 2024. Het onderdeel spelen is hier aan toegevoegd door de extra gelden die zijn toegekend. Dit is op dit moment in uitvoering. Het streven is om deze werkzaamheden aan het eind van het jaar of begin 2025 af te ronden.

Vijvers

De realisatie van de nieuwe vijvers (behalve vijver de Brink) is inmiddels nagenoeg afgerond. Op een aantal locaties moet nog een bloemenmengsel en gras ingezaaid worden, dit is vertraagd door de weersomstandigheden in de achterliggende maanden.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Tijdens de Begrotingsraad is – op basis van een visiekaart i.c.m. een groenrenovatieplan - via de Programmabegroting 2020 -2023 budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het project Naar Buiten in Beinum. Daarnaast zijn via de resultaatbestemming jaarrekening 2021 extra middelen

beschikbaar gesteld waardoor de hele visie gerealiseerd kan worden. Hier wordt op dit moment uitvoering aan gegeven. Het is de verwachting dat het hele project eind 2024 / begin 2025 afgerond is.

71314000 Project Koppelweg 14 (Sluyswachter)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op een voormalige bedrijfslocatie aan de Koppelweg worden 55 middeldure tot dure koopwoningen gerealiseerd. Door de ontwikkelaar is hiervoor een perceel gemeentegrond aangekocht, waarvan de hiervoor minimaal te betalen koopsom is vastgelegd in een in maart 2018 gesloten realisatieovereenkomst.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Medio 2020 is de ontwikkelaar gestart met de nieuwbouw, nadat hij hieraan voorafgaand een perceel gemeentegrond heeft aangekocht. De woningbouw loopt volgens planning. De laatste fase woningen zijn in 2023 opgeleverd, waarna in opdracht en voor rekening van de ontwikkelaar de openbare ruimte rondom de woningen wordt ingericht. In de herfst van 2023 is de openbare ruimte formeel overgedragen aan de gemeente. Hiermede kan het project worden aangemerkt als GEREALISEERD

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De door de gemeente gemaakte kosten zijn volledig betaald uit de netto verkoopopbrengst van de bouwgrond.

71331001 Civiele kunstwerken 2022

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Vervanging houten brug Zanderskamp in voorbereiding (bestek en inkoopprocedure)

Onderzoek naar toestand twee houten bruggen en stenen keerwand in uitvoering

Houten brug Hessegracht in voorbereiding (bestek) en overleg Liander i.v.m. verleggen gasleiding

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Deel van de geplande investeringen (2023 totaal €300.00) gerealiseerd €103.000, resterende €197.00 in te plannen voor 2024.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

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

. In de kadernota 2022 is hiervoor budget opgenomen en toegekend.

- 2023 Vervangingsinvestering 300.000 en exploitatiebudget 65.000

- 2024 Vervangingsinvestering 200.000 en exploitatiebudget 65.000

-2025 Vervangingsinvestering 200.000 en exploitatiebudget 65.000

72110001 Verkeersveiligheidsplan

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De kwaliteit is op orde.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Doordat de herijking parkeren 1 jaar is uitgesteld, loopt de planning door tot 2024

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het budget is toereikend

78100107 Ontwikkelingen Turfhaven

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een onderzoek geweest naar de ontwikkelmogelijkheden van de turfhaven. De resultaten hiervan zijn gepresenteerd aan de raad. Op grond van het rapport is afgesproken dat we de basis in de turfhaven op orde brengen en dan gaat het in eerste instantie om het voorzieningengebouw en de reserveer/betaalmogelijkheden. Met de eigenaren van LOC17 BV was contractueel vastgelegd dat zij in de GTW-loods een voorzieningengebouw zouden realiseren, dat dan door de gemeente zou worden gehuurd. Desgevraagd staan de eigenaren er welwillend tegenover om af te zien van deze afspraak. Gesprekken met betrokkenen gevoerd, contract aangepast, havengebouw aangekocht, aan passingen aan gebouw volgens planning

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

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

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

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

71040006 Stads kantoor Leigraafseweg 8-Installaties

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Zie rapportage bij 71040005.

Tijd (indicator)

**Tijd (toelichting)**

Zie rapportage bij 71040005

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

Zie rapportage bij 71040005

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

Zie rapportage bij 71040005

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

Zie rapportage bij 71040005

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

Zie rapportage bij 71040005

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

Zie rapportage bij 71040005

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zie rapportage bij 71040005

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Zie rapportage bij 71040005

71111004 OV Binnenstad klassieke masten (2022)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

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

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

71111005 OV Binnenstad klassieke armaturen (2022)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

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

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De vervanging loopt momenteel op schema.

71241015 Investering riolering 2023 (AT 40 jaar)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het Watertakenplan is begin 2023 vastgesteld. Hierin zijn projecten opgenomen die de komende 4 jaar gerealiseerd worden. Voor een aantal projecten lopen nu de voorbereidingen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Niet alle projecten worden gerealiseerd in een jaar tijd. Sommige zullen over meerdere jaren worden uitgespreid. Flora 23 is zo'n soort project met een langere doorlooptijd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Diverse investeringen zijn nu nog niet gedaan, doordat de projecten zijn uitgesteld, daardoor zullen deze investeringen verder in de looptijd van het Waterrakenplan gedaan worden. dus gelden die dit jaar niet worden uitgegeven dienen overgeheveld te worden naar het volgend jaar.

71241016 Investering riolering 2023 (AT 15 jaar)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het watertakenplan is aangegeven dat bepaalde zaken aan vervanging toe zijn. Elektrische installaties van de drukrioolunits (aanleg 2005) en van een deel van de rioolgemalen zijn aan vervanging toe.

Hiervoor zijn de voorbereidingen al gestart

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In dit jaar zijn diverse werkzaamheden opgestart, die ook in 2024 een doorlooptijd hebben.

Dit door bijvoorbeeld aflopende onderhoudscontracten in 2024.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Doordat in 2024 onderhoudscontracten aflopen, zijn er nu al opdrachten uitgegeven om tot voorbereiding en evaluatie over te gaan van het lopende contract.

71241017 Investering riolering 2023 (AT 5 jaar)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn diverse onderzoeken en inventarisatie gedaan. Zoals voor opstellen van een vooronderzoek naar niet gesprongen munitie. Hierdoor hebben we beter inzicht in de toekomst waar eventueel de diverse risico's op dat gebied liggen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Diverse projecten zijn gestart en afgerond

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Dit budget is overschreden. Er zijn echter er nog 2 andere investeringsbudgetten die nog voldoende budget hebben. Bij de jaarrekening 2023 zullen we de budgetten herschikken. Dit zal door financiën gebeuren.

Toelichting reserves, voorzieningen

Reserves

Algemene reserve:

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

BR Arbeidsvoorwaardenmaatregelen:

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

BR Kapitaallasten:

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

BR Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit:

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

BR Openbare verlichting:

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

BR Huisvesting onderwijs (IHP):

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

BR Vervanging speeltoestellen:

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

BR BUIG-budget (Inkomensdeel WWB):

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

BR Groot onderhoud kapitaalgoederen:

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

BR Digitaal Werken:

Voor de verdere realisatie van het programma 'digitaal werken en 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. Daarnaast wordt deze reserve ingezet voor onderzoek naar de bedrijf continuïteit (bij een cyberaanval of ander ICT veiligheidsincident).

BR Rehabilitatie van wegen:

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

BR Wachtgeldverplichting:

Bij de jaarrekening 2021 is de voorziening wachtgeld opgeheven omdat het niet voldeed aan de uitgangspunten van het BBV. De vrijgevallen middelen zijn overgeheveld naar een bestemmingsreserve. Omdat twee wethouders uit het oude college niet zijn teruggekomen na de verkiezingen mag er weer een voorziening worden gevormd. In 2022 is € 178.000 onttrokken waarvan € 149.000 is gestort in de voorziening.

BR Wegen:

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

BR SW bedrijven:

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

BR 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 2023 betreft het de reservering voor de volgende posten: Centrum Beinum, Halve Maanweg, locatieonderzoek sporthal, parkeeronderzoek, uitvoeren

toeristische visie, Implementatie van de Wet Open Overheid, energietoeslag, onderzoek basisvoorzieningenniveau, opgave gericht werken en versaaing en verbetering veiligheid ICT. De posten Omgevingswet, Uitvoeringskosten klimaat, Nationaal isolatieprogramma en Transformatie beschermd wonen zijn nu nog opgenomen in de reserve overgehevelde middelen, maar dragen een zodanig structureel karakter dat deze middelen met ingang van Boekjaar 2024 als afzonderlijke bestemmingsreserves zullen worden opgenomen.

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. De pensioenverplichtingen zijn grotendeels ondergebracht bij een pensioenuitvoerder.

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.

Vrz. Riolering middelen derden:

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

Vrz. Vervangingsinvesteringen riolering:

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

Vrz. Afvalstoffen middelen derden:

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

Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

De onderstaande rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders, zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. 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.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening.

Rechtmatigheidsverantwoording

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 26 oktober 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 46.050.911 x 3% = € 1.381.527. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen met een omvang van groter dan € 50.000 betreffen*):

Voorwaarden criterium

- Europese aanbestedingsregels € 2.268.413

Begrotingscriterium

- Overschrijding lasten € 172.000

M&O criterium:

- Identificatie Wmo € 685.503
- Nieuwe vordering bijstandsccliënten € 89.000

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

*) De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door de raad bij de financiële verordening gestelde verantwoordingsgrens van € 50.000 voor rechtmatigheid is overschreden.

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.

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Programma	Begroot	Realisatie	Saldo
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	11.087	10.435	652
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak	25.136	23.969	1.167
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	1.352	1.436	-84
4. Bestuur en organisatie	8.338	8.426	-88
Algemene dekkingsmiddelen	308	257	51
Totaal	46.221	44.523	1.698

Programma 3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

De gepresenteerde lasten op programma 3 zijn ca. € 84.000 hoger dan de geraamde lasten. Het gaat hierbij om hogere lasten voor subsidies ten behoeve van monumenten, waaronder de herbestemming van de Commanderie. Deze lasten worden gedekt door een subsidie vanuit de Provincie.

Programma 4. Bestuur en organisatie

De lasten op programma 4 zijn € 88.000 hoger dan geraamd, met name door hogere personeelslasten. Bij de IBB is onvoldoende rekening gehouden met lasten die worden gedekt door een specifieke uitkering.

Kredieten	Begroot	Realisatie	Saldo
Auto Pick-up 2022(K)	70.000	86.541	-16.541
Tractor TN75 (gebruikt)	0	9.000	-9.000
Totaal	70.000	95.541	-25.541

Auto Pick-up 2022(K)

In 2023 is de bedrijfsauto geleverd voor aanbouw met sneeuwschuiver en -strooier. Bij het krediet was rekening gehouden met de inruil. De opbrengst uit inruil is echter in de exploitatie verantwoord. Daarnaast is onvoldoende rekening gehouden met BPM.

Tractor TN75 (gebruikt)

Dit betreft de tractor die voorheen werd gehuurd voor werkzaamheden in o.a. de gladheidsbestrijding en groenvoorziening. De tractor was gedekt met het exploitatie budget. Conform de financiële verordening moet deze geactiveerd worden.

Fraude- en risicoanalyse

Onze gemeente heeft een fraude- en risicoanalyse (FRA). Deze FRA is gericht op het risico van onrechtmatige onttrekkingen van geld en/of goederen aan de gemeente en de (aantoonbare) maatregelen die zijn getroffen om dit risico te mitigeren. De FRA wordt in 2024 onderworpen aan een actualisatie.

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Totaaloverzicht exploitatiebudgetten inclusief begrotingsresultaat en rekeningresultaat

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten					
0.1 Bestuur	1.040.066	933.154	979.154	926.907	52.247
0.10 Mutaties reserves	3.708.157	912.257	894.498	1.525.842	-631.344
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.164.694	1.664.557	-565.195	0	-565.195
0.2 Burgerzaken	306.172	299.038	334.038	324.666	9.372
0.4 Overhead	6.137.680	5.958.583	7.339.176	7.474.922	-135.746
0.5 Treasury	24.108	3.398	20.398	24.949	-4.551
0.61 OZB woningen	192.194	167.023	167.023	181.037	-14.014
0.62 OZB niet-woningen	2.986	5.475	5.475	6.669	-1.194
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	1.812	-1.812
0.64 Belastingen Overig	86.242	76.560	61.560	66.999	-5.439
0.8 Overige baten en lasten	143.525	-415.350	73.526	20.183	53.343
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	77.707	0	0	-42.465	42.465
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	805.059	693.756	753.756	742.434	11.322
1.2 Openbare orde en veiligheid	271.234	277.026	277.026	279.798	-2.772
2.1 Verkeer en vervoer	1.117.937	1.248.438	1.274.371	1.230.465	43.906
2.2 Parkeren	67.457	68.841	168.841	207.821	-38.980
2.3 Recreatieve havens	105.432	116.856	126.856	119.398	7.458
2.4 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	524	2.056	2.056	744	1.312
3.1 Economische ontwikkeling	159.082	150.044	227.154	175.706	51.448
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	12.368	13.372	13.372	13.574	-202
3.4 Economische promotie	203.317	216.212	451.212	313.573	137.639
4.1 Openbaar basisonderwijs	569	600	600	10.246	-9.646
4.2 Onderwijshuisvesting	179.390	156.670	41.677	40.562	1.115
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.209.987	768.769	1.145.559	1.104.661	40.898
5.1 Sportbeleid en activering	349.171	266.111	266.111	378.737	-112.626
5.2 Sportaccommodaties	655.639	672.509	770.509	719.483	51.026
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	67.784	49.540	53.040	48.927	4.113
5.4 Musea	167.689	187.839	213.839	198.994	14.845
5.5 Cultureel erfgoed	195.504	162.243	267.243	566.428	-299.185
5.6 Media	240.215	223.350	240.890	242.027	-1.137

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.201.908	1.005.466	1.187.466	1.226.244	-38.778
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.436.726	1.097.496	2.738.996	2.329.041	409.955
6.2 Wijkteams	670.556	719.010	719.010	641.124	77.886
6.3 Inkomensregelingen	6.794.796	5.877.047	7.002.047	6.692.160	309.887
6.4 Begeleide participatie	1.427.146	1.685.335	1.685.335	1.577.259	108.076
6.5 Arbeidsparticipatie	894.323	950.439	1.096.439	1.052.941	43.498
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	531.093	561.229	571.229	576.450	-5.221
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.114.133	3.622.819	3.796.919	3.420.837	376.082
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.594.771	5.146.691	5.807.764	5.972.939	-165.175
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	65.341	103.344	73.344	64.218	9.126
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	24.070	28.070	28.070	24.070	4.000
7.1 Volksgezondheid	380.340	428.884	428.884	462.333	-33.449
7.2 Riolering	744.820	677.266	813.570	926.097	-112.527
7.3 Afval	1.111.438	1.234.232	1.489.232	1.554.237	-65.005
7.4 Milieubeheer	802.226	389.433	1.576.039	790.485	785.554
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	147.257	144.383	144.383	138.344	6.039
8.1 Ruimtelijke ordening	496.875	256.615	432.615	404.050	28.565
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.458.636	3.227	3.227	278.981	-275.754
8.3 Wonen en bouwen	412.941	449.953	1.353.111	989.342	363.769
Totaal Lasten	47.001.284	39.259.866	46.551.445	46.026.249	525.196
Baten					
0.10 Mutaties reserves	4.114.110	829.836	2.386.580	1.529.980	856.600
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-196.575	-196.575	0	-196.575
0.2 Burgerzaken	157.835	139.917	139.917	147.587	-7.670
0.4 Overhead	202.472	733	52.318	253.855	-201.537
0.5 Treasury	343.108	269.435	374.435	356.091	18.344
0.61 OZB woningen	1.793.962	1.814.326	1.849.326	1.851.045	-1.719
0.62 OZB niet-woningen	458.886	486.193	486.193	484.542	1.651
0.63 Parkeerbelasting	492.339	569.226	629.226	697.274	-68.048
0.64 Belastingen Overig	146.239	175.684	159.684	148.596	11.088
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	27.137.635	25.855.000	27.595.000	27.610.674	-15.674

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
0.8 Overige baten en lasten	134.325	0	0	607	-607
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	11.700	7.838	7.838	12.487	-4.649
1.2 Openbare orde en veiligheid	3.453	15.213	15.213	12.787	2.426
2.1 Verkeer en vervoer	172.598	42.965	79.965	75.201	4.764
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	57.183	114.246	74.246	75.256	-1.010
2.4 Economische havens en waterwegen	0	149	149	0	149
3.1 Economische ontwikkeling	10.000	0	52.110	38.443	13.667
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	6.674	7.828	7.828	4.947	2.881
3.4 Economische promotie	321.798	429.910	339.910	384.112	-44.202
4.2 Onderwijshuisvesting	11.277	11.300	11.300	12.986	-1.686
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	568.393	30.000	406.790	382.988	23.802
5.1 Sportbeleid en activering	100.999	8.334	83.334	260.782	-177.448
5.2 Sportaccommodaties	144.234	66.719	66.719	61.354	5.365
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	0	0
5.4 Musea	21.451	20.725	20.725	23.088	-2.363
5.5 Cultureel erfgoed	23.954	30.348	30.348	347.507	-317.159
5.6 Media	0	0	11.540	11.540	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	407	133	3.633	3.907	-274
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	964.834	0	2.500.000	2.559.579	-59.579
6.3 Inkomensregelingen	3.789.637	4.369.979	4.440.979	4.584.607	-143.628
6.4 Begeleide participatie	0	0	0	-25.000	25.000
6.5 Arbeidsparticipatie	196.497	180.978	311.978	368.355	-56.377
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-2.642	8.296	8.296	8.664	-368
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	120.459	352.664	599.664	648.781	-49.117
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	37.915	-37.915
7.2 Riolering	1.176.201	1.302.527	1.413.831	1.408.656	5.175
7.3 Afval	1.894.072	1.875.006	1.875.006	1.886.964	-11.958
7.4 Milieubeheer	56.231	0	413.006	275.730	137.276
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	71.601	68.781	68.781	73.626	-4.845

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
8.1 Ruimtelijke ordening	238.152	847	847	5.593	-4.746
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.848.061	3.964	3.964	553.612	-549.648
8.3 Wonen en bouwen	213.149	367.341	227.341	274.892	-47.551
Totaal Baten	47.001.284	39.259.866	46.551.445	47.449.611	-898.166
Resultaat	0	0	0	1.423.362	-1.423.362

Wet Normering Topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semiepublieke sector

De WNT is van toepassing op Gemeente Doesburg. Het voor de gemeente Doesburg toepasselijke bezoldigingsmaximum over 2023 is € 223.000. De gemeentesecretaris en de raadsgriffier kwalificeren op grond van de WNT in ieder geval als topfunctionaris. Vandaar dat hun bezoldigingsgegevens zijn opgenomen in onderstaande tabel. Naast hen zijn er bij de gemeente Doesburg geen andere functionarissen die kwalificeren als topfunctionaris in de zin van de WNT.

Bedragen in hele euro's	Dhr. P. Werkman	Mevr. D. Voorhof
Functiegegevens	gemeentesecretaris /algemeen directeur	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,889
Dienstbetrekking 2023	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.723	77.116
Beloningen betaalbaar op termijn	17.726	11.067
Subtotaal	126.448	88.184
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	198.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2023	126.448	88.184
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 2022		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband in 2022 (als deeltijdfactor in fte)	1	0,889
Dienstbetrekking 2022	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2022	104.230	68.630
Beloningen betaalbaar op termijn 2022	18.403	11.381
Subtotaal 2022	122.633	80.011
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2022	216.000	192.000
Totale bezoldiging 2022	122.633	80.011

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 2022 voor de gemeente Doesburg opgenomen, die vallen onder de SiSa-regeling.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief 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 A16/01 (jaar T) - uitzonderings bepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderings bepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: A16/01</i>	<i>Indicator: A16/02</i>	<i>Indicator: A16/03</i>	<i>Indicator: A16/04</i>	<i>Indicator: A16/05</i>	<i>Indicator: A16/06</i>
			€ 2.487.925			€ 0	€ 0	€ 10.840
		Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)			
		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
		<i>Indicator: A16/07</i>	<i>Indicator: A16/08</i>	<i>Indicator: A16/09</i>	<i>Indicator: A16/10</i>			
		€ 0	€ 7.560	€ 2.506.325	€ 3.523.553			

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	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)	Normbedrag en voor e (ja/nee)
	Gemeenten		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<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>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	<i>Indicator: B2/06</i>
			3	22	3	3	Ja	Ja
		Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1			
				Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
				Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten			
		<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: B2/07</i>	<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>			
		2023	Nee					
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	
		Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	
		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
		<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>	

			€ 0	€ 3.100			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</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: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</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: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</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: B2/22</i>
			€ 1.140	€ 1.140	€ 10.404	€ 10.404	€ 5.385	€ 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: B2/23</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</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: B2/26</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/27</i>	
			€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 28.929	
BZK	C30	Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 2e ronde	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	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) Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld

		Gemeenten	verantwoordin gsinformatie					
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C30/02</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C30/03</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C30/06</i>
			€ 45.370	€ 562.158	0	0	Ja	
			Eindverantwoordin g (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C30/07</i>					
			Nee					
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrek die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoning en aan wie energiebespar ende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebrui k/de energierekeni ng	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/06</i>
			85	€ 27.867	€ 54.017	3	€ 2.700	€ 6.300
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten			

			mee heeft kunnen verminderen.						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: C55/07</i>	<i>Indicator: C55/08</i>	<i>Indicator: C55/09</i>				
			88	€ 0	€ 8.000				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe energieverbruik/energie rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
			<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: C55/10</i>	<i>Indicator: C55/11</i>	<i>Indicator: C55/12</i>	<i>Indicator: C55/13</i>	<i>Indicator: C55/14</i>	<i>Indicator: C55/15</i>	
			358	165	0	68	88	0	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>					
			<i>Indicator: C62/01</i>	<i>Indicator: C62/02</i>					
			€ 0	Nee					
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		

			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 11.540	€ 0	1	65	20	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatsbedoelde woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
			1 LAI23-03503318	€ 0	0	0	0	€ 0
			2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
			1 € 0	€ 0	€ 0	Nee		
			2					

		100							
BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	
			<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 D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: C209/01</i>	<i>Indicator: C209/02</i>	<i>Indicator: C209/03</i>	<i>Indicator: C209/04</i>	<i>Indicator: C209/05</i>	<i>Indicator: C209/06</i>	
			1 RHA2023-03498373	Poort Kraakselaan	€ 42.500	€ 42.500	€ 0	5	
			2						
			10						
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R.</i>			
			<i>Indicator: C209/07</i>	<i>Indicator: C209/08</i>	<i>Indicator: C209/09</i>	<i>Indicator: C209/10</i>			
			1 Poort Kraakselaan	5	Ja	Ja			
			2						
			10						
			Eindverantwoordiging (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>						
			<i>Indicator: C209/11</i>						
			Nee						
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in	Besteding (jaar T) aan afspraken over vroegschoolse educatie met bevoegde	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		

		Gemeenten	159, eerste lid WPO)	de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	gezagsorgan en van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelz alen (conform artikel 160 WPO)			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: D8/01</i>	<i>Indicator: D8/02</i>	<i>Indicator: D8/03</i>	<i>Indicator: D8/04</i>	<i>Indicator: D8/05</i>	
			€ 376.602	€ 30.662	€ 0	-€ 71.713	€ 56.279	
			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(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D8/06</i>	<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>	<i>Indicator: D8/09</i>		
			1					
			2					
			100					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

				het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	
			€ 25.291	€ 0	€ 7.810	€ 0	€ 19.410	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>		
			1					
			2					
			10					
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 2023 naar 2024.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D23/06</i>
			1 SB230059	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 220.000	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0

			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Nee					
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel Aard controle R Indicator: F28/01	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel Aard controle R Indicator: F28/02	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten Aard controle R Indicator: F28/03	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle R Indicator: F28/05	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
			€ 0	€ 41.258	€ 146.955	€ 188.213	€ 492	€ 492
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 3.706.856	€ 42.722	€ 174.512	€ 0	€ 32.643	€ 0

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werken inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			<i>Aard controle R</i> <i>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>
			€ 9.790	€ 3.445	€ 0	€ 349.748	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid,

)_gemeentedeel 2023	(exclusief Rijk)	(exclusief Rijk)			onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004					
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>
			€ 0	€ 0	€ 7.551	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstr ekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonder houd en kapitaalverst rekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstr ekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesl agaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelde n schulden levensonder houd BBZ en achterstallig e betalingen kapitaalverst rekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de herstelopera tie kinderopvan gtoeslagaffai re	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: G3/07</i>	<i>Indicator: G3/08</i>	<i>Indicator: G3/09</i>	<i>Indicator: G3/10</i>	<i>Indicator: G3/11</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalversterking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalversterking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalversterking (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>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G4/01</i>	<i>Indicator: G4/02</i>	<i>Indicator: G4/03</i>	<i>Indicator: G4/04</i>	<i>Indicator: G4/05</i>	<i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 850	€ 11.161	€ 781
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 467	€ 14.605	€ 1.021
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.764	€ 473
			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	€ 1.317	€ 32.530	€ 2.275
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalversterking (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) kapitaalverstr ekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstr ekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstr ekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskost en (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	<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	Levensonderh oud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderh oud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire	Levensonder houd- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonder houd Tozo i.v.m. de herstelopera tie kinderopvan gtoeslagaffai re	Kapitaalverstr ekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstr ekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire	

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R</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 2023 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>	
			€ 53.743	€ 0	Ja	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01	Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023 Alle gemeenten verantwoorden 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 Aard controle R Indicator: G13/01	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 26.210	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleringsport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle R Indicator: H4/01	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 50.052	€ 93.953				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning

			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	meegenomen is Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1.3 Onderhoud	€ 6.976	€ 6.976	€ 0	€ 0	
			2.2 Dienstverlening	€ 28.182	€ 0	€ 0	€ 28.182	
			2.3 beheer en exploitatie	€ 58.795	€ 43.382	€ 0	€ 15.413	
			3.1 mengpercentage	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Totaal bedrag volgens beschikking Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1041847	€ 18.858	€ 0	€ 13.738	€ 0	€ 18.858
			Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1041847	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) Aard controle R	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle R	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t.		

			Indicator: H12/01	Indicator: H12/02	Indicator: H12/03	Indicator: H12/04			
			€ 16.175	€ 21.224	Ja	Ja			
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: H21/01	Indicator: H21/02	Indicator: H21/03	Indicator: H21/04	Indicator: H21/05		
			Nee	Project zal grotendeels in 2024 worden uitgevoerd door MEE	€ 42.828	€ 42.828	Nee		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: H30/01	Indicator: H30/02	Indicator: H30/03	Indicator: H30/04	Indicator: H30/05	Indicator: H30/06	
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 9.648	€ 5.029	€ 1.929	€ 5.029	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 66.420	€ 95.920	€ 0	€ 95.920	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 14.842	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 11.132	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 5.195	€ 5.401	€ 0	€ 5.401	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 12.987	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	Ja
			7	Valpreventie	€ 38.219	€ 27.350	€ 5.136	€ 27.350	Ja
8	Leefomgeving	€ 7.421	€ 5.786	€ 523	€ 5.786	Ja			
9	OKO & Vroegsignalering	€ 1.855	€ 2.820	€ 0	€ 2.820	Ja			

	alcoholproblematiek					
10	Versterken sociale basis	€ 27.087	€ 22.353	€ 672	€ 22.353	Ja
11	Mantelzorg	€ 7.421	€ 34.350	€ 0	€ 34.350	Ja
12	Eén tegen eenzaamheid	€ 7.421	€ 5.785	€ 523	€ 5.785	Ja
13	Welzijn op recept	€ 4.082	€ 4.082	€ 0	€ 4.082	Ja
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.855	€ 1.855	€ 0	€ 1.855	Ja
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 6.605	€ 7.500	€ 0	€ 7.500	Ja
	Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/n.v.t.)?				
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
	<i>Indicator: H30/07</i>	<i>Indicator: H30/08</i>				
1	Lokaal Sportakkoord	Nee				
2	Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Nee				
4	Kansrijke Start	Nee				
5	Mentale Gezondheid	Nee				
6	Aanpak overgewicht en obesitas	Nee				
7	Valpreventie	Nee				
8	Leefomgeving	Nee				
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Nee				
10	Versterken sociale basis	Nee				
11	Mantelzorg	Nee				
12	Eén tegen eenzaamheid	Nee				
13	Welzijn op recept	Nee				
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Nee				

			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Nee	
				Eindverantwoording (Ja/Nee)		
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/09</i>		
				Nee		
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)	
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i>	
				060202 Gemeente Arnhem	€ 0	