

GEMEENTE
DOESBURG



Jaarstukken 2023



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
Inleiding en leeswijzer	4
Financiële samenvatting	6
Bestuurlijke structuur	7
Jaarverslag 2023	9
Programmaverantwoording	9
Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	9
Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak	26
Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	40
Programma 4 Bestuur en organisatie	49
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	62
Paragrafen	62
Paragraaf A Lokale heffingen	62
Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing	70
Paragraaf C Onderhoud kapitaalgoederen	74
Paragraaf D Financiering	78
Paragraaf E Bedrijfsvoering	81
Paragraaf F - Verbonden partijen	85
Paragraaf G Grondbeleid	91
Paragraaf H Wet Open Overheid	97
Controleverklaring	97
Jaarrekening 2023	97
Overzicht van baten en lasten	97
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	98
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	100
Incidentele baten en lasten	102
Balans	104
Waarderingsgrondslagen	107
Toelichting op de balans	110
Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen	122
Gebeurtenissen na balansdatum	122
Overzicht kredieten	123
Inhoudelijke stand van zaken investeringen	125

Toelichting reserves, voorzieningen	153
Rechtmatigheidsverantwoording.....	155
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	158
Wet Normering Topinkomens	162
Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.....	163
Bijlagen.....	184
Overzicht reserve kapitaallasten.....	184
Beleidsindicatoren en statistieken.....	185
Economie	185
Financiën en bedrijfsvoering	186
Onderwijs	187
Sociaal domein.....	189
Sport, cultuur en recreatie	195
Veiligheid.....	195
Volksgezondheid en milieu.....	198
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing	199

Voorwoord

Aanbieding

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor U liggen de jaarstukken van 2023. Deze jaarstukken zijn ingedeeld volgens de pijlers van de Toekomstvisie en waarlangs ook het coalitieakkoord en het collegeprogramma is opgesteld. We hebben mooie ambities beschreven in het collegeprogramma: woningbouw voor diverse doelgroepen, volop werken aan zelfredzaamheid, een stevige sociale basis, een visie op toeristisch Doesburg. We hebben ook goede voortgang geboekt op onze doelen, maar er zijn ook wat uitdagingen op ons pad gekomen: de oorlog in de Oekraïne duurt voort en de stroom vluchtelingen blijft komen, de instroom en het huisvestingsprobleem van de asielzoekers is fors, dat heeft uiteindelijk geleid tot de val van het kabinet en nieuwe verkiezingen in 2023. Netcongestie, drinkwatertekort, droogte, hitte, stikstof, ook het klimaat vraagt ook veel extra aandacht van ons. En we merken dat het lastig is voor een kleine gemeente om al deze uitdagingen, samen met onze eigen ambities, te realiseren.

Toch sluiten we het jaar 2023 af met een flink positief resultaat. Met name de bijdrage voor de opvang van de Oekraïense vluchtelingen, draagt bij aan dit positieve resultaat. In de jaarstukken vindt U een uitleg en toelichting op de cijfers en de inhoudelijke voortgang van de gestelde doelen. Wij gaan ondertussen weer volop door met de uitdagingen en ambities voor de toekomst. We wensen u veel leesplezier,

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van Doesburg,

de secretaris, de burgemeester,

Peter Werkman Loes van der Meijs

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Deze jaarstukken over 2023 van de gemeente Doesburg bestaan uit twee delen, te weten het *jaarverslag* en de *jaarrekening*. In het *jaarverslag* zijn de programmaverantwoording en de paragrafen opgenomen. In de *jaarrekening* worden het overzicht van baten en lasten, de balans, de SiSa-bijlage en een bijlage met gerealiseerde baten en lasten per taakveld opgenomen. Een en ander wordt onderstaand nader uitgewerkt.

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

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

In deze programma's is het volgende opgenomen:

- De mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd;
- De wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken;
- De gerealiseerde lasten en baten, ook ten opzichte van de (gewijzigde) begroting. Hierbij worden de afwijkingen boven de € 25.000 op taakveld niveau nader toegelicht;
- BBV beleidsindicatoren
- Een overzicht van de verbonden partijen die een specifieke bijdrage leveren aan het desbetreffende programma.

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

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

- A. Lokale heffingen
- B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- C. Onderhoud kapitaalgoederen
- D. Financiering
- E. Bedrijfsvoering

- F. Verbonden partijen
- G. Grondbeleid
- H. Wet Open Overheid

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

In de *jaarrekening* zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Toelichting op het overzicht van baten en lasten
- Overzicht algemene dekkingsmiddelen
- Het *overzicht van baten en lasten* en de toelichting (daarbij wordt verwezen naar de programmaverantwoording);
- De *balans* (geeft de bezittingen c.q. activa, de schulden c.q. passiva en het eigen vermogen c.q. reserves weer);
- De *waarderinggrondslagen* (geeft weer hoe de opgenomen bedragen van bezittingen, schulden en resultaat worden bepaald);
- De *toelichting op de balans* (materiële vaste activa, financiële activa en vlottende activa; vaste passiva en vlottende passiva);
- De *niet uit de balans blijvende verplichtingen* (borgstellingen, garanties, langlopende contracten, personele verplichtingen);
- Stand van zaken investeringsprogramma (financieel)
- Kleurenstatus investeringen
- Toelichting reserves, voorzieningen en van derden verkregen middelen
- Kleurenstatus reserves
- Kleurenstatus voorzieningen
- Rechtmatigheid
- Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen
- Gebeurtenissen na balansdatum
- Het overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per taakveld
- Het overzicht in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT-overzicht)
- De verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)
- De bijlage met de lijst met gebruikte afkortingen
- De bijlage met de beschikbare (verplichte) beleidsindicatoren in extern perspectief
- De bijlage met enkele feiten en cijfers

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

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

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

In deze jaarstukken 2023 leggen wij verantwoording en rekenschap af over het uitvoeren van het beleid en de uitkomst van de cijfers over begrotingsjaar 2023. In de integrale begrotingsbijstelling 2023 (hierna genoemd IBB 2023) is een inschatting gemaakt van het verwachte resultaat bij de jaarrekening 2023. De verwachting was dat de gemeente Doesburg voor boekjaar 2023 op een tekort van € 368.000 zou uitkomen. Deze uitkomsten van de IBB 2023 zijn in de begroting verwerkt.

De werkelijke uitkomst over jaar 2023, zoals blijkt uit deze jaarstukken, resulteert in een overschot van afgerond € 1.424.000. Dit is een verschil van € 1.792.000. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen per programma weergegeven en wordt een toelichting gegeven op hoofdlijnen van de belangrijkste afwijkingen (> € 100.000).

Overzicht resultaat per programma

Hieronder vindt u een overzicht van de resultaten per programma:

Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Vershil
1. Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	-5.101	-4.634	467
2. Verbindende en versterkende sociale aanpak	-16.548	-15.442	1.106
3. Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	-709	-570	139
4. Bestuur en organisatie	-7.793	-7.793	0
Algemene dekkingsmiddelen	29.783	29.863	80
Totaal	-368	1.424	1.792

Analyse resultaat op hoofdlijnen

De analyse van het resultaat op hoofdlijnen is als volgt:

Analyse op hoofdlijnen	Voordeel	Nadeel
Grondexploitatie (winstneming)	€ 274.000	
Milieubeheer	€ 143.000	
Normvergoeding opvang Oekraïne	€ 390.000	
Inkomensregeling (energietoeslag en bijstand)	€ 454.000	
Arbeidsparticipatie (afrekening ESF subsidie 2021)	€ 100.000	
Jeugdzorg		€ 165.000
WMO	€ 120.000	
Saldo overige afwijkingen < 100.000)	€ 476.000	
Totaal	€ 1.957.000	€ 165.000
Saldo t.o.v. de IBB (positief)	€ 1.792.000	

Analyse op programma

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

Bestuurlijke structuur

Bestuurlijke structuur

Gemeenteraad

Stadspartij Doesburg (5 zetels)

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

PvdA/GroenLinks (3 zetels)

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

SP (2 zetels)

- Mevr. N.L.E. (Nicole) Hammink (fractievoorzitter)
- Mevr. H. (Heidy)Melissen

D66 (2 zetels)

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

VVD (2 zetels)

- Dhr. W.G. (Walther) Eenstroom (fractievoorzitter)
- Dhr. H.W. (Hendrik) Vels

CDA (1 zetel)

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

College van burgemeester en wethouders 2022-2026

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

Burgemeester Loes van der Meijs

- Pijler 4 Bestuur en organisatie

Taakvelden:

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

Wethouder Birgit van Veldhuizen, stadspartij Doesburg (1 FTE)

- Pijler 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Taakvelden:

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

Wethouder Bart Elbers (VVD) (1 FTE)

- Pijler 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Taakvelden:

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

Wethouder Stan Hillenaar, CDA (0,5 FTE)

- Pijler 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Taakvelden:

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

Jaarverslag 2023

Programmaverantwoording

Programma 1 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat

Korte beschrijving

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

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.1 We realiseren 200 extra woningen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Van deze 200 woningen zijn er medio 2023 circa 180 gerealiseerd en/of in planvoorbereiding. We hebben het dan over 70 woningen aan de Koppelweg, 24 woningen project Halve Maanweg, 24 extra te bouwen woningen in De Ooi (project Flora23), de 5 laatste woningen in Beinum West, waarvan 4 starterswoningen en 15 flexwoningen aan de Kraakselaan.

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vooralsnog gaan we er vanuit dat vóór het einde van deze raadsperiode de eerste woningen opgeleverd moeten kunnen worden in het Centrum van Beinum en nabij Wemmersweerd, waardoor het aantal van 200 ruimschoots haalbaar moet worden geacht.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Vertrekpunt is dat de gemeentelijke kosten voor het bouw- en woonrijp- maken van de meeste toe te voegen woningen kunnen worden betaald uit de grondopbrengsten. Dit ligt complexer voor herstructureringslocatie project Flora23. Hiervoor worden onder andere middelen ingezet uit de voorzieningen voor vervanging en groot onderhoud aan wegen en riolering.

Voor de planvoorbereiding van woningbouwlocaties als deze, is een bedrag van € 75.000 beschikbaar gesteld. Als gevolg van onder andere een bodemsanering op de locatie van de Flexwoningen lijkt dit bedrag niet toereikend voor de onderzoeken en cetera de planvoorbereiding van resterende potentiële woningbouwlocaties.

M 1.1 We realiseren mogelijkheden voor innovatieve nieuwe woonvormen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Initiatiefnemers van nieuwe woonvormen kunnen altijd met ons in overleg treden om de (on)mogelijkheden te bespreken. Wij treden hierbij faciliterend op en in de gedachte van de Omgevingswet "ja, mits". Omdat de gemeente beperkt tot niet over eigen geschikte gronden beschikt, gaan wij niet zelf actief ontwikkelen. Het experimenteren met innovatieve woonvormen krijgt ook zijn beslag in de nieuwe woonzorgwelzijnvisie.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Initiatiefnemers van nieuwe woonvormen kunnen altijd met ons in overleg treden om de (on)mogelijkheden te bespreken. Wij treden hierbij faciliterend op en in de gedachte van de Omgevingswet "ja, mits". Omdat de gemeente beperkt tot niet over eigen geschikte gronden beschikt, gaan wij niet zelf actief ontwikkelen. Het experimenteren met innovatieve woonvormen krijgt ook zijn beslag in de nieuwe woonzorgwelzijnvisie.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

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

M 1.1 We stellen een woningbouwstrategie per wijk op, waarbij met een hoge prioriteit tegelijkertijd de inrichting van de woonomgeving wordt meegenomen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het tweede kwartaal van 2024 wordt een woonzorgwelzijnvisie vastgesteld. In deze visie staat vermeld wat gelet op basis van bevolkingssamenstelling en uw streven naar een betere balans in de woningvoorraad aan (vervangende) nieuwbouw gewenst is. De maatregelen die hiervoor nodig zijn vevat in een (globaal) uitvoeringsprogramma, dat onderdeel uitmaakt van de visie

Belangrijke bases voor de op te stellen visie (met uitvoeringsprogramma) vormen het woonbehoefteonderzoek van juni 2023 en de in het voorjaar van 2023 tussen Rijk, provincie en regiogemeenten gesloten woondeal 2.0

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Streven is om in het tweede kwartaal van 2024 een woonzorgwelzijnvisie te hebben vastgesteld (eerdere streefdatum van eind 2023 bleek niet haalbaar).

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor externe advisering zijn middelen voor handen.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.2 We creëren veiligere oversteekplaatsen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het geaccordeerde wegencategoriseringsplan worden ontsluitingswegen zoals de singels afgewaardeerd naar 30 km. In eerste instantie met bebording en als betreffende wegen aan

vervanging toe zijn ook qua inrichting. Hier liggen veel voetgangersoversteekplaatsen die daardoor veiliger worden. Door de drie toegangspoorten naar de binnenstad (Meipoort, Koepoort en Ooipoort) duidelijker in te richten worden deze entrees ook voor voetgangers veiliger. Daarnaast wordt het veiliger maken van de oversteeken ook opgenomen in het mobiliteitsplan met uitvoeringsprogramma, dat dit jaar aan de raad wordt gepresenteerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Nog niet gestart.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor het aanpassen van de entrees met voetgangersoversteekplaatsen is door de raad extra geld beschikbaar gesteld via de Kadernota. De kosten voor het veiliger maken van de resterende oversteekplaatsen worden meegenomen in het mobiliteitsplan met uitvoeringsprogramma, dat dit jaar aan de raad wordt gepresenteerd.

M 1.2 We komen met een inventarisatie van de wegcategoriën.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Een nieuwe wegcategorisering dient als kader voor toekomstige verkeers- en ontwerpvragestukken met als doel een zo herkenbaar en veilig mogelijke infrastructuur te realiseren. De resultaten van het onderzoek zijn verwerkt in een nieuw wegcategoriseringsplan dat door de raad is geaccordeerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De inventarisatie is afgerond en het wegcategoriseringsplan is vastgesteld.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De kosten voor de inventarisatie en het opstellen van het nieuwe wegencategoriseringplan passen binnen het bestaand budget.

M 1.2 We komen met een verkeerscirculatieplan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Om de binnenstad bereikbaar te houden en zoekverkeer van bezoekers zoveel mogelijk te vermijden is een verkeerscirculatieplan met een duidelijke parkeerverwijzing nodig. In de opdracht aan het college (L1.3) om de mogelijkheden te onderzoeken voor de uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen buiten de singels, wordt ook het parkeerverwijzingssysteem meegenomen. Binnen het project 'Vitale Binnenstad' is al een aantal maatregelen m.b.t. verkeer en parkeren genomen, zoals:

- Verwijzing afsluiting kernwinkelgebied
- Herijking parkeervergunningensysteem

Gedurende bepaalde tijden is het kernwinkelgebied afgesloten voor verkeer. Een deel van de betaalde parkeerzone wordt opgeheven en omgevormd tot vergunninghoudersparkeren. In 2024 wordt de bebording hierop aangepast. Dit zorgt voor minder zoekverkeer in onze binnenstad.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Onderzoek uitbreiding parkeren met parkeerverwijzingssysteem: gestart.
Afsluiting kernwinkelgebied: afgerond.
Herijking parkeervergunningensysteem: gestart, bezig met de uitvoering.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Onderzoek uitbreiding parkeren: betaald uit bestaand budget.
Afsluiting kernwinkelgebied: betaald uit project Vitale Binnenstad.
Herijking parkeervergunningensysteem: betaald uit bestaand budget.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op dit moment wordt de bestaande parkeercapaciteit van onze binnenstad in relatie tot de huidige en toekomstige parkeerbehoefte (prognosejaar 2040) onderzocht en geanalyseerd.

Mocht de analyse aanleiding geven om een visie te ontwikkelen over hoe wij als gemeente de toekomstige parkeerbehoefte willen opvangen, dan worden de mogelijkheden (via nog nader te bepalen parkeerscenario's) buiten de singels van Doesburg onderzocht.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het project is in uitvoering. De gemeenteraad zal voor de zomer 2024 een nieuwe update ontvangen over de stand van zaken.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor het project zijn naar verwachting voldoende middelen beschikbaar binnen het bestaande budget.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het project wordt gecombineerd met M1.3 'We doen onderzoek naar de haalbaarheid van het realiseren van een (kostendekkende) gecentraliseerde parkeervoorziening(en) voor bezoekers van onze binnenstad' en bevindt zich nog in de onderzoeksfase.

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

Het project wordt gecombineerd met M1.3 'We doen onderzoek naar de haalbaarheid van het realiseren van een (kostendekkende) gecentraliseerde parkeervoorziening(en) voor bezoekers van onze binnenstad'. De voorbereiding van het project is opgestart. De gemeenteraad zal voor de zomer 2024 een nieuwe update ontvangen over de stand van zaken.

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

Voor het onderzoek zijn naar verwachting voldoende middelen beschikbaar.

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

Het project wordt gecombineerd met M1.3 'We doen onderzoek naar de haalbaarheid van het realiseren van een (kostendekkende) gecentraliseerde parkeervoorziening(en) voor bezoekers van onze binnenstad' en bevindt zich nog in de opstartfase.

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

Het project wordt gecombineerd met M1.3 'We doen onderzoek naar de haalbaarheid van het realiseren van een (kostendekkende) gecentraliseerde parkeervoorziening(en) voor bezoekers van onze binnenstad'. De voorbereiding van het project is opgestart. De gemeenteraad zal voor de zomer een nieuwe update ontvangen over de stand van zaken.

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

Voor het project zijn naar verwachting voldoende middelen beschikbaar.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn nog niet gestart met dit programmaonderdeel.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We zijn nog niet gestart met dit programmaonderdeel.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

We zijn nog niet gestart met dit programmaonderdeel.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De voorbereiding van het project is opgestart.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De voorbereiding van het project is opgestart. De gemeenteraad zal voor de zomer 2024 een update krijgen over het voorgenomen proces.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De voorbereiding van het project is opgestart. Het project wordt uitgevoerd binnen de beschikbaar gestelde middelen.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 1.5 We schakelen een externe deskundige in om het onderzoek (zwembad/sporthal) te doen en ons te voorzien van verdere advisering voor besluitvorming.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Rapport is door Metafoor opgeleverd en gepresenteerd aan de commissie VROM van 14 juni 2023.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Rapport is door Metafoor opgeleverd en gepresenteerd aan de commissie VROM van 14 juni 2023.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De opdracht is uitgevoerd binnen bestaande beschikbare middelen.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op dit moment wordt het project via een pilot door Warkhouse uitgevoerd voor de wijk Noordelijk Molenveld. Na deze pilot zal het project ook voor andere wijken opgestart worden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Op dit moment wordt het project via een pilot door Warkhouse uitgevoerd voor de wijk Noordelijk Molenveld. Na de zomer is gestart met de ontwerpfase, deze zijn inmiddels aan de wijk voorgelegd. Op dit moment worden gesprekken gevoerd met een hovenier over de realisatiefase.

Na deze pilot zal het project ook voor andere wijken opgestart worden.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het project wordt uitgevoerd binnen de beschikbaar gestelde middelen.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)

**Kwaliteit (toelichting)**

De kwaliteit van datgene wat we leveren is voldoende, maar we blijven altijd oog houden voor verbeteringen.

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

Door de beperkte ambtelijke capaciteit kunnen we niet alles doen wat er in de uitvoeringsagenda is opgenomen. We moeten daar keuzes in maken. Zaken als regionale samenwerking, warmtevisie en verduurzamen maatschappelijk vastgoed krijgen niet de aandacht die nodig is. We raken daarbij achterop in de tijd.

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

Via de IBB 2023 hebben we aangegeven het resterende budget over te hevelen naar 2024. In de IBB 2023 is € 355.000 overgeheveld in plaats van het resterende budget. We hebben echter het gehele budget nodig om de energietransitie de komende jaren te financieren en onze inwoners te ondersteunen.

M 1.7 We stellen een klimaatadaptatiestrategie vast voor de openbare ruimte en particuliere tuinen.**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

We stellen een klimaatadaptatiestrategie op op basis van de stresstest en de Regionale adaptatiestrategie. Een onderzoek naar stimulering van particuliere initiatieven wordt hierin meegenomen.

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

In Q4 was de presentatie aan de commissie Vrom van de uitkomsten onderzoek stimuleringsmaatregelen. In 2024 wordt de verdere klimaatadaptatiestrategie opgesteld. Presentatie door projectleider DPRA Jan Arie van Berkum heeft plaatsgevonden.

De uitvraag naar het opstellen van lokale adaptatiestrategie is in voorbereiding, uitvraag in Q2

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

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

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten					
0.2 Burgerzaken	306.172	299.038	334.038	324.666	9.372
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	1.812	-1.812
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
2.4 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	524	2.056	2.056	744	1.312
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
5.6 Media	240.215	223.350	240.890	242.027	-1.137
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.201.908	1.005.466	1.187.466	1.226.244	-38.778
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	10.189.508	7.911.700	11.087.241	10.435.767	651.474
Baten					
0.2 Burgerzaken	157.835	139.917	139.917	147.587	-7.670
0.63 Parkeerbelasting	492.339	569.226	629.226	697.274	-68.048
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

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
2.4 Economische havens en waterwegen	0	149	149	0	149
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
5.6 Media	0	0	11.540	11.540	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	407	133	3.633	3.907	-274
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
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	6.581.030	4.468.960	5.040.310	5.761.993	-721.683
Resultaat	-3.608.478	-3.442.740	-6.046.931	-4.673.775	-1.373.156

Mutatie reserves behorende bij dit programma

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	0	691.067	757.249	907.249	-150.000
Baten					
0.10 Mutaties reserves	0	100.541	1.703.600	947.000	756.600
Resultaat	0	-590.526	946.351	39.751	906.600

Toelichting op budgetafwijkingen

Het totale resultaat op dit programma bedraagt € 466.000 positief (inclusief mutatie reserves) ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023. Hieronder zijn de afwijkingen per taakveld toegelicht.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting: hogere baten, per saldo € 66.000 voordeel

De hogere bate in 2023 betreft een stijging van het aantal opgelegde naheffingen.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer: lagere lasten € 39.000 voordeel

Er is € 79.000 minder uitgegeven aan onderhoud van civiele kunstwerken (bruggen) omdat diverse werkzaamheden nog niet konden worden uitgevoerd vanwege vertraging in de voorliggende

werkzaamheden. Het inhuren van deskundigheid voor het opstellen van het wegcategoriseringsplan en actualiseren van de mobiliteitsagenda heeft € 24.000 meer gekost dan begroot. De overige verschillen bedragen € 16.000 nadelig.

Taakveld 2.2 Parkeren: hogere lasten € 39.000 nadeel

De inhuur van deskundigheid voor herijking van het parkeervergunningensysteem kostte € 30.000 meer dan begroot, ook werd er € 10.000 meer uitgegeven aan software en dataoverdracht voor de parkeervoorzieningen. Hier tegenover staan hogere ontvangsten uit parkeerbelastingen in taakveld 0.63.

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering: hogere baten en lasten, per saldo € 65.000 voordeel

In 2023 zijn middelen aangevraagd en toegekend voor het "Gezond en Actief Leven Akkoord". De extra middelen zijn bestemd voor het bevorderen van de gezondheid van inwoners en het verbeteren van de leefomgeving. Hierdoor hebben we extra middelen kunnen inzetten maar was er ook dekking voor bestaande projecten.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties: lagere lasten € 46.000 voordeel

Het locatie onderzoek naar de synergievoordelen van het zwembad in combinatie met een sporthal viel € 30.000 lager uit dan begroot. Per 1 juli 2023 is het sportbeheer overgegaan naar Ataro, dit had een positief effect op de beheerskosten en het contract- en klein onderhoud.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie: hogere lasten € 39.000 nadeel

De overschrijding van de begroting ligt in hogere lasten voor uitbesteed werk in boombeheer en het openbaar groen.

Taakveld 7.2 Riolering: per saldo baten en lasten € 118.000 nadeel

In de begroting waren de baten uit de heffing te hoog opgenomen. De lasten zijn € 113.000 hoger door doorbelasting van kosten uit het Watertakenplan.

Taakveld 7.3 Afval: per saldo baten en lasten € 53.000 nadeel

In 2023 heeft een correctie plaatsgevonden op teveel doorbelaste kosten voor het recycleplein ad € 122.000, er is € 69.000 meer aan vergoeding ontvangen van de verpakkingsindustrie, dan begroot.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: lagere lasten € 648.000 voordeel

Het voordeel betreft de middelen voor de energietransitie. In de IBB 2023 is besloten de niet bestede middelen bij de jaarafsluiting toe te voegen aan de reserve (zie taakveld 0.10). Bij de IBB werd uitgegaan van een over te hevelen budget van € 505.000. Het overschot is echter ruim € 140.000 hoger. Voor dit overschot zal een resultaatbestemmingsvoorstel worden gedaan .

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving: per saldo baten en lasten € 33.000 voordeel

De bijdrage aan de Groene Metropool Regio en de K80 (kleine Gemeenten) is in 2023 € 25.000 lager dan begroot. De kosten voor de basisregistratie vielen € 15.000 hoger uit. Aan het project Centrum Beinum werd in 2023 € 16.000 minder uitgegeven dan begroot.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie hogere baten € 274.000 voordeel

Het voordeel betreft de winstneming op grondexploitatie Koppelweg. Een nadere toelichting op de grondexploitatie is te vinden in Paragraaf G Grondbeleid.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: lagere lasten € 411.000 voordeel

De lagere last in 2023 betreft voor € 355.000 de implementatie van de omgevingswet. In de IBB 2023 is besloten de niet bestede middelen bij de jaarafsluiting toe te voegen aan de reserve (zie taakveld

0.10). De implementatie van de omgevingswet verloopt gefaseerd over de komende jaren. De kosten voor werkzaamheden van de ODRA voor bouwtoezicht waren € 28.500 hoger dan begroot. Er werd € 42.000 minder aan kapitaallasten doorbelast dan begroot.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves, per saldo baten en lasten € 907.000 nadeel

De hogere last betreft o.a. een hogere reservering voor het Nationaal Isolatieprogramma dat vanaf 2024 wordt uitgevoerd, de hiervoor gereserveerde begrote bedragen worden overgeheveld naar 2024. Er werd € 355.000 meer voor de implementatie van de Omgevingswet overgeheveld naar 2024 voor uitvoering in de komende jaren. Ook voor uitvoering van de energietransitie wordt er € 355.000 gereserveerd voor uitvoering in de jaren 2024 en daarna.

Verbonden partijen

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

Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden

Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)

Groene metropool regio Arnhem - Nijmegen

Euregio Rijn-Waal

Circulus-Berkel B.V.

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

Beleidsindicatoren

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

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

Programma 2 Verbindende en versterkende sociale aanpak

Korte beschrijving

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

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

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

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 2.1 Inventariseren en ordenen van voorliggende initiatieven ter bestrijding armoede.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een onderzoek uitgevoerd door onderzoeksbureau KWIZ naar ons huidige Minimabeleid en de armoedeaanpak in Doesburg. Inwoners en samenwerkingspartners zijn hierin betrokken. De resultaten en aanbevelingen worden meegenomen in de hervormingen binnen het Minimabeleid en in de ontwikkeling van een integrale beleidsnotitie.

In Doesburg is het Armoedenetwerk actief. Middels netwerkbijeenkomsten wordt de samenwerking versterkt, kennis gedeeld en de gezamenlijke armoedeaanpak en ondersteuning geëvalueerd en verder ontwikkeld.

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

Er is een onderzoek uitgevoerd door onderzoeksbureau KWIZ naar ons huidige Minimabeleid en de armoedeaanpak in Doesburg. Inwoners en samenwerkingspartners zijn hierin betrokken. De resultaten en aanbevelingen worden meegenomen in de hervormingen binnen het Minimabeleid en in de ontwikkeling van een integrale beleidsnotitie.

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

Binnen de begroting uitgevoerd.

M 2.1 We blijven inzetten op preventie en vroegsignalering.**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

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

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

Wordt volgens planning uitgevoerd.

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

Wordt binnen de beschikbare budgetten van de gemeentebegroting uitgevoerd.

M 2.1 We gaan de sociale basis versterken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het versterken van de sociale basis betreft met name de informele netwerken en bewonersinitiatieven. De nadruk ligt op ontmoeten, deeleconomie en burgerparticipatie. We willen daarvoor op een andere manier werken, nl. opgavegericht, d.w.z. in samenwerking, met gedeelde verantwoordelijkheid, waarbij de gemeente slechts één van de spelers is. Versterking van de wijkraden is een onderdeel van het versterken van de sociale basis. Daaraan wordt gewerkt met inzet van subsidie van de Provincie. Studenten van Saxion Hogeschool en de HAN zijn ingezet om voorstellen te doen voor het verbeteren van de relatie van de wijkraden met de inwoners en de gemeente. De 4 wijkraden zijn ieder een eigen project in de wijk gestart waaraan gewerkt wordt, samen met inwoners van de wijk.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het opgavegericht werken als nieuwe manier van werken is in het 3e kwartaal 2023 gestart met de eerste gesprekken binnen onze eigen organisatie. Het traject van het versterken van de wijkraden is in het 4e kwartaal van 2022 gestart. In het 4e kwartaal van 2024 zullen de resultaten van het project voor het versterken van de wijkraden bekend worden gemaakt.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De Provincie heeft hiervoor subsidie verstrekt. Het project wordt binnen het budget uitgevoerd.

M 2.1 We stimuleren positieve gezondheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

het fysiek domein en de omgevingsvisie. Het Doesburgs Sport- en Beweegakkoord en het Doesburgs Leefstijlakkkoord is samengevoegd in een nieuw Doesburgs Vitaliteitsakkoord.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wordt volgens de planning uitgevoerd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen de budgetten van de gemeentebegroting uitgevoerd.

M 2.1 We zorgen voor bestaanszekerheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een onderzoek uitgevoerd door onderzoeksbureau KWIZ naar ons huidige Minimabeleid en de armoedeaanpak in Doesburg. Inwoners en samenwerkingspartners zijn hierin betrokken. De resultaten en aanbevelingen worden meegenomen in de hervormingen binnen het Minimabeleid en in de ontwikkeling van een integrale beleidsnotitie.

In Doesburg is het Armoedenetwerk actief. Middels netwerkbijeenkomsten wordt de samenwerking versterkt, kennis gedeeld en de gezamenlijke armoedeaanpak en ondersteuning geëvalueerd en verder ontwikkeld.

In het najaar van 2023 is de gemeente Doesburg samen met samenwerkingspartners gestart met de implementatie van de Omgekeerde Toets methode.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We blijven actief zorgen voor bestaanszekerheid. Evaluaties en ontwikkelingen in de aanpak verlopen volgens planning.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Binnen de begroting uitgevoerd.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De verkenning naar de behoefte en mogelijkheden voor dagbesteding in Doesburg is nog niet afgerond, mede omdat dit te maken heeft met besluiten over het gewenste voorzieningenniveau in Doesburg in het algemeen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De verkenning wordt binnen het budget in de gemeentebegroting uitgevoerd.

M 2.2 We organiseren een conferentie met inwoners en deskundigen over eenzaamheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanwege capaciteit is dit nog niet belegd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We hebben dit in 2023 niet kunnen realiseren.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er zijn geen uitgaven geweest, deze worden vooralsnog ook niet voorzien.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In verband met een wisseling van wethouder is dit doorgeschoven naar begin 2024.

Er wordt gekoerst op een uitvoeringsplan dat gereed is halverwege 2024.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

We lopen met de oorspronkelijk planning nog steeds in de pas en gaan uitvoering geven aan de doelstellingen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er was 25.000 euro begroot in 2023. Dit geld is niet gebruikt, maar wel nodig in 2024 om uitvoering te geven aan de doelstellingen in het kader van versterken Vrijwillige inzet.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanuit de Participatiewet wordt het huidige aanbod aan leer- en ervaringsplekken herijkt. Het bieden van maatwerk is het uitgangspunt, waarin de inwoner centraal staat.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Over het kalenderjaar 2024 zal een resultaatbeschrijving van de uitstroom naar verschillende soorten activeringsplekken worden opgeleverd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Binnen bestaand budget.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het Doesburgs Werk- en Ontwikkel Bedrijf (DWOB) is nu het 'Werkleerproject Doesburg'.

Binnen de ontwikkeling van het Werkleerproject wordt het huidige aanbod van participatietrajecten herijkt. Hierin staat de inwoner centraal. Naast het activeren en versterken van bestaande trajecten wordt het lokale aanbod aan trajecten (opnieuw) ingericht, zodat meer maatwerk geboden kan worden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het Werkleerproject Doesburg is momenteel nog in ontwikkeling.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het participatiebudget is naar verwachting toereikend.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Hier is continue aandacht voor. We gaan met P&O in overleg om dit duurzaam te beleggen in het wervingsproces.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

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

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen budget uitgevoerd.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een inventarisatie gemaakt van alle eenmalige en structurele subsidies die de gemeente verstrekt.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het bepalen of er meerjarige subsidies of contracten kunnen worden afgesloten vergt een zorgvuldig proces met overleg met de samenwerkingspartners. In het sociaal domein zijn veel organisaties actief op basis van subsidie of een opdracht. Dit is niet in 2023 afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen de reguliere budgetten uitgevoerd.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 2.6 We realiseren 4 studieplekken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bij het transformeren van het kantoorgebouw naar een multifunctioneel te gebruiken Stadskantoor wordt ook een aantal studieplekken gerealiseerd in zowel de bibliotheek als in het werkcafé. Het aantal is tenminste 4.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Volgens de planning wordt het werk in de eerste helft 2024 opgeleverd..

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De werkzaamheden worden integraal meegenomen binnen de transformatie, het budget is toereikend.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten					
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
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
Totaal Lasten	22.323.242	21.146.403	25.135.873	23.968.840	1.167.033
Baten					
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
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
Totaal Baten	5.648.456	4.953.217	8.279.007	8.578.876	-299.869
Resultaat	-16.674.787	-16.193.186	-16.856.866	-15.389.964	-1.466.902

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	0	132.145	132.145	493.489	-361.344
Baten					
0.10 Mutaties reserves	0	0	440.979	440.979	0
Resultaat	0	-132.145	308.834	-52.510	361.344

Toelichting op budgetafwijkingen

Het totale resultaat op dit programma bedraagt € 1,1 miljoen positief (inclusief mutaties reserves) t.o.v. de gewijzigde begroting 2023. Onderstaand zijn de afwijkingen op de taakvelden toegelicht.

Taakveld 6.1 : Samenkracht en burgerparticipatie: hogere baten en lagere lasten, per saldo € 470.000 voordeel.

De kosten voor de huisvesting van vluchtelingen uit Oekraïne zijn ca. € 340.000 lager dan geraamd bij de IBB 2023. In de IBB was rekening gehouden met extra lasten voor de herhuisvesting. De herhuisvesting wordt in 2024 gerealiseerd. De vergoeding voor de opvang is € 50.000 hoger door een nabetaling over 2022. De overige verschillen bedragen per saldo € 80.000. Hieronder vallen o.a. de WMO uitvoeringskosten en kosten voor algemene voorzieningen.

Taakveld 6.2: Wijkteams; lagere lasten € 78.000 voordeel.

Het overschot betreft het budget voor de sociale vraagbaak. In 2023 is gestart met het project de omgekeerde toets. De trainingen en begeleiding zullen vooral in 2024 plaatsvinden.

Taakveld 6.3: Inkomensregeling: hogere baten en lagere lasten, per saldo € 454.000 voordeel.

De lasten voor de energietoeslag zijn € 265.000 lager dan geraamd. Naast de uitkering die wij in 2023 ontvangen hebben hadden we uit het resultaat van de jaarrekening 2022 € 305.000 gereserveerd. Dit budget was ruim voldoende voor de doelgroep. Omdat er ook nog aanvragen in 2024 binnenkomen moet een deel van het budget (€ 50.000) gereserveerd worden via de resultaatbestemming. Ook is in 2023 een afrekening ontvangen over 2021 voor de kwijtschelding van gedupeerden van de kinderopvangtoeslag van € 114.000. Daarnaast zijn de bijstandslasten € 77.000 lager.

Taakveld 6.4: WSW en beschut werk: lagere lasten € 83.000 voordeel.

De lagere last in 2023 betreft een lagere bijdrage aan Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal-Gelderland (MGR) door een lager aantal SW-ers.

Taakveld 6.5: Arbeidsparticipatie: lagere lasten € 100.000 voordeel.

In 2023 hebben we een afrekening ontvangen van een ESF subsidie. Dit levert een voordeel op van € 186.000. De overige kosten zijn € 86.000 hoger, het gaat hierbij o.a. om de kosten voor het jongerenwerk en het jongerencentrum.

Taakveld 6:71: Maatwerkdienstverlening 18+: lagere lasten € 425.000 voordeel.

Zoals in de IBB 2023 gemeld hebben wij in middelen ontvangen voor de transformatie van Beschermd Wonen (BW) naar Beschermd Thuis (BT). Het niet bestede bedrag (€ 382.000) is gestort in de bestemmingsreserve (zie ook taakveld 0.10). Ook zijn de lasten voor huishoudelijke verzorging in 2023 € 46.000 minder hoog dan geraamd bij de IBB. Bij de IBB waren de lasten nog met € 260.000 verhoogd.

Taakveld 6.72: Geëscaleerde zorg 18-: hogere lasten € 165.000 nadeel.

De kosten voor de jeugdzorg zijn nog wat hoger dan de bijgestelde begroting bij de IBB 2023 (€ 635.000 nadeel). In 2023 komt daarmee het tekort uit op € 800.000. Naast een grotere vraag naar jeugdzorg was er ook een stijging bij de duurdere jeugdzorg (verblijf en specialistische begeleiding).

Taakveld 0.10: Mutatie reserves: hogere lasten €361.000 nadeel.

Conform besluitvorming bij de IBB 2023 worden de niet bestede middelen (€ 382.000) voor beschermd wonen gereserveerd voor besteding in 2024. Verder is de storting in de reserve BUIG € 21.000 lager dan begroot in verband met het bereiken van de maximale hoogte van de reserve.

Verbonden partijen

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

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

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal-Gelderland (MGR)

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

Beleidsindicatoren

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

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

Programma 3 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie

Korte beschrijving

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 3.1 Toeristen betalen mee aan de voorzieningen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Onderzocht wordt of de mogelijkheden tot het verhogen van de toeristenbelastingen realistisch zijn, ook in vergelijking met omliggende gemeenten.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Als blijkt dat de toeristenbelastingen verhoogd worden, zal dit verwerkt worden in de belastingverordening 2025.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er zijn voor gemeente Doesburg geen kosten verbonden aan het verhogen van de toeristenbelastingen.

M 3.1 We realiseren een goede ondersteuning voor de vrijwilligers die zich inzetten op toeristisch vlak.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn gestart met het bijstellen van het evenementenbeleid. Dit wordt voor de zomer van 2024 aan de Raad ter besluitvorming voorgelegd. Daarnaast zijn we gestart om na te denken over een vrijwilligersbijeenkomst voor alle vrijwilligers van Doesburg (niet alleen de toeristische vrijwilligers).

Tijd (indicator)

**Tijd (toelichting)**

Proces is in 2023 gestart.

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

Op dit moment zijn er voor het bijwerken van het evenementenbeleid geen additionele middelen voorzien.

Voor het uitvoeren van een Doesburg-brede vrijwilligersbijeenkomst worden binnen de begroting over diverse portefeuilles naar middelen gezocht.

M 3.1 We stellen een toeristische visie 2023 - 2028 op.**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De Toeristische Visie is vastgesteld in de Raad in september 2023.

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

De Visie Toerisme is aangenomen door de Raad in september 2023. De actie is hiermee afgerond.

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

De Toeristische Visie is afgerond binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen.

M 3.1 We stellen een uitvoeringsprogramma vanuit de toeristische visie op.**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

In 2023 is verder gewerkt aan het uitvoeringsprogramma voor 2025 en verder. Hiervoor komen we bij de Kadernota met voorstellen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Voor het uitvoeringsprogramma van 2024 zijn middelen ter beschikking gesteld. Voor het uitvoeringsprogramma van 2025 en verder zullen middelen worden aangevraagd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Bij de Kadernota worden middelen aangevraagd voor het uitvoeringsprogramma voor 2025 en verder, gebaseerd op de vastgestelde Visie Toerisme.

M 3.1 We verbeteren de bewegwijzering voor toeristen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De bewegwijzering is geplaatst. Deze actie is afgerond.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De plaatsing is later gebeurd dan verwacht. In september 2023 zijn de borden geplaatst en is deze actie afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De bewegwijzering valt binnen het budget.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 3.2 We komen met een voorstel voor de opvolging van de SCBD.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2023 zijn we gestart met de verkenning voor de mogelijkheden van een BIZ. Dit gaat in 2024 in gezamenlijkheid met de ondernemers verder.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De SCDB blijft bestaan en verdere ontwikkeling van de stichting, zoals het opzetten van een BIZ dat in 2024 verder ter hand wordt genomen.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor het opzetten van een BIZ is nog niet bekend welke kosten hiermee gemoeid zijn.

M 3.2 We maken de inzet van een retailmakelaar mogelijk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Per 1 juli 2023 is een retail makelaar werkzaam voor de gemeente Doesburg. Inmiddels zijn er 4 panden in de binnenstad gevuld door de inzet van de retailmakelaar.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De retail makelaar is voor 1,5 jaar aangesteld voor 6 uur per week. Aanstelling is geëffectueerd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De aanstelling van de retail makelaar past geheel binnen het beschikbaar gestelde budget.

M 3.2 We stellen een economische visie op.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2023 is hier vanwege capaciteitsgebrek geen prioriteit aan gegeven.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Niet gestart. Wordt in een latere fase opgepakt.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Middelen hiervoor zijn via de IBB overgeheveld van 2023 naar 2024.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 3.3 De rol en de ondersteuning van de VVV betrekken we bij het opstellen van de toeristische visie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In de koersnota toerisme en de toeristische visie die daarop wordt gebaseerd worden het gastheerschap en de rol van het VVV meegenomen. De Toeristische Visie is aangenomen door de Raad. Deze actie is afgerond.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De Toeristische Visie is aangenomen door de Raad in september 2023. Deze actie is daarmee afgerond.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het is nog niet duidelijk welke totale kosten er verbonden zijn aan doorontwikkeling van het gastheerschap. Hiervoor komen we met voorstellen in de Kadernota voor 2025.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten					
2.3 Recreatieve havens	105.432	116.856	126.856	119.398	7.458
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
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
Totaal Lasten	911.176	896.106	1.352.716	1.436.599	-83.883
Baten					
2.3 Recreatieve havens	57.183	114.246	74.246	75.256	-1.010
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
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
Totaal Baten	441.061	603.057	525.167	873.354	-348.187
Resultaat	-470.115	-293.049	-827.549	-563.245	-264.304

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	25.000	-25.000
Baten					
0.10 Mutaties reserves	0	0	118.175	18.175	100.000
Resultaat	0	0	118.175	-6.825	125.000

Toelichting op budgetafwijkingen

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling: lagere lasten € 38.000 voordeel

De uitvoering van de economische visie, inclusief het vergaren van data dient nog plaats te vinden. Er zal verzocht worden om het restant van het budget ad € 37.780 middels een bestemmingsreserve over te hevelen naar 2024.

Taakveld 3.4 Economische promotie: baten en lasten € 182.000 voordeel

Door een grote toename van het aantal overnachtingen is er € 65.000 meer aan toeristenbelasting ontvangen dan begroot. Van het budget Toeristische subsidies en stimuleringsbijdragen is € 125.000 niet besteed in 2023. De kosten voor evenementen vielen € 9.000 hoger uit dan begroot, voornamelijk door energielasten die niet zijn doorbelast.

Taakveld 0.10 Mutatie Reserves, per saldo baten en lasten € 125.000 nadeel

Voor het uitvoeren van de toeristische visie zou volgens begroting 2023 € 100.000 worden onttrokken aan de reserves. Nu de uitvoering van de toeristische visie nog niet heeft plaats gevonden is er ook geen onttrekking aan de reserves geweest. Er is € 25.000 extra gereserveerd voor onderzoek basisvoorzieningenniveau.

Verbonden partijen

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

Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg

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

Beleidsindicatoren

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

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

Programma 4 Bestuur en organisatie

Korte beschrijving

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

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

Wat willen we bereiken?

L 4.1 We willen de bestuurlijke zelfstandigheid van Doesburg behouden.

Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.1 We gaan vol inzetten op de realisering van onze toekomstvisie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We doen onderzoek naar het gastheerschap. Hiervoor is een extern bureau in de hand genomen. De resultaten van het onderzoek worden gedeeld met de raad op 5 september aanstaande, waarna volgende stappen moeten worden gezet die nu (juli 2023) nog onbekend zijn. Inmiddels is het eindrapport aan de raad aangeboden. De raad pakt nu eventuele vervolgacties op.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het onderzoek verloopt binnen het tijdspad, en is inmiddels afgerond. Raad is nu verder aan zet voor het vervolg.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De kosten voor het onderzoek dat wordt uitgevoerd vallen binnen het ter beschikking gestelde budget.

Wat willen we bereiken?

L 4.2 We brengen de basis op orde.

Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.2 Er komt een meerjaren begroting van I&A.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voorstel Meerjarenbegroting ICT is uitgewerkt in samenwerking met extern adviesbureau M&I Partners en is inmiddels klaar om behandeld te worden door B&W.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Heeft wat langer geduurd dan gepland maar kan meegenomen worden in de kadernota 2025.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Deze opdracht wordt gerealiseerd binnen het budget wat hiervoor beschikbaar gesteld is.

M 4.2 We maken een planning voor de versaaing en het verbeteren van de veiligheid en bijbehorende kosten inzichtelijk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn eind 203 gestart migreren van één grote applicatie naar de Cloud. Deze migratie wordt afgerond in 2024. Overige applicaties moeten komende jaren gemigreerd wordt. Het tempo is

afhankelijk van additionele middelen die nog beschikbaar moeten komen. We houden wel goed in de gaten wanneer leveranciers de huidige manier van werken niet meer ondersteunen!

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Zie toelichting onder kwaliteit. Tempo is voorlopig behoorlijk laag omdat er niet voldoende middelen voor beschikbaar zijn.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Momenteel geen geld beschikbaar om noodzakelijke stappen in de ICT te nemen vanaf 2025. Besluitvorming over meerjarenbegroting 2025-2028 bepaalt wat voor ruimte we krijgen om Versaasing en informatieveiligheid van onze applicaties te borgen.

M 4.2 We verhogen het opleidingsbudget en begeleidingsbudget.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Deze maatregel is met de vaststelling van de begroting 2023-2027 (1e wijziging) gerealiseerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het opleidings- en begeleidingsbudget is inmiddels vanaf de jaarschijf 2024 structureel verhoogd.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het opleidings- en begeleidingsbudget is bij de vaststelling van de begroting 2023-2027 (1e wijziging) vanaf de jaarschijf 2024 structureel met € 60.000 verhoogd.

M 4.2 We verminderen de kwetsbaarheid van de organisatie door het aanstellen van een projectleider om het gastheer model vorm te geven.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De projectleiding is na een onderhandse aanbesteding in oktober vorig jaar benoemd. Bureau Twijnstra en Gudde, met veel ervaring in dergelijke processen is uitgekozen om deze verkenning naar een mogelijk gastheerschap met Rheden uit te voeren.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De verkennende fase voor Doesburg zit in een afrondende fase. Op de resultaten van deze fase komen wij in september bij u terug. eindrapport is opgeleverd , gastheermodel bied geen oplossing

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De kosten passen binnen het budget.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De besluitvorming over adequate huisvesting voor het ambtelijke apparaat is afgerond. De ambtelijke en bestuurlijke organisatie is op 20 februari 2023 verhuisd naar het nieuwe Stadskantoor Leigraafseweg 8. De eerste en tweede verdieping zijn hiervoor ingericht. Na de zomervakantie 2023 is gestart met fase 2 de transformatie van de begane grond naar een multifunctioneel te gebruiken stadskantoor. Naast de bibliotheek, het stadsarchief en maatschappelijke organisaties, zullen dan ook de publieksbalie en de vraagbaak hier gehuisvest zijn.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het werk zal gezien de planning in de eerste helft 2024 worden opgeleverd. E.e.a. is wel afhankelijk van het op tijd kunnen leveren van materialen en installaties.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Bij de IBB 2023 is uw raad hiervan op de hoogte gebracht. Bijstelling van het budget is noodzakelijk. De IBB 2023 moet nog worden doorgevoerd in de begroting.

Wat willen we bereiken?

L 4.4 We willen ruimte binnen de bestaande begroting creëren.

Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.4 Om ruimte binnen de bestaande begroting te creëren gaan we de inkomsten- en uitgavenkant doorlichten, mede in relatie tot de toekomstvisie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het college heeft alle begrotingsposten met een autonoom karakter en een omvang van € 30k of meer afgewogen in relatie tot onze toekomstvisie en heeft deze vervolgens verdeeld over twee categorieën:

A/B. POSTEN DIE EEN BELANGRIJKE BIJDRAGE LEVEREN AAN DE TOEKOMSTVISIE (A posten zijn moeilijk beïnvloedbaar zijn en B posten zijn in hoge mate beïnvloedbaar)

C/D. POSTEN DIE EEN BEPERKTE OF GEEN BIJDRAGE LEVEREN AAN DE TOEKOMSTVISIE (C posten zijn moeilijk beïnvloedbaar zijn en D posten zijn in hoge mate beïnvloedbaar)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De uitvoering verloopt tijdig binnen de planning.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Niet van toepassing.

M 4.4 We brengen onze verplichte en autonome begrotingsposten concreter in beeld.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voltooid.

We hebben alle begrotingsposten op grootboeknummerniveau voorzien van een karakterduiding autonoom of wettelijk verplicht. Ongeveer 80% van onze begroting draagt een wettelijk verplicht karakter en 20% een autonoom karakter.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Een overzicht van onze posten uit de begroting 2023 is met een karakterduiding autonoom of wettelijk verplicht recentelijk gedeeld met alle raadsleden.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Niet van toepassing.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De financiële positie staat stevig onder druk. De begrotingstekorten 2024-2027 zijn fors opgelopen door nadelige ontwikkelingen in het sociaal domein.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De begroting wordt conform planning ter vaststelling aangeboden aan de raad.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Niet van toepassing.

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.5 Geactualiseerde subsidieverordening met passages over maatschappelijke doelen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De subsidieverordening is geactualiseerd. Het bijstellen van maatschappelijke doelen zal moeten worden vastgelegd in beleidsregels.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De aangepaste subsidieverordening is in maart 2023 vastgesteld.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen het budget in de begroting uitgevoerd.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Project is, behalve de start van het proces tot aankoop van grond bij locatie Den Helder, nog niet opgestart.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Project is nog niet opgestart. Op dit moment is niet duidelijk of er voldoende financiële middelen beschikbaar zijn voor de realisatie en exploitatie van huidige en toekomstige voorzieningen, Dit wordt mede integraal afgewogen bij de Kadernota.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Project is nog niet opgestart.

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

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

We zijn in gesprek met het jongerenwerk over de behoeften van de jeugd in Doesburg. Deze behoeften zijn heel divers omdat het jongerenwerk meerdere groepen jeugd en jongeren bedient. Er wordt intensief samengewerkt met de buurtsportcoaches. Tevens zijn we een project gestart met een outreachend jongerenwerker die als straatcoach contact heeft gelegd met jongeren met problemen die te laat in beeld komen bij het onderwijs en de hulpverlening en langzaam dreigen af te glijden naar de criminaliteit. De vraag over de functie van het zelfstandig jongerencentrum wordt meegenomen in het integrale onderzoek naar het gewenste voorzieningenniveau in Doesburg. Er zijn nu ook al andere groepen die gebruik maken van het jongerencentrum.

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

Het jongerenwerk is bezig met een inventarisatie van de behoeften van de jeugd in Doesburg. De toekomstige invulling van het jongerencentrum is mede afhankelijk van besluitvorming over het gewenste voorzieningenniveau in Doesburg in het algemeen. Naast de jongeren maken ook andere groepen gebruik van het jongerencentrum. De verkenning over de toekomst is in 2023 niet afgerond.

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

Wordt binnen het budget in de gemeentebegroting uitgevoerd.

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

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

Naast gemeente Rheden gaan ook gemeente Duiven en Westervoort gebruik maken van het recycleplein.

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

Gesprekken zijn gevoerd, een en ander wordt op korte termijn formeel afgerond.

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

Is nog niet opgestart

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

M 4.6 We gaan opgavegericht werken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De themabijeenkomst opgavegericht werken met het college heeft in januari 2023 plaatsgevonden. In het 3e kwartaal van 2023 zijn binnen onze eigen organisatie gesprekken gevoerd over dit onderwerp. Eerder was niet mogelijk vanwege gebrek aan ambtelijke capaciteit. In november 2023 heeft nog een themabijeenkomst met het college plaatsgevonden waarin besloten is te starten met de opgave 'versterken van de sociale basis'. Het stimuleren van ontmoeting staat daarin centraal. In 2024 zal een concreet project met inwoners starten.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Wordt binnen het budget in de gemeentebegroting uitgevoerd. Tevens worden subsidiemogelijkheden verkend.

M 4.6 We maken een beleidskader gebaseerd op de participatieladder.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn twee participatiewijzers ontworpen. Deze worden in november in de commissie VROM gepresenteerd en met de eventuele aanpassingen zijn deze daarna klaar voor gebruik en gelden deze als vaste werkwijze bij de opstart van projecten.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Na de commissie VROM van september of oktober 2023 kunnen de participatiewijzers als vaste werkwijze worden geïntroduceerd in de organisatie.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De nieuwe werkwijze brengt geen extra kosten met zich mee.

M 4.6 We ontwikkelen het werken via participatieve trajecten door.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn twee participatiewijzers ontworpen. Deze worden na de zomer in de commissie VROM gepresenteerd en met de eventuele aanpassingen zijn deze daarna klaar voor gebruik en gelden deze als vaste werkwijze bij de opstart van projecten.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Na invoering van de participatiewijzer 'ik heb een plan' zijn we in basis klaar voor 'het gesprek met de omgeving' zoals de nieuwe omgevingswet dat vraagt.

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De nieuwe werkwijze vraagt vooraf geen geldelijke inspanning. Participatie zal als vast onderdeel van de verschillende projecten als kostenpost worden opgenomen.

Wat mag het kosten?

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
0.4 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
Totaal Lasten	7.201.854	6.895.135	8.338.728	8.426.778	-88.050
Baten					
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
Totaal Baten	545.580	270.168	426.753	609.946	-183.193
Resultaat	-6.656.274	-6.624.967	-7.911.975	-7.816.832	-95.143

Mutatie reserves horende bij dit programma

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	0	5.104	5.104	100.104	-95.000
Baten					
0.10 Mutaties reserves	0	2.500	123.826	123.826	0
Resultaat	0	-2.604	118.722	23.722	95.000

Toelichting op budgetafwijkingen

Het saldo van de afwijkingen t.o.v. de gewijzigde begroting 2023 van de baten en lasten op dit programma zijn inclusief mutaties reserves ongeveer gelijk aan elkaar. Onderstaand zijn de afwijkingen op de taakvelden toegelicht.

Taakveld 0.1 Bestuur: lagere lasten € 52.000 voordeel.

In de begroting was rekening gehouden met een lasten voor de pensioenverzekering. Het saldo van de voorziening was echter toereikend.

Taakveld 0.4 overhead: Per saldo € 66.000 voordeel.

Het voordeel in 2023 betreft de volgende onderdelen:

* Personeelskosten € 12.000 nadeel.

- * ICT kosten € 22.000 voordeel
- * Huisvesting € 28.000 nadeel
- * Tractie € 25.000 voordeel
- * algemene voorzieningen € 43.000 voordeel
- * overige afwijkingen € 15.000 voordeel

Taakveld 0.5 treasury: Per saldo € 23.000 nadeel.

In het 4e kwartaal was het saldo van de liquide middelen lager waardoor de rente opbrengst ook wat lager is uitgekomen.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves: hogere lasten €95.000 nadeel.

Conform besluitvorming bij de IBB 2023 worden de niet bestede middelen voor het opgave gericht werken en de versassing gereserveerd voor besteding in 2024.

Verbonden partijen

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

BNG Bank

Alliander N.V.

Vitens

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

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

Beleidsindicatoren

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

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

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie	Realisatie 2022	Prim. Begr. 2023[2023]	BGR 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
Lasten					
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
0.64 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
Totaal Lasten	502.653	-166.292	307.584	232.423	75.161
Baten					
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
0.64 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
0.8 Overige baten en lasten	134.325	0	0	607	-607
Totaal Baten	29.671.048	28.331.203	30.090.203	30.095.464	-5.261
Resultaat	29.168.395	28.497.495	29.782.619	29.863.041	-80.422

Toelichting op de budgetafwijkingen

Het totale saldo van de algemene dekkingsmiddelen bedraagt € 80.000 (voordeel).

Het voordelige saldo is vooral ontstaan door de afwikkeling van verplichtingen uit voorgaande jaren waaronder de vennootschapsbelasting (VPB). De uiteindelijk te betalen VPB was lager dan de opgenomen verplichting.

Paragrafen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Paragraaf A | Lokale heffingen

Inleiding

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

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

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

In de paragraaf lichten we de volgende onderdelen toe:

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

Het beleid

De gemeenteraad bepaalt via verordeningen welke gemeentelijke lokale lasten inwoners betalen alsook de hoogte van de tarieven. De verordeningen voor het jaar 2023 zijn in december 2022 door de raad vastgesteld. De tarieven voor de lokale heffingen zijn in 2023 gemiddeld met 5,95% verhoogd ten opzichte van 2022.

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

Voor 2023 gelden de volgende tarieven:

	2023 vastgesteld	2022 vastgesteld
Onroerendezaakbelasting eigenaren woning	0,1192%	0,1321%
Onroerendezaakbelasting eigenaren niet-woning	0,2210%	0,2210%
Onroerendezaakbelasting gebruiker	0,1613%	0,1605%
Afvalstoffenheffing per perceel	€ 239,45	€ 226,00
Afvalstoffenheffing per aanbieding	diftar	diftar
Rioolheffing per m3	€ 2,45	€ 2,31

Overzicht lokale heffingen

Overzicht lokale heffingen en geraamde inkomsten

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

In onderstaand overzicht zijn de gerealiseerde cijfers voor 2023 opgenomen. Ter vergelijking zijn ook de cijfers vermeld uit de jaarrekening 2022 en de begroting 2023 (na wijziging).

Omschrijving	Begroting	Realisatie
Leges (excl. leges omgevingsvergunning)	179.824	188.969
Parkeerheffingen	629.226	697.274
Lig-, haven- en kadegelden	61.309	73.116
Marktgeld	6.557	4.614
Afvalstoffenheffing	1.623.704	1.612.598
Rioolheffing	1.301.883	1.084.850
Lijkbezorgingsrechten	67.247	73.626
Leges omgevingsvergunning	215.079	250.974
Onroerendezaakbelastingen	2.333.591	2.332.676
Hondenbelasting	57.348	52.050
Precariobelasting	24.862	25.924
Toeristenbelasting	318.006	383.578
Roerende-zaakbelastingen	1.928	2.911
Reclamebelasting	53.739	50.535
TOTAAL	6.874.303	6.833.694

Belastingen

Belastingen

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

Onroerende zaakbelasting

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

Parkeerbelasting

Parkeerbelastingen worden geheven voor:

- een verleende vergunning voor het parkeren van een motorvoertuig op de in die vergunning

aangegeven plaats en wijze;

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

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

Toeristenbelasting

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

Precariobelasting

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

Hondenbelasting

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

Reclamebelasting

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

Bestemmingsheffingen

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

Rioolheffing

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

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
7.2 Riolering	829.259	905.024
0.4 Overhead incl btw en rente	278.378	303.060
2.1 Straatreiniging	153.804	112.000
6.3 Kwijtschelding	67.115	67.500
Totaal lasten	1.328.556	1.387.584
Baten		
7.2 Opbrengst heffingen	1.301.883	1.084.850
7.2 egalisatievoorziening	111.304	302.734
Totaal baten	1.413.187	1.387.584
Dekkingspercentage	106%	100%

In 2023 zijn de opbrengsten achtergebleven bij de begrote opbrengsten. De rioolheffing wordt berekend op basis van het waterverbruik. Daardoor kan het behoorlijk schommelen. Dit wordt gecompenseerd door een onttrekking aan de egalisatievoorziening. In het raadvorstel voor de vaststelling van het nieuwe watertakenplan is al aangegeven dat het te overwegen is om de heffingsmethodiek in de nabije toekomst mogelijk te herzien.

Afvalstoffenheffing

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

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
7.3 Afval	1.234.232	1.299.162
0.4 Overhead incl btw en rente	425.426	342.530
2.1 Straatreiniging	153.804	155.197
6.3 Kwijtschelding	67.115	90.000
Totaal lasten	1.880.577	1.886.889
Baten		
7.3 Opbrengst belastingen	1.623.704	1.612.598
7.3 Overige opbrengsten	251.302	207.388
7.3 egalisatievoorziening	0	66.902
Totaal baten	1.875.006	1.886.888
Dekkingspercentage	100%	100%

Bij de IBB2023 is de besloten voor- en nadelen te egaliseren via de egalisatie voorzieningen. De reserve afval is daarbij omgezet naar een voorziening. De onttrekking in 2023 komt met name door hogere verwerkingskosten en lagere overige opbrengsten. De overige opbrengsten afval betreffen de vergoeding ontvangen van Nedvang voor de gescheiden inzameling en de vergoeding van Rheden voor de milieustraat. In 2023 is de opbrengst van Rheden herberekend over voorgaande jaren waardoor de opbrengst negatief is bijgesteld.

Rechten

Rechten

Rechten worden geheven als de gemeente een specifieke dienst verleent. Bij het heffen van rechten geldt dat er geen winst gemaakt mag worden op de diensten. De belangrijkste rechten zijn de leges die geheven worden op basis van de legesverordening. Ook de marktgelden en de lijkbezorgingsrechten horen bij dit onderdeel.

Bij de IBB 2023 zijn de inkomsten voor leges leefomgeving en omgevingsvergunning verlaagd naar € 215.079. In het vierde kwartaal zijn echter nog enkele grotere vergunningsaanvragen in behandeling genomen. De inkomsten daarvan worden in 2024 verantwoord. De inkomsten uit de leges dienstverlening zijn bij de IBB 2023 verhoogd.

Overzicht leges (inkomsten en kostendekking)

	Begroting 2023	realisatie 2023
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)	€ 140.650	€ 147.587
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)	€ 215.079	€ 250.974
Leges dienstverlening (hoofdstuk 3 vallend onder de Europese dienstenrichtlijn)	€ 39.174	€ 41.382
Totaal	€ 394.903	€ 439.943
Overzicht kostendekking		
	Begroting 2023	realisatie 2023
Leges algemene dienstverlening (hoofdstuk 1)		
Lasten	€ 498.920	€ 519.514
Opbrengst leges	€ 140.650	€ 147.587
Dekkingspercentage	28%	28%
Leges leefomgeving en omgevingsvergunning (hoofdstuk 2)		
Lasten	€ 537.623	€ 575.088
Opbrengst leges	€ 215.079	€ 250.974
Dekkingspercentage	40%	44%
Leges dienstverlening (vallend onder de Europese dienstenrichtlijn) (hoofdstuk 3)		
Lasten	€ 197.655	€ 226.780
Opbrengst leges	€ 39.174	€ 41.382
Dekkingspercentage	11%	18%
Kosten leges totaal	€ 1.234.198	€ 1.321.382
Opbrengsten leges totaal	€ 516.170	€ 439.942
Dekkingspercentage legesverordening	42%	33%

Lijkbezorgingsrechten

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
7.5 Begraafplaatsen	136.908	127.572
0.4 Overhead	5.932	5.932
Totaal lasten	142.840	133.504
Baten		
Opbrengsten belastingen	67.247	73.626
Dekkingspercentage	47%	55%

Marktgeld

Taakveld	Begroting	Realisatie
Lasten		
3.1 Economische ontwikkeling	3054	4.194

0.4 Overhead	9047	9.047
Totaal lasten	12.101	13.241
Baten		
Opbrengst marktgeden	6.557	4.614
Totaal	54%	35%

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk vergeleken

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

Gemeente	Belastingdruk per inwoner 2022	Belastingdruk per inwoner 2023
Rheden	419	448
Westervoort	436	452
Montferland	429	454
Doesburg	447	473
Zevenaar	477	489
Duiven	465	469
Doetinchem	479	492
Bronckhorst	452	461
Gemiddelde Gelderland	463	494

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding

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

In de jaarrekening 2023 zijn de kosten voor kwijtschelding opgenomen onder Programma 2. Voor 2023 was een bedrag van € 134.310 begroot. Er is een bedrag van € 160.906 aan kosten gemaakt voor kwijtschelding.

Paragraaf B | Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Paragraaf B | Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Daarbij worden de risico's meegenomen die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het weerstandsvermogen is - tenzij anders vermeld in deze paragraaf - gebaseerd op de situatie eind 2023. Het weerstandsvermogen is toereikend wanneer er voldoende mogelijkheden zijn om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Hiervan is dus sprake als het saldo tussen de weerstandscapaciteit en de risico's positief is.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

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

Onderdeel	Bedrag
Algemene reserve	5.754.158
Onvoorzien	55.000
Totale weerstandscapaciteit	5.809.158

Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt per 31-12-2023 € 5.754.158. Per ultimo 2023 waren er geen onttrekkingen meer geraamd ten laste van de algemene reserve.

Onvoorzien

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

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit wordt niet meer meegenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit. Door het besluitvormingsproces rondom de tarieven is het niet geschikt om incidentele tegenvallers op te vangen.

Inventarisatie van de risico's

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

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

Een risico is groter wanneer de kans van optreden en de gevolgen van optreden groter zijn. Een groot gevolg gecombineerd met een minimale kans wordt in het algemeen als niet belangrijk beschouwd, net als een grote kans met een minimaal gevolg. Afhankelijk van de kans en het gevolg kan een risico op 4 manieren worden aangepakt:

- Voorkomen: één of beide van de factoren kans en gevolg wegnemen;
- Verminderen: één of beide van de factoren kans en gevolg afzwakken;

- Uitbesteden: risico's onderbrengen bij verzekeraars;
- Accepteren: alleen bij zeer kleine kans en/ of zeer kleine gevolgen.

Risico's en beheersing

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

Cybercrime

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

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

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

Fluctuaties gemeentefonds

De algemene uitkering van het gemeentefonds maakt zo'n 60% deel uit van de gemeentelijke inkomstenbronnen. Dit betekent dat de financiële positie van de gemeente in sterke mate afhankelijk is van de ontwikkelingen binnen het gemeentefonds en dat nadelige gemeentefondsontwikkelingen derhalve de financiële positie van de gemeente behoorlijk onder druk kunnen zetten. De algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft een omvang van rond de 28 miljoen euro in 2023. Het risico is ingeschat op 1% omdat het accres alleen nog wijzigt met loon- en prijsmutaties. De uitkering in 2023 was hoger dan bij aanvang geraamd. Vanaf 2026 daalt de omvang van het gemeentefonds. Over de ontwikkeling van het gemeentefonds na 2026 is nog geen duidelijkheid.

Open einde regelingen sociaal domein

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

Beheersing: de invloedssfeer is beperkt door autonome ontwikkelingen, bv. aantal en zwaarte van de in te zetten zorg. In 2023 maken we gebruik van een praktijk ondersteuner van de huisarts (POH). Hierdoor verwachten we de doorverwijzing naar specialistische zorg te beperken. In 2023 hebben wij € 510.000 meer uitgegeven dan begroot.

Verbonden partijen

Onze gemeente neemt deel aan diverse verbonden partijen. Een overzicht hiervan is terug te vinden in de paragraaf "Verbonden partijen". Door onverwachte tegenvallers in hun exploitatie is er een risico dat verbonden partijen in een bepaald jaar een hogere bijdrage nodig hebben dan begroot. Deze

tegevallers worden in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Het maximale risico was bij de begroting ingeschat op € 500.000 met een kans van 10%.

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

Ontwikkeling arbeidsmarkt

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

Algemene risico's bouwgrondexploitatie

Bij het opstellen van grondexploitaties wordt ingespeeld op mogelijke risico's. Gedurende de uitvoering van het project kunnen echter risico's manifest worden die vooraf niet of niet juist zijn ingeschat. Dit kan met name het geval zijn bij exploitaties die zich over een langere periode van meerdere jaren uitstrekken. De risico's kunnen worden onderverdeeld in gebied gerelateerde risico's (bodem, archeologie e.d.) en marktrisico's (economische ontwikkelingen, maatschappelijke ontwikkelingen e.d.). Binnen Doesburg waren er in 2023 2 grondexploitaties waarvan er 1 is afgesloten. 1 grondexploitatie bevindt zich in de eindfase en sluit naar verwachting af met een positief resultaat.

Verleende gemeentegaranties en aan derden verstrekte geldleningen

In de begroting was voor de gemeentegaranties een risico opgenomen van € 240.000 en voor verstrekte geldleningen € 120.000. Het risico op verstrekte geldleningen betreft echter vooral een theoretisch risico. Op basis van het treasury statuut zijn er strenge eisen aan het verstrekken van leningen gesteld en wordt er zekerheid gevraagd. De leningen die niet bezwaard zijn met een hypothecaire lening zijn verstrekt aan organisaties die voldoende inkomsten genereren om de rente en aflossing te kunnen betalen. Voor verstrekte geldleningen wordt daarom geen bedrag meer opgenomen. Voor gemeente garanties kan het risico naar beneden worden bijgesteld doordat er is afgelost op de leningen waarvoor garantie is afgegeven. Het saldo waarvoor de gemeente nog garant staat is gedaald tot onder de € 2 miljoen. In 2023 hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.

Totaal risico's

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

Risico's	Kans	Maximaal risico	kans x financieel gevolg
Cybercrime	25%	1.000.000	250.000
Fluctuaties gemeentefonds	1%	27.000.000	270.000
Open einde regelingen sociaal domein	50%	750.000	375.000
Personeel	80%	600.000	480.000
Verbonden partijen	25%	500.000	125.000
Verleende garanties en geldleningen	10%	2.000.000	200.000
Totaal		31.850.000	1.700.000

Weerstandvermogen

Weerstandvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Bij weerstandvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is om middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder haar hele beleid om te hoeven gooien. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt is het weerstandvermogen voldoende.

Weerstandsvermogen:	Ratio
Weerstandscapaciteit	5.809.158
Risico's	1.700.000
Weerstandsvermogen	3,4

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

Kengetallen

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

Kengetallen	Werkelijk 2022	Raming 2023	Werkelijk 2023
Netto schuldquote	0,8%	26,9%	5,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd met verstrekte leningen	-10,5%	38,1%	-4,9%
Solvabiliteitsrisico	64,6%	47,3%	68,0%
Grondexploitatie	-1,2%	0,3%	0,2%
Structurele exploitatieruimte	7,5%	0,3%	4,3%
Belastingcapaciteit	109,3%	107,5%	108,8%

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Solvabiliteitsratio

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

Grondexploitatie

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

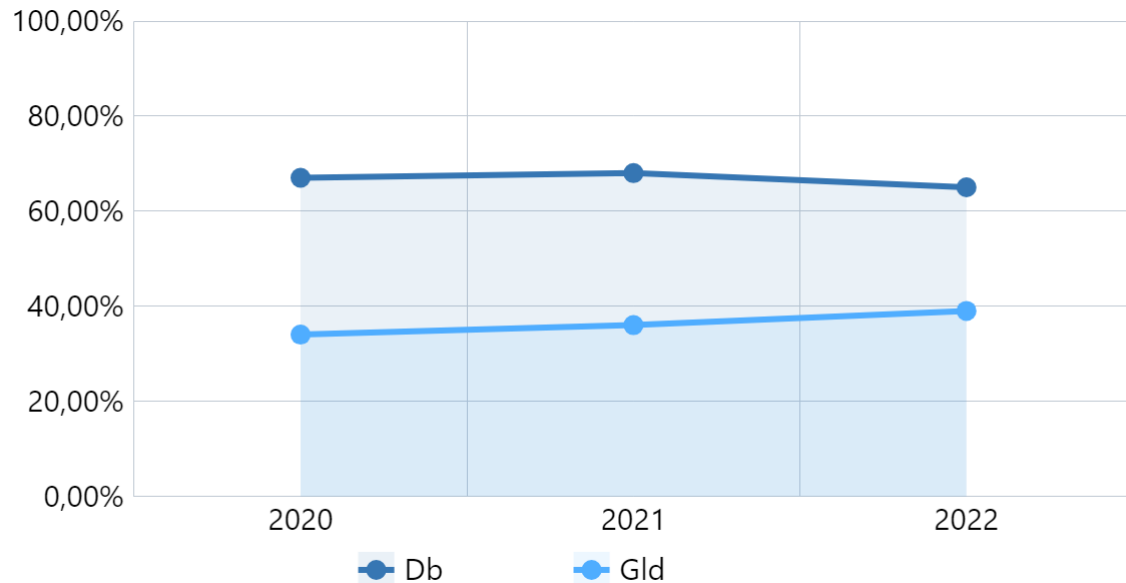
Structurele exploitatieruimte

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

Belastingcapaciteit

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

Solvabiliteit



Bron: Databank FTG

Paragraaf C | Onderhoud kapitaalgoederen

Paragraaf C | Onderhoud kapitaalgoederen

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

Wegen

Beleidskader

De gemeente heeft de plicht de openbare wegen te onderhoud. Hiervoor is het Beleids- en beheerplan wegen in 2017 vastgesteld. In overeenstemming met de Nota ruimtelijke kwaliteit (NRK) werkt Doesburg met beeldkwaliteiten. In 2023 gestart met de actualisatie van het Beleids- en beheerplan wegen met het bijbehorende rehabilitatieplan.

Kerncijfers

Het gemeentelijk wegennet omvat ongeveer 630.000 m2 verharding:

ongeveer 187.000 m2 asfalt (rijwegen en fietspaden);

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

ongeveer 13.300 m2 cement beton verharding (fietspaden).

Beheer en ontwikkelingen

Het wegenareaal is met de benodigde kenmerken vastgelegd in een beheerapplicatie. De staat van de wegen wordt via inspecties actueel gehouden. Met de beheerapplicatie wordt een onderhoudsplanning opgesteld, die de basis vormt van het onderhoudsplan. In het onderhoudsplan wordt onderscheid gemaakt tussen rehabilitatie, groot onderhoud en klein onderhoud. Rehabilitatie betreft een volledige vervanging van de weg inclusief fundatie. Groot onderhoud betreft de voorziene,

uit inspecties voortkomende werkzaamheden. Klein onderhoud betreft reparaties en dergelijke uit bijvoorbeeld meldingen van inwoners. Voor rehabilitatie wordt een krediet aangevraagd. De kosten voor groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening onderhoud wegen. Voor het klein onderhoud wordt jaarlijks een exploitatiebudget opgenomen in de Programmabegroting. Waar mogelijk wordt een project integraal opgepakt, bijvoorbeeld met de aanleg van riolering of een combinatie van rehabilitatie en groot onderhoud. Bij de werkzaamheden is oog voor duurzaamheid. Zoals energie- en materiaal gebruik. Een voorbeeld is asfalt met wegdekreflectie, waarbij minder openbare verlichting nodig is.

Naast de al lopende projecten die zijn gestart voor 2023 (zie overzicht kredieten) is in 2023 ook gestart met het project Rehabilitatie Angerloseweg, Bingerdenseweg en Breedestraat. Dit project zal gefaseerd worden uitgevoerd. In 2023 is geen groot onderhoud uitgevoerd maar alleen klein onderhoud.

Riolering / watertaken

Beleidskader

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

Kerncijfers

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

Beheer en ontwikkelingen

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

In 2023 zijn de volgende projecten gestart en/of afgerond:

Het project looprouten ouderen De Ooi is in 2023 gestart en afgerond. Project Aanleg en relinen riool Kraakselaan en de voorbereidingen voor werkzaamheden aan de gemalen De Ooi en Eekstraat zijn gestart.

Civiele kunstwerken

Beleidskader

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

Kerncijfers

- 6 bruggen

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

Beheer en ontwikkeling

Met het Beheerplan civiele kunstwerken kan het beheer van en onderhoud aan de civiele kunstwerken voor een periode van 5 jaar efficiënt worden voortgezet en, waar mogelijk, verbeterd. De civiele kunstwerken worden opgenomen in de beheerapplicatie voor de openbare ruimte. Dit ondersteunt in het op het gewenste onderhoudsniveau brengen en houden van de civiele kunstwerken.

In 2023 zijn de werkzaamheden aan damwand en wrijfstijlen van de buitenhaven afgerond. Het vervangen van de houten brug Zanderskamp is in voorbereiding. Het onderzoek naar 2 houten bruggen en een stenen keerwand is uitgevoerd. De bestekvoorbereiding hiervoor is nagenoeg gereed.

Openbaar groen

Beleidskader

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

Kerncijfers

- ongeveer 71 hectare openbaar groen
- ruim 5.400 bomen

Beheer en ontwikkelingen

De beeldkwaliteit van het openbaar groen is over het algemeen op orde. Via het project Naar buiten in Beinum worden de groenvakken die aan renovatie toe waren aangepakt. Het openbaar groen buiten de binnenstad wordt onderhouden door Circulus. In 2023 is de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Circulus geactualiseerd. De DVO is inzichtelijker geworden, zowel op het punt van het uit te voeren onderhoud als voor wat betreft de kosten.

Bomen vormen een belangrijk onderdeel van de Doesburgse groenstructuur en een aantrekkelijke leefomgeving. De gemeente heeft een wettelijke zorgplicht voor bomen. Hieraan wordt voldaan door veiligheidscontroles en onderhoud, zoals snoei. Het bomenbestand is over het algemeen veilig en gezond. Wel is de soort "gewone es" aangetast door essentaksterfte. De paardenkastanjabomen zijn aangetast door de kastanjabloedingsziekte. Dit heeft vooral consequenties voor de essenlanen in het buitengebied. En in toenemende mate voor individuele essen en paardenkastanjes in de bebouwde kom. In het lopende onderhoud worden dode bomen vervangen. Waar nodig worden essen extra gesnoeid. In 2023 is gestart met een nieuwe inventarisatie van de verspreiding van de ziekten.

Gebouwen

Beleidskader

Het beheer van het gemeentelijk vastgoed is vastgelegd in het meerjarige onderhoudsplan. In 2023 zijn de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen vastgesteld. Hierin zijn ook de verduurzamingsmaatregelen meegenomen (DMJOP). De planning beslaat 10 jaar. Op basis van het

uitgevoerde onderhoud wordt jaarlijks beoordeeld of komende jaarschijven op hoofdlijnen bijgesteld moeten worden. Het vastgestelde DMJOP wordt in 2027 volledig geactualiseerd. Uitgangspunt voor de DMJOP's is conditiescore 2 (goed). De conditiescore is een objectieve waarde van de technische toestand of staat van een gebouw(deel) onder NEN2767. Uitzondering hierop zijn de sportaccommodaties en het gebouw van de Harmonie. Voor deze gebouwen geldt conditiescore 4 (matig). De gebouwen zijn onder conditiescore 4 veilig voor het gebruik. Het grafmonument heeft conditiescore 5 (slecht). Omdat het gebouw aan de Nieuwstraat 2-4 verkocht zal worden is hier geen nieuw MJOP voor opgesteld.

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

Kerncijfers

Het gemeentelijk vastgoed bestaat uit 15 objecten, waarvan 1 grafmonument en 1 huurpand (Linie 4)

Beheer en ontwikkelingen

In 2023 is het Stadskantoor gereed gemaakt en in gebruik genomen voor de ambtelijke huisvesting, met uitzondering van de publieksbalie. De werkzaamheden op de begane grond ten behoeve van de huisvesting van de publieksbalie, maatschappelijke organisaties, de bibliotheek en het stadsarchief zijn in 2023 gestart, maar nog niet afgerond. In 2023 is gestart met het uitwerken van toekomstscenario's voor het Stadhuis. Dit proces loopt door in 2024. De voorbereidingen voor de verkoop van de gebouwen aan de Nieuwstraat 2-4 en Armgardstraat 2a en het opzeggen van de huur van het gebouw aan De Linie 4 zijn gestart in 2023.

Openbare verlichting

Beleidskader

De openbare verlichting draagt bij aan een sociaal veilige, verkeersveilige en leefbare situatie tijdens de donkere uren (ongeveer 4.100 uur per jaar, 47% van de tijd). De basis voor beleid en beheer ligt in het Beleidsplan openbare verlichting 2025 en het Beheerplan openbare verlichting 2015. Het Beleidsplan gaat uit van beeldkwaliteit. In de binnenstad wordt speciale verlichting aangebracht. Er is aandacht voor energiebesparing door bij vervanging uit te gaan van dimbare, energiezuinige laag vermogende armaturen (meestal LED).

Kerncijfers

Bijna 2.270 lichtmasten, waarvan ongeveer 160 klassiek; het aandeel klassieke lichtmasten zal de komende jaren stijgen. De gemeente beheert ook ruim 250 lichtmasten langs achterpaden, welke het eigendom zijn van Woonservice IJsselland.

Beheer en ontwikkelingen

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

Er zijn in 2023 diverse deelprojecten uit het 'Beheerplan openbare verlichting' uitgevoerd, het ging hierbij voornamelijk om vervanging van lichtmasten.

Speelgelegenheden

Beleidskader

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

Kerncijfers

- 49 speelgelegenheden
- 357 speeltoestellen

Beheer en ontwikkelingen

De speeltoestellen worden jaarlijks gecontroleerd en waar nodig gerepareerd. In het Beleidsplan is vastgesteld dat in samenspraak met de inwoners het aantal speelgelegenheden en speeltoestellen verminderd wordt. Binnen het project Naar buiten in Beinum worden de speelgelegenheden en -toestellen meegenomen.

In 2023 is gestart met een pilot in het Noordelijk Molenveld.

Paragraaf D | Financiering

Paragraaf D | Financiering

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

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

Beleidsvoornemens t.a.v. risicobeheer

In het kader van risicobeheer worden de navolgende uitgangspunten gehanteerd:

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is bedoeld om het renterisico te beperken met betrekking tot kortlopende financiering

(netto vlottende schuld). Het geeft de limiet aan die maximaal gefinancierd mag worden met kort geld en bedraagt 8,5% van de totale lasten bij aanvang van het begrotingsjaar 2023.

	2023
Begrotingstotaal	39.259.866
Percentage regeling	8,50%
Kasgeld limiet	3.337.089

In 2023 is er geen sprake geweest van kortlopende financiering en zijn de uitgaven uit eigen middelen betaald. De gemiddelde netto vlottende middelen waren positief en bedroegen per kwartaal:

Netto vlottende middelen	(bedragen * 1000)
1e kwartaal	3.523
2e kwartaal	5.388
3e kwartaal	5.006
4e kwartaal	3.810

Renterisiconorm

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

		Begroot
(1)	Renteherzieningen	0
(2)	Aflossingen	600.000
(3)	Renterisico (1+2)	600.000
(4)	Renterisiconorm	7.851.973
(5a)=(4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	7.251.973
(5b)=(3>4)	Ruimte boven renterisiconorm	

Berekening renterisiconorm

		2023
(4a)	begrotingstotaal (uitgaven excl. Primair resultaat)	39.259.866
(4b)	percentageregeling	20%
(4)=(4a x 4b/100%)	Renterisiconorm	7.851.973

Verstrekken van leningen en garanties

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

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

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

Het uitzetten van overtollige kasmiddelen

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

Valutarisicobeheer

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

Koersrisicobeheer

De gemeente maakte bij uitzettingen uitsluitend gebruik van rekening courant, spaarrekening,

daggeld, deposito's, obligaties en garantieproducten. Op dit moment is dit niet meer aan de orde vanwege de verplichting tot schatkistbankieren.

Ontwikkeling financieringsstructuur

De ontwikkeling van de financieringsstructuur was in 2023 als volgt:

	31-12-2022	31-12-2023
Boekwaarde investeringen	26.041.646	28.768.061
Uitgeleende langlopende geldleningen	4.931.012	4.771.096
A: Totaal te financieren vaste activa	30.972.658	33.539.157
Algemene reserve	4.491.463	5.754.157
Bestemmingsreserves	20.711.908	21.609.770
Voorzieningen	2.770.720	2.400.655
opgenomen langlopende geldleningen	2.400.000	1.800.000
B: Totaal voor financiering beschikbare vaste passiva	30.374.091	31.564.582
(B-A) Financieringssaldo (+ is overschot; -/- is tekort)	-598.567	-1.974.575
	tekort	tekort

Rentekosten verbonden aan de financieringsfunctie

In de jaarrekening 2023 zijn de navolgende rentebaten en lasten verwerkt, die zijn verbonden aan de financieringsfunctie:

Externe rentelasten korte en lange financiering		16.695
Externe rentebaten		183.513
Totaal renteresultaat		166.818

Bij een nadelig renteresultaat worden de rentelasten d.m.v. de renteomslag-methode toegerekend aan de verschillende programma's. In 2023 is het saldo echter positief.

Paragraaf E | Bedrijfsvoering

Paragraaf E | Bedrijfsvoering

Doesburg en haar bedrijfsvoering

Vanuit de afdeling Externe en Interne Dienstverlening streven we naar het verlenen van de beste dienstverlening aan de stad en gemeentelijke collega's binnen de gegeven omstandigheden. Deze omstandigheden worden enerzijds gevoed door een steeds toenemende hoeveelheid taken en rollen, waarvan de complexiteit toeneemt, in tijden van een steeds krappere wordende arbeidsmarkt.

Anderzijds willen we vanuit dienstverleningsperspectief bijdragen aan de pijlers van de Toekomstvisie van Doesburg: een evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat; een verbindende en versterkende sociale aanpak en kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie. Ter ondersteuning aan deze pijlers werkt de afdeling Externe en Interne Dienstverlening de komende periode aan drie hoofdthema's:

1. Processen en beheer op orde,
2. Aantrekkelijk werkgeverschap;
3. Invoering Woo

Bij de uitwerking van deze thema's is het uitgangspunt of realistisch ambitieniveau om de basis verder op orde te krijgen en te houden.

1. Processen en beheer op orde

De 'basis op orde' begint bij goede (proces-)inrichting voor gemeentelijke beheertaken en dienstverlening aan burgers. Dit jaar maakten we een start met het doorlichten van de processen om waar mogelijk efficiënter en effectiever te werken. Een goede ondersteuning van ICT is een voorwaarde hiertoe. Digitalisering neemt alleen maar toe. Deels omdat dit een opgave is voor gemeenten (bv. opslaan en toegankelijk maken van digitale informatie in het e-Depot), deels omdat we er niet aan ontkomen (bv. overgang van applicaties naar een SaaS (Software as a Service) – omgeving), maar vooral omdat dit de dienstverlening aan onze inwoners ten goede komt. We volgen de ontwikkelingen om onze kerntaken uit te kunnen voeren. Zo kunnen bijvoorbeeld e-diensten het de burger makkelijker maken producten van de publieksbalie via de website aan te vragen, terwijl de verwerking ervan in de back office verder kan worden geautomatiseerd.

Het onderzoeken van digitale oplossingen staat het komende jaar centraal. Dit moet worden gezien in het licht van een onderzoek naar de ontwikkelingen die de komende jaren op ons afkomen en de wijze waarop Doesburg hierop kan acteren om dienstverlening aan de inwoners te waarborgen. Aandacht voor al deze facetten is nodig om steeds de juiste informatie tijdig op de juiste plek beschikbaar te hebben. Daartoe zijn informatiebeheer en de zorg voor digitale veiligheid en privacy belangrijke aspecten. We brengen in kaart welke ICT-investeringen ons te wachten staan en wat ons dat oplevert. Een en ander betekent dat de kosten van Informatisering en Automatisering (I&A) zullen stijgen. Om hier grip op te krijgen hebben wij M&I/Partners opdracht gegeven een onderzoek te doen naar de meerjarenbegroting voor I&A. Het resultaat hiervan zal bij de Kadernota 2025 meegewogen worden, in het licht van onvermijdelijk, onontkoombaar en onvoorzien.

Voor wat betreft het versterken van onze beheertaken gaan we proberen kennis van inkoop- en aanbestedingsbeleid 'in huis te halen'. In het verleden bleek dit een moeilijke opgave, maar de organisatie heeft baat bij structurele ondersteuning op gebied van inkoop. Daarom zullen we de mogelijkheden hiertoe verkennen. Onderdeel van deze verkenning kan ook betekenen dat we via een dienstverleningsovereenkomst gaan samenwerken in de regio. Verkenning van deze mogelijkheid is in 2023 gestart en zal in 2024 verder worden opgepakt. In 2023 is nieuw inkoopbeleid vastgesteld en is gestart met de implementatie ervan.

Na een verbouwing wordt in 2024 het Stadskantoor aan de Leigraafseweg niet alleen door de ambtelijke organisatie in gebruik genomen, maar zullen ook maatschappelijke organisaties van Doesburg hun intrek nemen in het pand. Dit maakt de weg vrij om de ambitie gericht op samenwerken, ontmoeten en ontwikkelen verder uit te bouwen. Met de realisatie daarvan is het gemeentelijk vastgoed duurzaam, schoon, heel, veilig en aantrekkelijk om in te werken. Om invulling te kunnen geven aan goed gastheerschap is uitbreiding van het facilitair team met een facilitair medewerker noodzakelijk gebleken.

2. Aantrekkelijk werkgeverschap

De in de voorgaande paragraaf beschreven inzet op proces- en beheeroptimalisatie is nodig in het licht van een moeizame arbeidsmarkt, waarin het aantrekken van personeel met de juiste kwalificaties

lastig is. De vraagstukken die op ons afkomen zijn talrijk en worden steeds complexer. Dit is voor Doesburg niet anders dan voor andere gemeenten. Doesburg is een kleine gemeente waar medewerkers over het algemeen een breed takenpakket hebben. We zijn ons ervan bewust dat we als kleine gemeente hetzelfde moeten doen als grotere gemeenten, maar dan met minder mensen. Werken voor Doesburg betekent een brede blik en van meerdere markten thuis zijn. Mogelijk maakt dit Doesburg een aantrekkelijke werkgever. Daarom passen we onze arbeidsmarktcommunicatie en wijze van werven hierop aan. Om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven zetten we zoveel mogelijk in op korte en krachtige werving- en selectieprocedures, de ontplooiing van nieuwe en huidige medewerkers en het creëren van een prettige, veilige en duurzame werkomgeving.

Gezien de krappe arbeidsmarkt zullen we steeds vaker te maken hebben met medewerkers die nog moeten bijleren. Dat vraagt om het goed begeleiden en opleiden van nieuwkomers en van zittende mensen. Daarvoor zetten we budget en menskracht in.

Naast het aantrekken van nieuwe mensen willen we collega's ook behouden en minder afhankelijk zijn van externe inhuur. We houden de balans tussen inhuur en vaste medewerkers goed in de gaten. Externe inhuur beperkt zich zoveel mogelijk tot de noodzaak van specialistische kennis. Hiermee verwachten we de loonsom te beteugelen.

Aan de andere kant dienen we kritisch te kijken naar de inschaling van functies ten opzichte van omliggende gemeenten. Als we mee willen op de arbeidsmarkt, dan zullen we een concurrerend functiehuis moeten hebben. Daarom willen we onderzoeken of en hoe het gangbare functiehuis HR21 binnen Doesburg kan worden geïmplementeerd.

3. Invoering Woo

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden om te zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar en eenvoudig te ontsluiten is. Hoofdonderdelen van de Woo zijn: passieve openbaarmaking (op verzoek), actieve openbaarmaking en het op orde brengen van de informatiehuishouding. De invoering wordt verder toegelicht in de paragraaf Wet open Overheid.

Aanvullende informatie financiële rechtmatigheid

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

Toelichting verbijzonderde interne controle

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

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

De VIC is in onze gemeente opgedragen aan de werkgroep rechtmatigheid. De werkgroep verricht onder verantwoordelijkheid van de concerncontroller op basis van een in overleg met de accountant tot stand gekomen VIC plan de controlewerkzaamheden vanuit het door de raad vastgestelde

controleprotocol met het bijbehorende normenkader, waarin o.a. een gedetailleerde inventarisatie van relevante externe en interne wet- en regelgeving is opgenomen.

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

Europese aanbestedingsregels

Er zijn bij 18 crediteuren overschrijdingen geconstateerd van de grensbedragen voor Europese aanbesteding, waarbij niet Europees is aanbesteed. Dit geeft een onrechtmatigheid van € 2.268.413. De overschrijdingen doen zich met name voor bij stilzwijgende verlengingen van overeenkomsten, waarbij door oplopende uitgaven in opvolgende jaren een overschrijding van de grensbedragen voor Europese aanbesteding wordt gerealiseerd, zonder dat er tijdig wordt ingegrepen.

De volgende maatregelen worden getroffen:

- De implementatie van een inkoopmodule, waarmee o.a. een rechtmatige procesgang kan worden bevorderd c.q. afgedwongen;
- Training en instructie van budgethouders en -beheerders (inkopende medewerkers);
- Aansluiting op het Dynamisch aankoopstelsel (DAS) voor de inhuur van personeel van derden;
- Inzetten op een structurele oplossing voor inkoopadvies/-ondersteuning. Er is momenteel een verkenning gaande naar de mogelijkheden om dit in de regio weg te zetten middels een DVO.

Wmo

Er geldt een identificatieplicht binnen de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO). Deze plicht, die nodig is voordat mensen WMO-voorzieningen gebruiken, is niet vastgelegd in de desbetreffende dossiers. Dit geeft een rechtmatigheidsfout van € 685.503. Overigens wil dit niet zeggen dat er ten onrechte is uitgekeerd! De vastlegging van de identificatieplicht wordt inmiddels (vanaf april 2024) afgedwongen in het systeem.

Nieuwe vordering op bijstandsccliënten

In 2023 is voor € 89.000 aan nieuwe vordering op bijstandsccliënten ontstaan. Dit omdat deze bedragen onterecht zijn uitgekeerd. Dit is een vorm van misbruik en oneigenlijk gebruik en is een financiële onrechtmatigheid. De vorderingen worden voor zover mogelijk, geïnd.

M&O beleid

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

beheersmaatregelen kunnen worden toegepast in de bedrijfsvoering om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen en te sanctioneren. In 2024 wordt dit beleid verder verankerd.

Intern inkoopbeleid

Naast een VIC op de toepassing van de Europese aanbestedingsregels is ook een VIC uitgevoerd op het volgen van het interne inkoopbeleid voor inkopen onder de Europese aanbestedingsgrens. Op basis van de uitkomsten van deze VIC kan geconcludeerd worden dat het interne inkoopbeleid in de meeste gevallen conform wordt toegepast.

Paragraaf F - Verbonden partijen

Paragraaf F | Verbonden partijen

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

Lijst met verbonden partijen

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

Verbonden Partijen

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

Overige verbonden partij	Vestigingsplaats
Euregio Rijn-Waal	Emmerich

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

Groene metropool regio Arnhem - Nijmegen

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

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

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

Beleidsvoornemens:

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

Risico's

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

Financieel overzicht:

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2022	€ 347.799	€ 4.928.250	€ 157.799	€ 81.100
Jaarrekening	2023	€ 380.937	€ 5.298.904	€ 197.682	€ 89.175

Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM)

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

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

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

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Financieel overzicht:

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2022	€ 8.513.000	€ 51.358.000	€ 707.000	€ 732.000
Jaarrekening	2023	€ 9.309.000	€ 48.887.000	€ 1.730.000	€ 997.000

Streekarchivariaat De Liemers en Doesburg

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

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

Het aandeel van de gemeente is ongeveer 23%. De kosten van het Streekarchivariaat worden over de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van inwoners en naar rato van werktijden.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's:

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

Financieel overzicht:

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2022	€ 794	€ 83.104	€ 0	€ 59.869
Jaarrekening	2023	€ 0	€ 91.954	€ 0	€ 70.634

Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)

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

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

Het aandeel van de gemeente voor de milieutaken is 3%. Er wordt afgerekend op basis van prijs x hoeveelheid.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

Een financieel risico is aanwezig. De Omgevingsdienst heeft te maken met een aantal economisch/maatschappelijke ontwikkelingen, zoals krapte op de arbeidsmarkt, de woningbouw ambitie, leefbaarheid en de stikstofproblematiek. Daarnaast zijn ook de gevolgen van de invoering van de omgevingswet nog niet duidelijk.

Financieel overzicht:

Bron:	Jaar	Eigen vermogen (* € 1.000)	Vreemd vermogen (* € 1.000)	Exploitatieresultaat (* € 1.000)	Bijdrage gemeente (* € 1.000)
Jaarrekening	2022	863	6.687	-151	229
Jaarrekening	2023	857	7.099	144	611

Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

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

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

Het aandeel in de overhead is minder dan 2%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2022	€ 0	€ 10.313.756	€ 0	€ 495.244
Jaarrekening	2023	€ 0	€ 10.690.891	€ 0	€ 486.406

MGR sociaal domein Centraal-Gelderland

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

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

Het aandeel in de overhead is ruim 2%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2022	€ 685.000	€ 4.388.000	€ 0	€ 1.833.091
Jaarrekening	2023	€ 714.000	€ 7.149.000	€ 0	€ 1.639.246

Euregio Rijn-Waal

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

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

Het lidmaatschap kost ca. € 3.200

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Bijdrage gemeente
Jaarrekening	2022	€ 1.747.123	€ 4.664.554	€ -3.189	€ 3.175
Jaarrekening	2023	€ 1.734.760	€ 4.534.561	€ -11.942	€ 3.150

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,05%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	ontvangen dividend
Jaarrekening	2022	4.615 miljoen	107.459 miljoen	300 miljoen	€ 62.955
Jaarrekening	2023	4.721 miljoen	110.819 miljoen	254 miljoen	€ 69.030

Alliander

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,13%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	ontvangen dividend
Jaarrekening	2022	4.570 miljoen	6.122 miljoen	198 miljoen	€ 108.478
Jaarrekening	2023	4.749 miljoen	6.897 miljoen	267 miljoen	€ 103.547

Vitens

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

De deelneming in aandelen bedraagt 0,24%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Dividend
Jaarrekening	2022	649,5 miljoen	1.446,6 miljoen	8.2 miljoen	€ 0
Jaarrekening	2023	677,7 miljoen	1.559,7 miljoen	27.2 miljoen	€ 0

Circulus-Berkel

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

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

De deelneming in aandelen bedraagt 2,44%.

Beleidsvoornemens:

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

Risico's :

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

Bron:	Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat	Dividend
Jaarrekening	2022	€ 16.180.157	€ 56.366.921	€ 601.577	€ 0
Jaarrekening	2023	€ 17.058.935	€ 57.700.995	€ 1.400.193	€ 0

Paragraaf G | Grondbeleid

Paragraaf G | Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf wordt primair verantwoording afgelegd van de in gang gezette ontwikkelingen op gemeentelijke gronden over 2023, en secundair over de stand van zaken met betrekking tot herontwikkeling en herinrichting op gronden, waarvan de gemeente niet eigenaar is. We hebben het dan over initiatieven van derden, die door de gemeente worden gefaciliteerd. Op die locaties waar we als gemeente een grondpositie hebben, gaat de gemeentelijke inbreng verder dan het stellen van randvoorwaarden en het verlenen van de nodige vergunningen. Op gronden in eigendom is de gemeente zelf opdrachtgever voor het bouw- en woonrijp maken en gaat zij over de gronduitgifte. De wijze waarop hier verder uitvoering aan wordt gegeven kan variëren van een actieve grondexploitatie tot het sluiten van zogenaamde anterieure overeenkomsten met potentiële bouwers en ontwikkelaars. In al deze gevallen gaat het om de gemeente die acteert als ondernemer, waarvoor de spelregels zijn vastgelegd in de BBV en in gemeentelijk grondbeleid. Daarnaast dienen ontwikkelingen te voldoen aan wettelijke bepalingen zoals vastgelegd in bestemmingsplan en de Wet ruimtelijke ordening (Wro); Per 1-1-2024 spreken we over: Omgevingsplan en Omgevingswet.

1. Samenvatting

Teruggelikt wordt op de verschillende in gang gezette ontwikkelingen, de gemeentelijke grondposities, en in hoeverre de gemeentelijke investeringen in lijn zijn met de verwachtingen. De particuliere woningbouw in Beinum West is nagenoeg gerealiseerd. Eén bouwkvavel moet nog worden verkocht. Dit zorgt ervoor dat dit grondbedrijf project administratief nog niet kan worden afgesloten. Over het andere grondbedrijf project: Koppelweg 20-22 valt te vermelden dat in het verslagjaar de woningen zijn opgeleverd en dat hierdoor nagenoeg alle werkzaamheden zijn afgerond. Dit grondbedrijf project is administratief afgesloten. Voor de resterende kosten is een voorziening getroffen. Deze twee projecten worden naast vier andere projecten besproken in hoofdstuk 5. Omdat op het merendeel van de ontwikkelingslocaties woningbouw wordt gerealiseerd, wordt in hoofdstuk 4 kort het woonbeleid aangestipt en worden de afspraken die hierover binnen de stadsregio zijn gemaakt kort toegelicht. De schaarste aan woningen vraagt van gemeenten -waar mogelijk- woningbouw te versnellen, maar ook om méér te bouwen dan alleen voor de lokale woningbehoefte. De bijdrage van Doesburg in het oplossen van de woning schaarste zal bescheiden zijn en naar inschatting voor de komende jaren zich beperken tot enkele honderden woningen.

2. Beleid

Voor het gemeentelijk grondbeleid wordt verwezen naar de Nota Grondbeleid 2008. Deze is nog vigerend maar wordt in 2024 vervangen door een nieuwe geactualiseerde nota, die inspeelt op onder andere de Omgevingswet. Voorbereidingen hiervoor zijn in de 2de helft van 2023 getroffen.

Het merendeel van de ontwikkelingen in voorbereiding en in uitvoering is terug te voeren op het gemeentelijk woonbeleid, zoals vastgelegd in de Woonvisie 2017-2022. Ook deze wordt geactualiseerd. In 2024 wordt een nieuwe visie vastgesteld. Hoewel het woonbeleid strikt genomen buiten de reikwijdte valt van wat in deze paragraaf verantwoord dient te worden, besteden we hier wel aandacht aan. Het woonbeleid kan namelijk niet los worden gezien van het grondbeleid, omdat daar waar woningen worden gebouwd gronden moeten verworven en/of afspraken moeten worden gemaakt met initiatiefnemers over de wijze waarop ná realisatie openbare grond aan gemeente wordt geleverd.

De verschillende ontwikkelingslocaties zijn onderverdeeld in zogenaamde grondbedrijf projecten en niet-grondbedrijf projecten. Voorwaarde voor grondbedrijf projecten is dat de gemeente zelf eigenaar is van de grond en zij de geprognosticeerde kosten en opbrengsten moet verantwoorden in financiële grondexploitaties (Grexen). Waar het vroeger gangbaar was dat gemeenten gronden aankochten voor woningbouw om daarmee volledige 'grip' te houden op wat wordt gebouwd is dat met de huidige Wro (te vervangen door de Omgevingswet) minder noodzakelijk. De Wro biedt de gemeenten mogelijkheden om grondeigenaren, bouwers en ontwikkelaars woningen te laten bouwen volgens een vastgesteld gemeentelijk woningbouwprogramma. Afspraken over het bouwprogramma en over de kwaliteit van de aan te leggen openbare voorzieningen worden in een zo vroeg mogelijk stadium schriftelijk vastgelegd in een met een ontwikkelaar te sluiten overeenkomst.

3. Stand van zaken

3 Resultaatverwachting grondbedrijf projecten (2):

3.1 Beinum West - vermoedelijk jaar van realisatie 2024

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

Bedragen x € 1.000	2023	2022	verschil	duiding
Kosten	7.510	7.471	39	uiteindelijke kosten worden hoger ingeschat
Opbrengsten	7.630	7.586	44	uiteindelijke opbrengsten worden hoger ingeschat
Saldo	120	115	5	Het geprognoseerde bedrijfsresultaat lijkt nu vrijwel alle kosten en opbrengsten zijn gerealiseerd nog iets gunstiger uit te pakken.
Gerealiseerd K	98%	99%	-1%	Resterende kosten betreffen het bouwrijp maken van de laatste bouwkvavel en de voor dit kvavel aan te kopen intellectueel eigendom voor op dit kvavel te realiseren vier starterswoningen.
Gerealiseerd O	98%	99%	-1%	Resterende opbrengsten betreffen de verkoop van één bouwkvavel en de verkoop van het aangekochte intellectueel eigendom

- De hogere kosten laten zich verklaren door de aankoop van het intellectueel eigendom van de vier starterswoningen nu de beoogde ontwikkelaar failliet is verklaard.
- De hogere opbrengst is het gevolg van het gegeven dat voor de vier starterswoningen niet alleen grond wordt verkocht maar ook het intellectueel eigendom.
- Lange tijd werd er als gevolg van de financiële crisis nog vanuit gegaan dat Beinum-West zou afsluiten met een negatief resultaat van € -100.000 (zoals verantwoord in de GREX, 5de wijziging van juni 2018).

3.2. Koppelweg 20-22, gerealiseerd in 2023

Dit grondbedrijfproject is per 31-12-2023 afgesloten (voor de resterende kosten is een voorziening ad € 5.000 getroffen).

Bedragen x € 1.000	2023	2022	verschil	duiding
Kosten	658	710	52	Er hebben zich geen noemenswaardige onvoorziene zaken voorgedaan tijdens het verdere bouw- en woonrijp maken
Opbrengsten	1.249	1.249		- De grondopbrengsten zijn gerealiseerd conform de hierover gemaakte contractafspraken.
Saldo	591	539	52	
Gerealiseerd K	99%	59%	40%	De in 2023 gerealiseerde kosten hebben met name betrekking op het woonrijp maken van de ontwikkelingslocatie.
Gerealiseerd O	100%	100%	0%	In 2022 zijn de woonkavels verkocht voor de afgesproken prijs, zoals is opgenomen in de GREX, 1e wijziging van 25 mei 2022.

4. Risico's

Algemeen risico:

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

Projectspecifieke risico's:

Ten aanzien van de projectspecifieke risico's worden in de grondexploitaties afzonderlijk rekening gehouden met stelposten, dit om mogelijke tegenvallers binnen de grondexploitatie op te kunnen

vangen. Zo wordt er een post onvoorzien opgenomen, die aan het begin van het ontwikkelingsproces hoog is en naar mate meer kosten zijn gerealiseerd qua bedrag afneemt.

Algemene risico's bouwgrondexploitaties en weerstandsvermogen:

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

5. Woningbouw ontwikkelingen

5.1 Het woningbouwprogramma

Het merendeel van de hierna in hoofdstuk 5 genoemde ontwikkelingen heeft betrekking op woningbouw. Woningbouwinitiatieven worden getoetst aan de in 2018 vastgestelde Woonvisie 2017-2022 en aan de meest recente cijfers over de bevolkings- en huishoudensamenstelling. In 2023 is een ontwerp woon(zorgwelzijn)visie opgesteld op basis van 1) de nieuwste woningbouwprognoses en 2) de ambitie om te komen tot een (meer) evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat (volgens vastgestelde Toekomstvisie Doesburg 2040). Door schaarste aan (betaalbare) woningen wordt beroep gedaan op gemeenten om -zo mogelijk- méér te bouwen dan alleen voor de lokale behoefte. In Doesburg gaat het om enkele honderden woningen extra, waarmee meer balans in woningvoorraad kan worden gerealiseerd. Verwachting is dat medio 2024 een nieuwe woon(zorgwelzijn)visie kan worden vastgesteld met een horizon tot 2028.

5.2 Verstedelijkingsstrategie Groene Metropool

Stadsregio Arnhem Nijmegen en regio Food Valley hebben afgelopen jaren eendrachtig gewerkt aan de Verstedelijkingsstrategie Groene Metropool. De strategie draait om het faciliteren van de groei in de regio, én het tegelijkertijd versterken van de leefkwaliteit. Voor de (middel)lange termijn beschrijft de strategie de voorwaarden en principes om te komen tot groei van wonen en werken. Deze groei moet bijdragen aan het versterken van mobiliteit, leefbaarheid en landschap. Daarbij is het voortdurend zoeken naar de juiste balans tussen enerzijds stedelijke ontwikkeling (er moeten tot 2040 circa 100.000 woningen worden bijgebouwd), en anderzijds een ontspannen leefkwaliteit, dit onder het motto: "Meer landschap, meer stad".

In het najaar van 2022 hebben alle regiogemeenten ingestemd met het Verstedelijkingsakkoord Verstedelijkingsstrategie Arnhem Nijmegen Foodvalley. Dit akkoord vormt de basis voor een langjarige samenwerking tussen Rijk, provincies, waterschappen, regio's en regiogemeenten. Het vormt de basis voor het maken van afspraken met het Rijk over te nemen concrete maatregelen. Het gaat dan om investeringen in onder andere mobiliteit en infrastructuur om daarmee de woningbouwopgaven in onze regio in "goede banen" te kunnen leiden.

5.3 Huisvestingsverordening Doesburg 2024-2028

In november 2023 is de huisvestingsverordening Doesburg 2024-2028 vastgesteld. Omdat er nog steeds sprake is van schaarste aan corporatiewoningen is zo'n verordening nodig. Sinds 2007 worden in de woningmarktregio Arnhem-Nijmegen alle vrijkomende woningen van de woningcorporaties op dezelfde manier verdeeld. Met de verordening wordt op regionale schaal schaarse woonruimte op een rechtvaardige, uniforme en transparante wijze verdeeld.

5.4 Woondeal 2.0

In 2020 zijn gemeenten binnen de Groene Metropoolregio, provincie Gelderland en Rijk een langjarig

partnerschap aangegaan voor een beter werkende woningmarkt. Aanleiding was de constatering dat de regio in de top 3 van regio's met het grootste woningtekort stond, de woonopgaven bovengemiddeld zijn en de uitvoering onder druk staat. Recent uitgevoerd regionaal woningbehoefte-onderzoek herbevestigt dat de woonopgave het lokale niveau overstijgt. In het verslagjaar is de opvolger van de eerste woondeal – Woondeal 2.0 - vastgesteld. In deze deal is afgesproken dat van alle nieuwbouwwoningen 2/3 deel moet worden gerealiseerd in de betaalbare huur- en koopsfeer (tot € 350.000) waarvan minimaal 30% in de sociale huursfeer. Gemeenten die al een fors aandeel in sociale huurwoningen bezitten, zoals Doesburg, mogen volstaan met een lager percentage. In 2024 wordt de woondeal geactualiseerd. Hierop vooruitlopend is het grensbedrag van betaalbare koopwoningen verhoogd naar € 390.000.

5.5 Prestatieafspraken Wonen

In de jaarlijks met Stichting Woonservice IJsselland te maken Prestatieafspraken Wonen worden de te behalen doelen over wonen in relatie tot bereikbaarheid & betaalbaarheid, duurzaamheid en zorg & welzijn vastgelegd. In het verslagjaar zijn prestatieafspraken voor de komende vier jaar vastgelegd in een convenant. Gemaakte afspraken worden jaarlijks geëvalueerd en geactualiseerd.

6. Projecten

6.1 Beinum West

De verkoop van het laatste kavel, waarop vier starterswoningen worden gerealiseerd heeft geen doorgang gevonden doordat de ontwikkelaar failliet is gegaan. Met de curator zijn afspraken gemaakt over overname van het intellectueel eigendom (omgevingsvergunning met onderliggende stukken). IE en bouwkevel worden doorverkocht aan een boogde gegadigde die conform verleende omgevingsvergunning de woningen wil bouwen en verkopen. Door deze tegenvaller kan de GREX Beinum West (anders dan verwacht) niet worden afgesloten omdat alle kosten en opbrengsten niet zijn gerealiseerd. In 2024 wordt een 6e wijziging van de GREX vastgesteld.

6.2 Koppelweg e.o.

6.2.1 De Havenmeester & De Sluyswachter

- De 13 meergeneratiewoningen op voormalige locatie van de Stadswerf (De Havenmeester) zijn medio 2023 opgeleverd. Eind van het jaar is ook de openbare ruimte opgeleverd, waardoor de GREX administratief kon worden afgesloten met een winst (zie tevens paragraaf 3.2).
- Iets verderop op een voormalige bedrijfslocatie aan de Koppelweg zijn 55 koopwoningen gerealiseerd; Als eerste zijn in 2022 15 eengezinswoningen opgeleverd. De kopers van de 40 appartementen hebben in de eerste helft van 2023 hun intrek kunnen nemen. In het najaar van 2023 is de voor rekening van de ontwikkelaar ingerichte openbare ruimte rondom de woningen overgedragen aan de gemeente.

6.2.2 Herinrichting Koppelweg

De aan de Koppelweg gerealiseerde woningen vragen om een herinrichting van de Koppelweg. De planvoorbereidingen hiervoor zijn in het verslagjaar gestart. Om te beginnen is aan de bewoners gevraagd welke aandachtspunten zij voor de nieuwe inrichting aan de ontwerpers mee willen geven. Er komt in ieder geval een voetpad. Ook worden wegdek en wegfundering, daterend uit de jaren '60 vervangen, én de weg wordt waarschijnlijk ingericht als een 30km-weg, iets wat ook duidelijk de voorkeur heeft van de nieuwe bewoners. In 2024 wordt de uitvoering ter hand genomen.

6.3 Centrumplan Beinum

De gemeente wil van het huidige centrum van Beinum een plek maken tot een plek waar men graag

komt. Een aantrekkelijk centrumgebied biedt de inwoners van deze wijk kans op contact en ontmoetingen met andere buurtbewoners wat de leefbaarheid ten goede komt. In het gebied liggen op dit moment veel opgaven en kansen op het gebied van leefbaarheid, voorzieningen, verkeersveiligheid & parkeren, klimaatadaptatie en onze woningbouwopgave. Zo dient het toekomstige ontwerp in ieder geval ruimte te bieden aan het toevoegen van appartementen, een uitbreiding van de supermarkt, het verbeteren van de verkeersveiligheid en vooral in te zetten op het verbeteren van de leefbaarheid in het gebied.

In 2023 is gestart met de ontwerpfase. De ontwerpprincipes zijn in een speciaal hiervoor belegde bijeenkomst voorgelegd aan omwonenden en andere belangstellenden. De suggesties die al bij eerdere gelegenheden zijn opgehaald bij groepsgesprekken, straatinterviews, ingevulde enquêtes en een wijkfestival zijn daarbij zoveel mogelijk meegenomen. Het streven nu is om medio 2024 het definitieve ontwerp, inclusief een onderbouwing van de financiële en ruimtelijke haalbaarheid voor het nieuwe 'Hart van Beinum', ter vaststelling aan te bieden aan de gemeenteraad.

6.4 Project Flora 23

In twee fasen worden door Stichting Woonservice IJsselland 59 gedateerde eengezinswoningen in wijk De Ooi vervangen door 80 tot 85 woningen, waarvan een deel in de vorm van appartementen. In de met de corporatie gesloten samenwerkingsovereenkomst is onder andere afgesproken dat de corporatie een bijdrage levert in het opnieuw inrichten van de openbare ruimte rondom de woningen. Dit opnieuw inrichten is nodig omdat de woningen met het oog op de gewenste variatie in woningtypes anders op de locatie worden gepositioneerd. In het verslagjaar is gestart met de 1e fase sloop en nieuwbouw van woningen in Betulastraat en Notenstraat.

De oplevering van deze woningen en vernieuwing van de openbare ruimte rondom deze woningen krijgen in 2024 gestalte. Bij de opnieuw en idealiter duurzaam klimaatadaptief in te richten openbare ruimte wordt gelijktijdig de riolering, daterend uit de jaren '60 (deels) vervangen, en er wordt een apart riool voor de afvoer van regenwater aangelegd.

Voor de 2de fase -sloop en nieuwbouw van woningen op locatie Ribesstraat-Prunusstraat-Van Tuijplein starten de planvoorbereidingen in 2024. Streven is om in 2025 alle woningen en de herinrichting van de openbare ruimte op te leveren.

5.5 Project Wemmersweerd

Het jaar 2023 is benut om met ontwikkelaar Roosdom Tijhuis verder te bezien in hoeverre op ontwikkelingslocatie Wemmersweerd, groot circa 14 hectare, 300 tot 320 woningen "in het groen" kunnen worden gerealiseerd. Met het alhier te realiseren woonprogramma van overwegend middeldure en dure eengezinswoningen wordt invulling gegeven aan de Toekomstvisie Doesburg 2040; "het streven naar een meer evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat." In het verslagjaar is verder onderzoek gedaan naar de ruimtelijke en financiële haalbaarheid. Opgehaalde ideeën en suggesties van omwonenden en andere belanghebbenden worden meegenomen in het stedenbouwkundig ontwerp. Streven is om medio 2024 het definitieve schetsontwerp door de raad te laten vaststellen, waarna de plannen verder kunnen worden uitgewerkt met als tussenresultaat: een omgevingsplan.

Met de ontwikkelaar wordt, nadat het schetsplan is vastgesteld, een vervolgovereenkomst gesloten, gericht op realisatie van de voorgenomen woningbouw en herinrichting van de openbare ruimte. De woningen zullen in meerdere fasen worden gerealiseerd en alles zal bij elkaar zo'n 6 tot 8 jaar in beslag nemen.

6.6 Flexwoningen Kraakselaan

Waar normaal gesproken de planvoorbereidingen voor een woningbouwproject vele jaren in beslag

nemen, is het gelukt om 15 starterswoningen binnen vijftien maanden van idee tot oplevering te realiseren. Eind 2023 zijn de flexwoningen – in eigendom van Stichting Woonservice IJsselland – opgeleverd en verhuurd aan jongeren en mensen met een verblijfstatus. Voor deze flexwoningen is een tijdelijke vergunning verleend voor een periode van maximaal 20 jaar. De woningen hebben de kwaliteit van permanent wonen, zijn bijna energieneutraal en Biobased gefabriceerd. Bij de toewijzing van de woningen is gezocht naar jonge mensen (30-min) die met elkaar afspraken willen maken over het prettig samen leven en zich samen verantwoordelijk voelen voor het onderhouden van de buitenruimte. Ook is hen gevraagd een bijdrage te leveren aan de integratie van de mensen met een status, want 5 van de 15 woningen zijn toegewezen aan statushouders.

Paragraaf H | Wet Open Overheid

Inleiding

Wet Open Overheid (Woo)

In de Wet Open Overheid is bepaald dat bestuursorganen zich moeten verantwoorden in de begroting en de jaarrekening hoe zij rekening houden met de met de bepalingen uit deze wet in beleid en uitvoering. De Woo is sinds 1 mei 2022 van kracht en is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

De Woo gaat uit van het recht op informatie van de inwoner dat de overheid actief openbaar maakt of op aanvraag kan verstrekken. Daarom moet de overheid, volgens de Woo, haar informatie zodanig op orde brengen, beheren en ontsluiten dat altijd en tijdig de juiste informatie kan worden gevonden of op aanvraag kan worden verstrekt. Er is een gefaseerde invoering van te publiceren documenttypen per informatiecategorie. De fasering moet nog officieel worden vastgesteld bij Koninklijk Besluit. Op welke platforms documenten worden gepubliceerd is nog onduidelijk.

Woo en Doesburg

Het grip krijgen op informatiebeheer om tijdig en juist te kunnen publiceren is urgent, maar vanuit de wetgever is nog steeds niet op alle punten helder wat in welke fase van de invoering moet worden opgeleverd. In Doesburg is het standpunt ingenomen dat we de uitgangspunten van de Woo volgen en deze geleidelijk aan zullen invoeren. In 2023 zijn we gestart met het publiceren van documenten op het platform woo.doesburg.nl en in 2024 wordt deze geïntegreerd in de website van de gemeente Doesburg. De Woo-functionaris voorziet de Woo-index van content, zodat de openheid van informatie ook geborgd is via het kanaal van Overheid.nl (wegwijzer naar informatie en diensten van alle overheden). In 2023 is anonimiseringssoftware in gebruik genomen om openbaar te maken stukken gemakkelijker te kunnen ontdoen van persoonsgegevens. Deze tool wordt vooralsnog gebruikt binnen het proces 'behandelen van een Woo-verzoek' en in 2024 wordt het gebruik van de anonimiseringssoftware verder toegepast in andere, nog te inventariseren, werkprocessen.

Controleverklaring

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
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Viottende passiva

Netto-viottende 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 viottende 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 vervangingsinvesterings riolering (ex. artikel 44 lid 1 sub d) eveneens in mindering gebracht op de betreffende investeringen; in dergelijke gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Ad 3) Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Voorraden

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Recht op verliescompensatie VpB

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

Vaste Passiva

Reserves

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

Voorzieningen

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

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

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

Borg- en garantstellingen

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

Eigen bijdrage WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding, zorg in natura of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen

bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen. Voor de gemeente Doesburg gaat het hier om een onzekerheid van € 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			-
Winstnemingen	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	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	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	-	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	-	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 werkelijk 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 gemeentegebouwen:

Voorziening ter dekking van de onderhoudskosten van de gemeentegebouwen.

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 € $46.050.911 \times 3\% = € 1.381.527$. 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 bijstandcliënten € 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 herbesteding 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) – uitzonderingsbepaling (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)			
				Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08				
			<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	verantwoor diginformatie					
			<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	
			Eindverantwoor ding (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 verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: 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 huishouders heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide 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 /energierekening 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		

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 11.540	€ 0	1	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
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/06</i>
			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)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/10</i>		
			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 vroege schoolse 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>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: D14/01</i>	<i>Indicator: D14/02</i>	<i>Indicator: D14/03</i>	<i>Indicator: D14/04</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(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<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: D14/06</i>	<i>Indicator: D14/07</i>	<i>Indicator: D14/08</i>	<i>Indicator: D14/09</i>		
		1						
		2						
		10						
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/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>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: D23/01</i>	<i>Indicator: D23/02</i>	<i>Indicator: D23/03</i>	<i>Indicator: D23/04</i>	<i>Indicator: D23/05</i>	<i>Indicator: D23/06</i>
		1	SB230059	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	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	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 hier 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)	

					Onroerende zaken			meegenomen is
			<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 n.v.t.</i>
			<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicator: H4/07</i>	<i>Indicator: H4/08</i>
			1 1.3 Onderhoud	€ 6.976	€ 6.976	€ 0	€ 0	
			2 2.2 Dienstverlening	€ 28.182	€ 0	€ 0	€ 28.182	
			3 2.3 beheer en exploitatie	€ 58.795	€ 43.382	€ 0	€ 15.413	
			4 3.1 mengpercentage	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: H8/01</i>	<i>Indicator: H8/02</i>	<i>Indicator: H8/03</i>	<i>Indicator: H8/04</i>	<i>Indicator: H8/05</i>	<i>Indicator: H8/06</i>
			1 1041847	€ 18.858	€ 0	€ 13.738	€ 0	€ 18.858
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: H8/07</i>	<i>Indicator: H8/08</i>				
			1 1041847	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		

			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	

Bijlagen

Overzicht reserve kapitaallasten

Reserve kapitaallasten

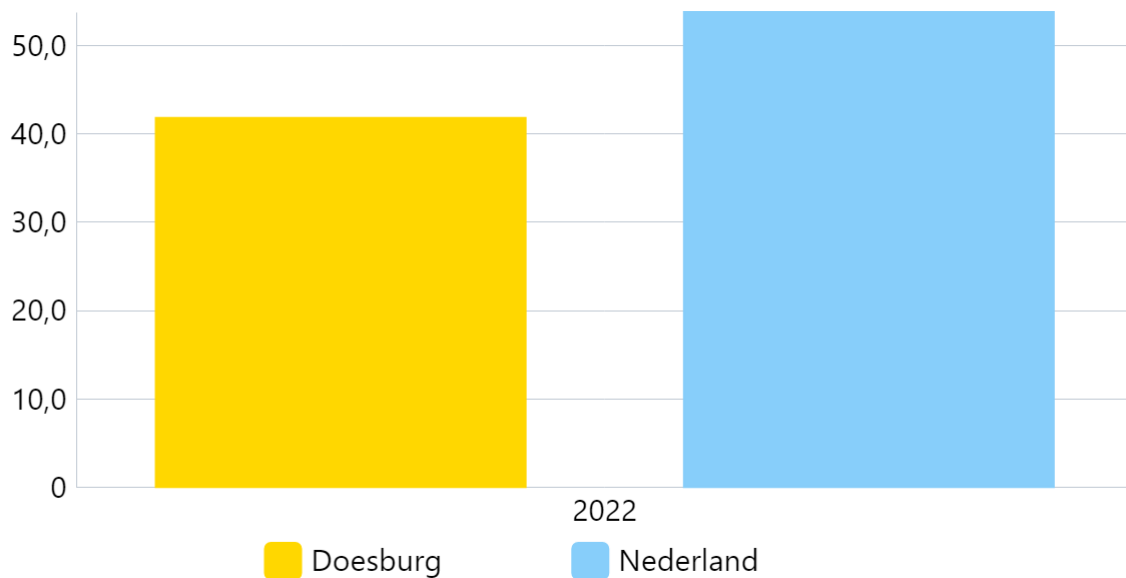
Omschrijving	stand reserve 1 januari	storting in reserve	vermindering ivm kapitaallast	stand 31 december 2023
Brandweergarage	113.931	0	11.393	102.538
Gegroepeerde onderwijs activa	92.341	0	7.452	84.889
Huisvesting scholencomplex Beinum	81.814	0	4.545	77.269
Nieuwbouw scholencomplex Beinum	227.239	0	11.960	215.279
Bouw jongerencentrum JC0313	525.655	0	21.026	504.629
Vervanging lichtmasten (IP2008)	15.148	0	522	14.626
Vervanging armaturen (IP2008)	1.066	0	133	932
Aankoop stadhuis	181.512	0	18.151	163.361
Stadsarchief	181.751	0	18.175	163.576
Renovatie sportgebouw Looiersweg	29.637	0	2.470	27.168
Airco publieksbureau	920	0	229	690
Uitbreiding Anne Frankschool	32.732	0	2.338	30.394
Haltetoegankelijkheid	7.973	0	834	7.139
Project Singels (Autoluw)	663.461	0	39.026	624.435
Meubilair (burgerzaal)	1.522	0	1.522	0
Revitalisering Kloosterstraat	161.122	0	8.480	152.642
Revitalisering bedrijventerrein Verheullweg	265.871	0	12.038	253.833
Verbouw Horizon-stad ikv IKC	67.110	0	3.728	63.382
Verbouw De Wetelaar ikv IKC	235.000	0	12.368	222.631
Verbouw IKC Anne Frank en de Wetelaar	255.871	0	12.794	243.077
Verbouw IKC Anne Frank de Ooi	1.314.871	0	59.767	1.255.104
Aanpassingen stadhuis	117.383	0	6.178	111.205
Aanpassingen stadhuis (meubilair en flexplekken)	28.724	0	5.745	22.979
Discussiesysteem en versterker	7.500	0	1.500	6.000
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 (Masten)	429.600	0	0	429.600
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 (Armaturen)	752.400	0	0	752.400
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 (Masten)	29.818	14.182	0	44.000
Beheersplan openbare verlichting 2017-2024 (Armaturen)	0	52.000	0	52.000
Parkeerautomaat Hanzeweg	6.067	0	1.214	4.853
Aanleg fietspad Den Helder	62.022	0	2.953	59.068
Revitalisering bedrijventerrein Beinum	669.827	0	28.381	641.446
Reconstructie Zomerweg, Eekstraat en nw Eekstraat	2.500.000	0	0	2.500.000
Herontwikkeling Koppelweggebied	217.156	0	10.373	206.784
Herinrichting bestuursvleugel	237.068	0	0	237.068

Uitvoering beleidsplan spelen, bewegen en ontmoeten	90.000	0	0	90.000
Vitale Binnenstad (Algemeen)	246.447	0	0	246.447
Dekking exploitatielasten gedurende 25 jaar	6.000.000	0	0	6.000.000
Skatebaan Jongeren	150.000	0	0	150.000
Groen, spelen en water Naar buiten in Beinum	400.000	0	0	400.000
Totaal	16.400.560	66.182	305.298	16.161.444

Beleidsindicatoren en statistieken

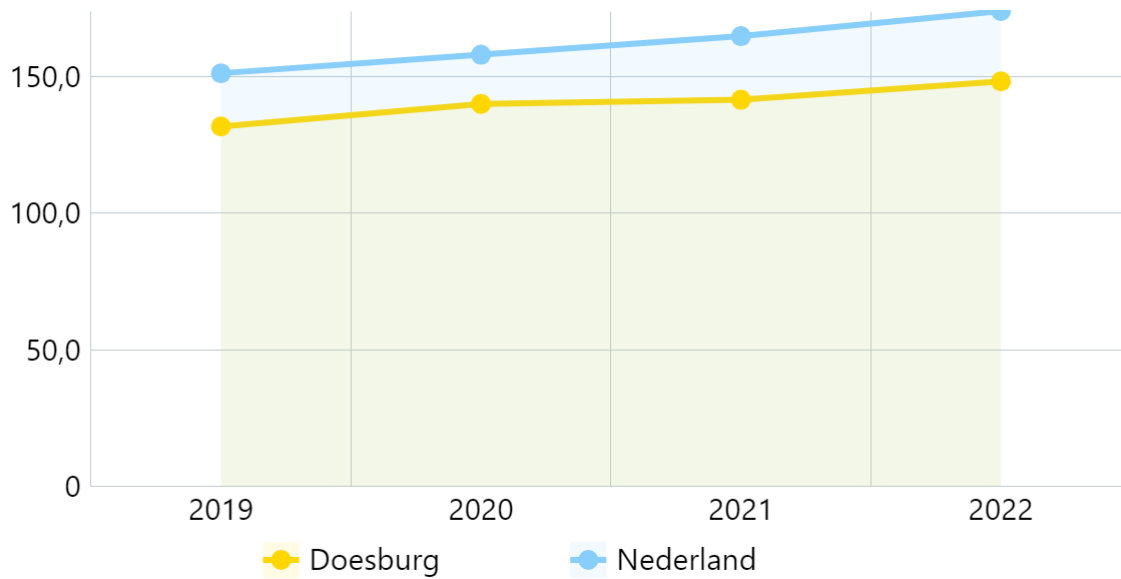
Economie

Functiemenging %



Bron: WSJG

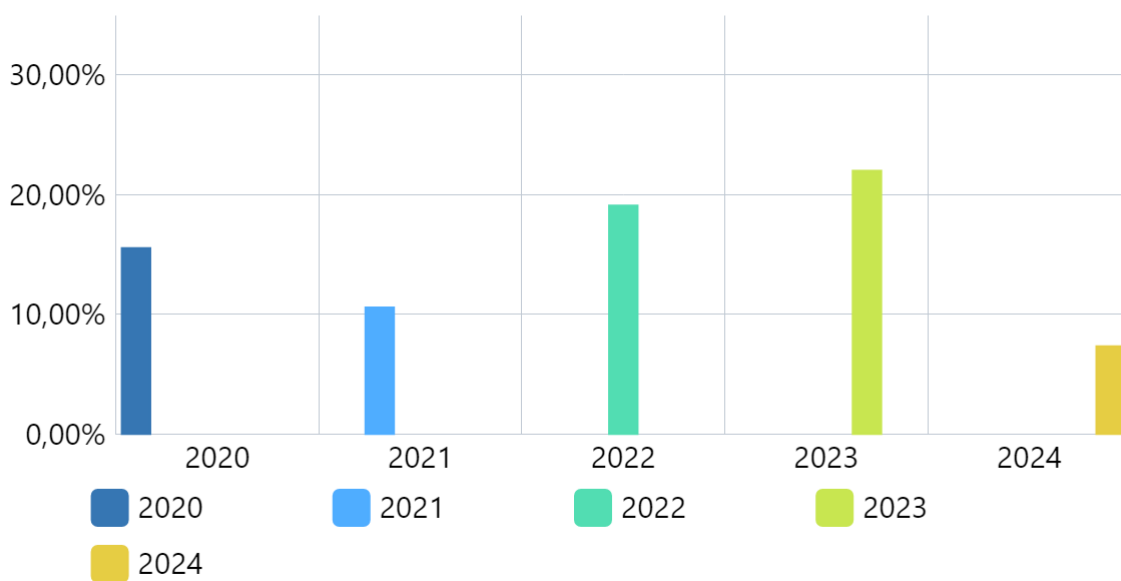
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inw.15 t/m 64jr



Bron: WSJG

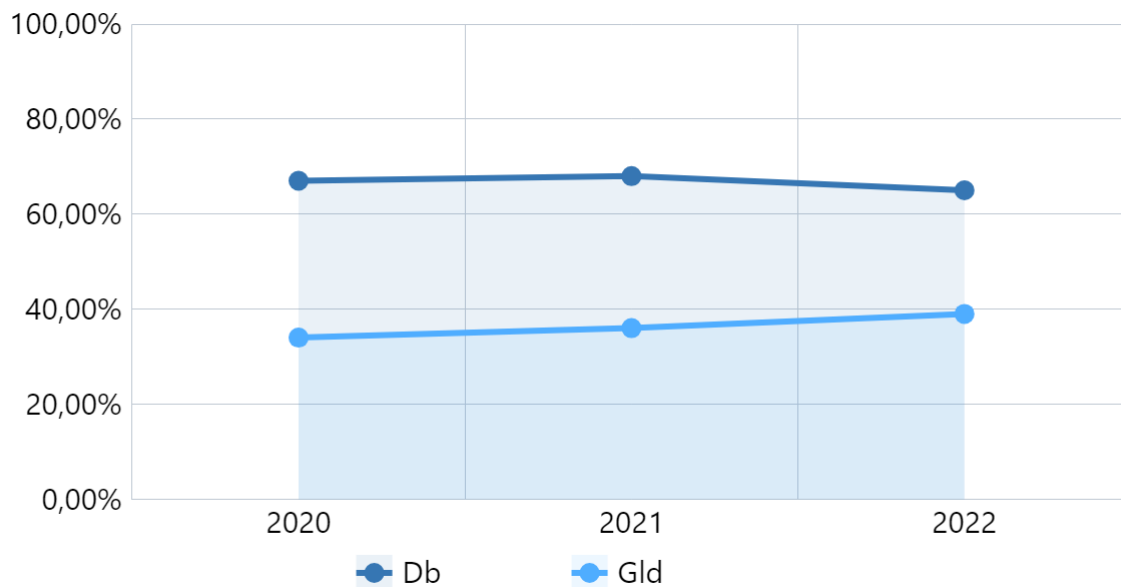
Financiën en bedrijfsvoering

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



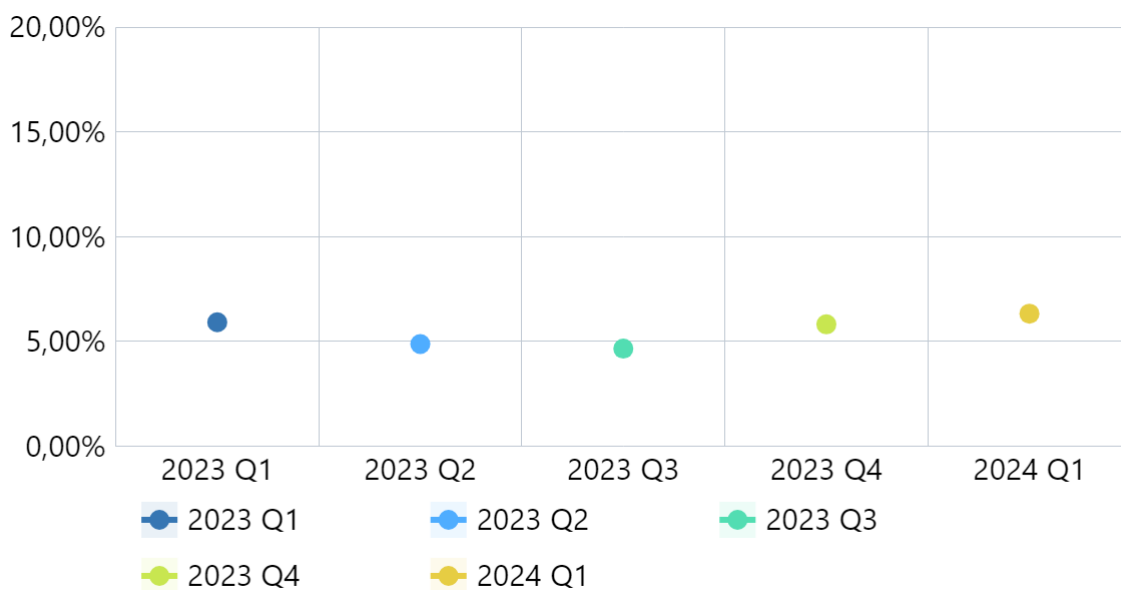
Bron: Inhuurregistratie JOIN

Solvabiliteit



Bron: Databank FTG

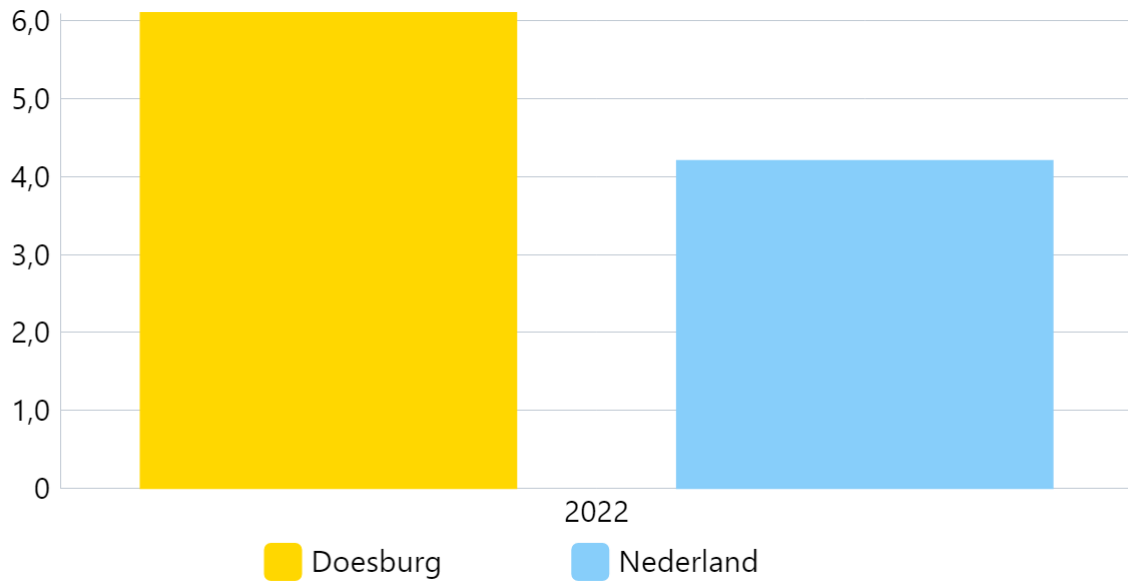
Ziekteverzuim concern (norm is max. 5%)



Bron: Ziekteverzuimregistratie P&O

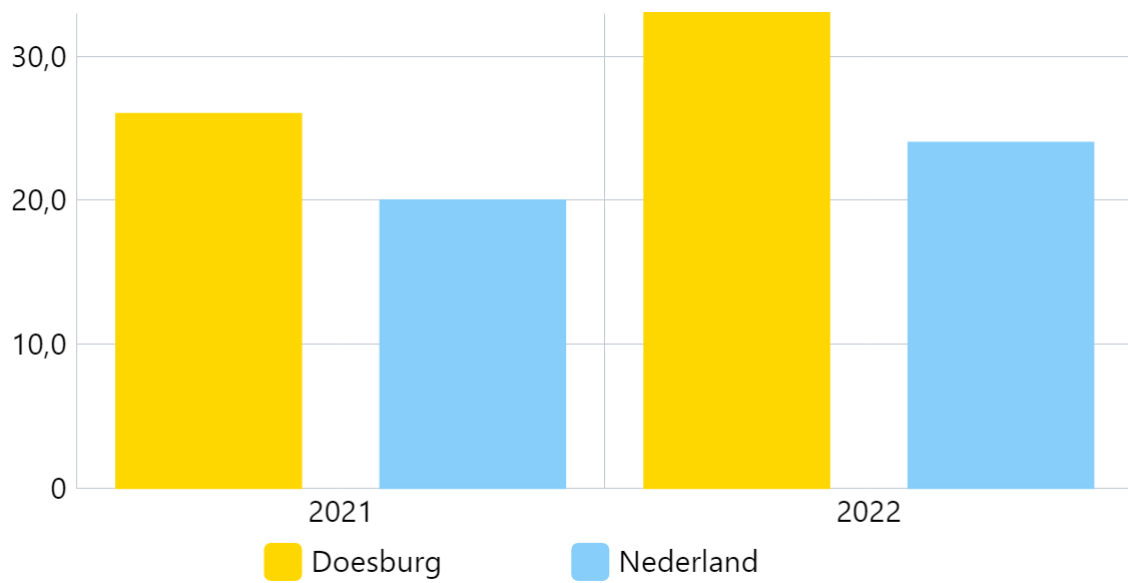
Onderwijs

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen



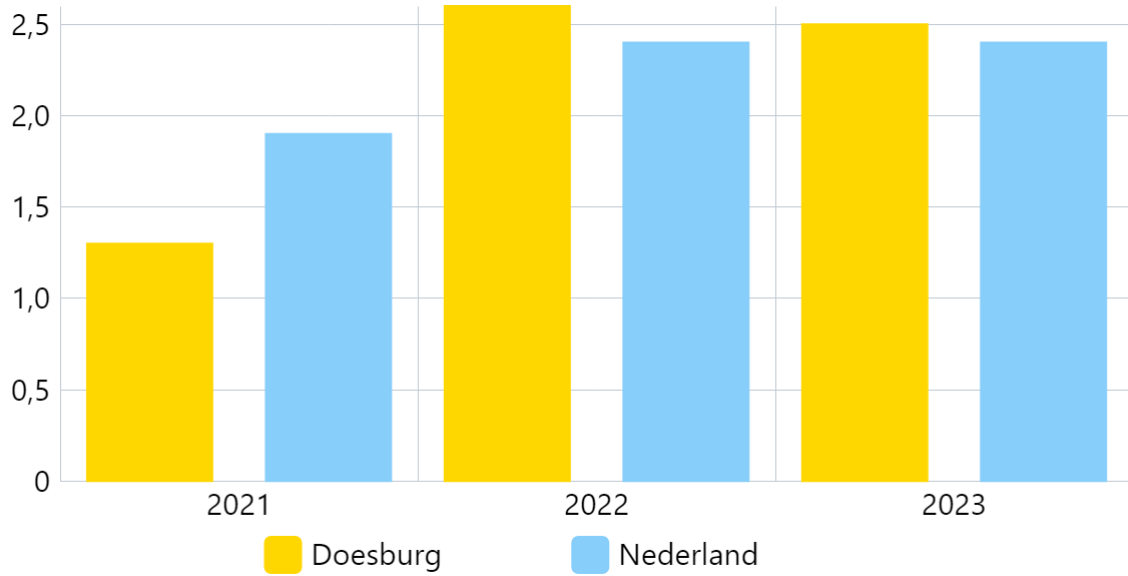
Bron: WSJG

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen



Bron: WSJG

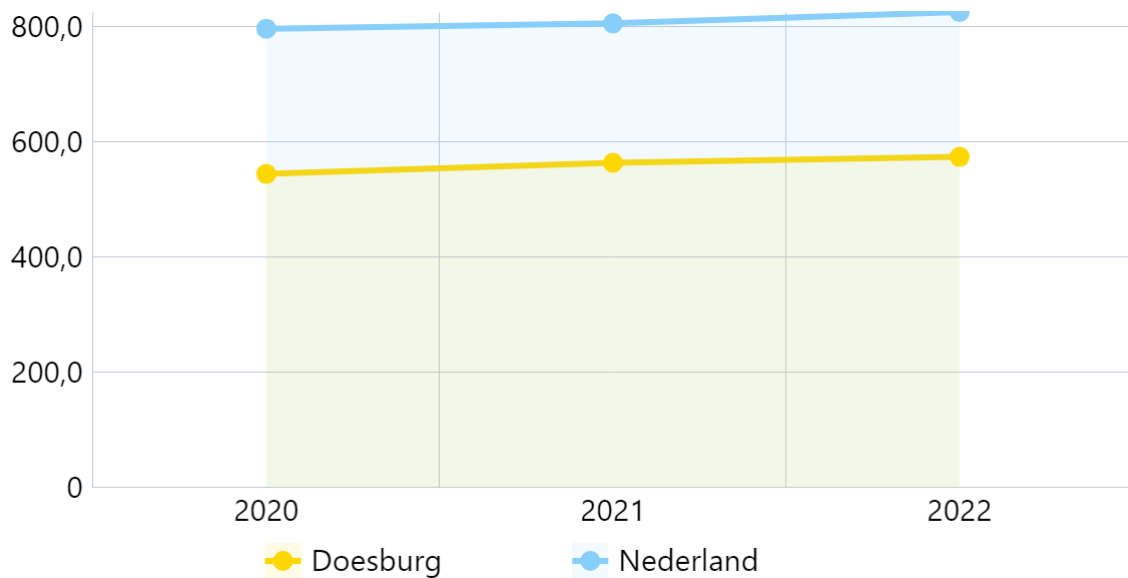
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) %



Bron: WSJG

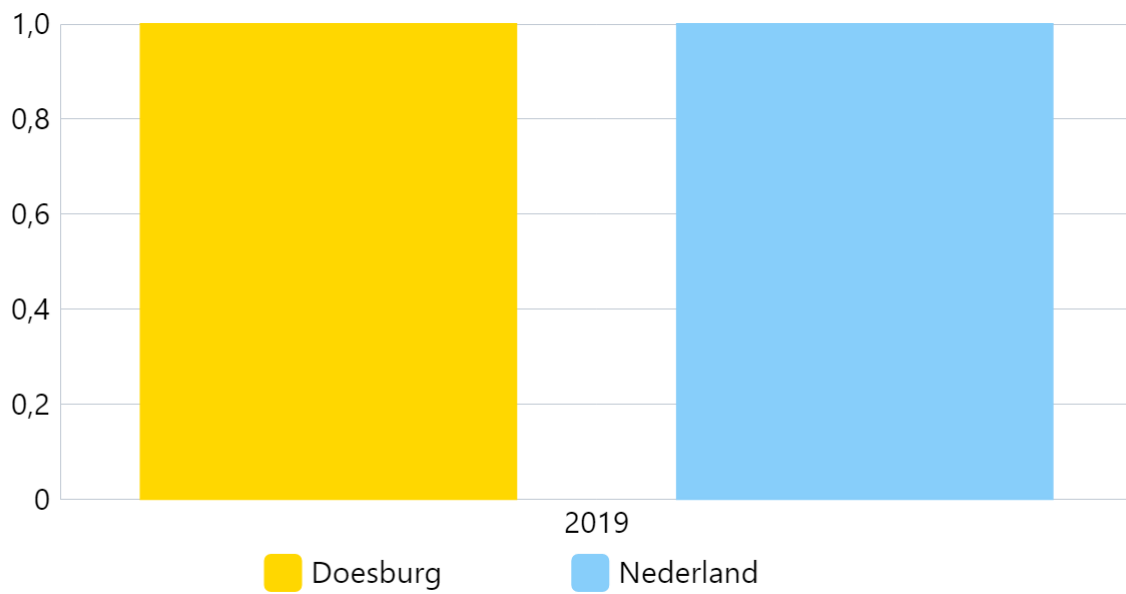
Sociaal domein

Banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar



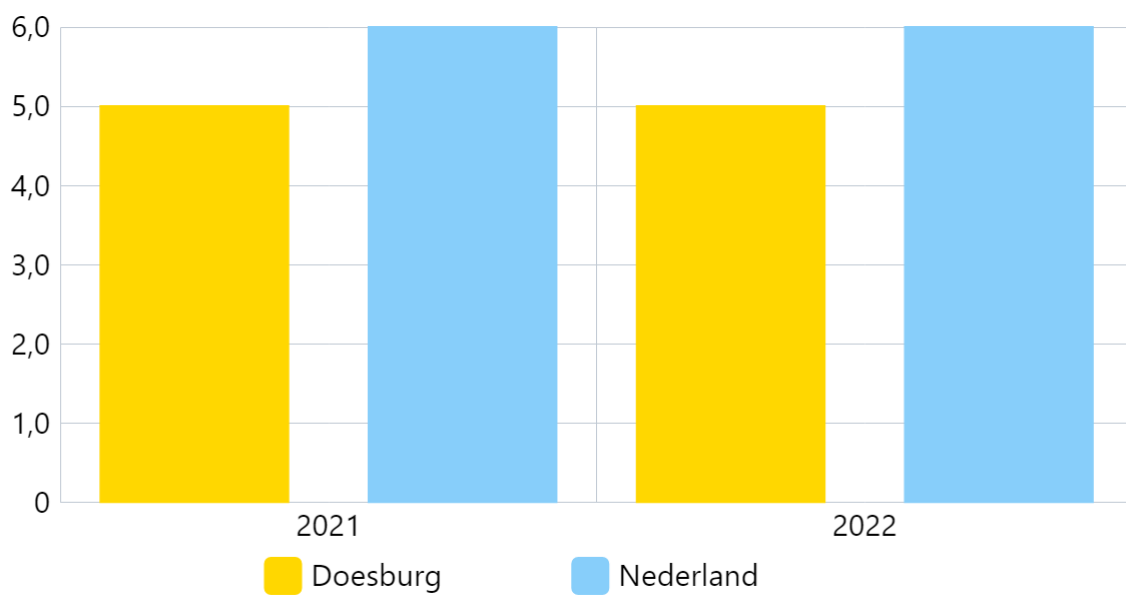
Bron: WSJG

Jongeren met een delict voor de rechter %



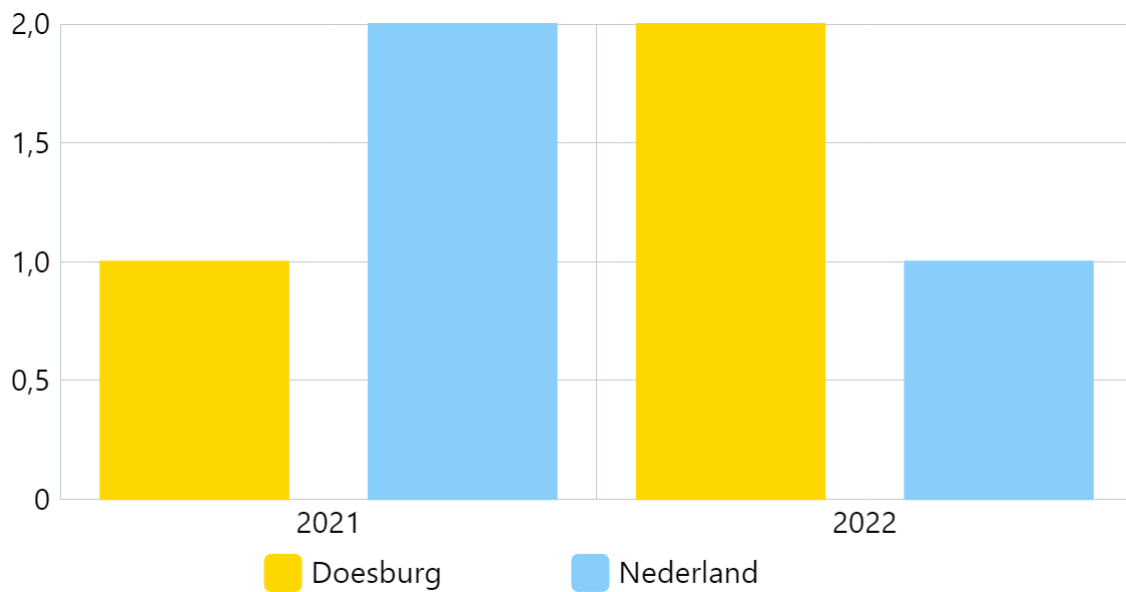
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin %



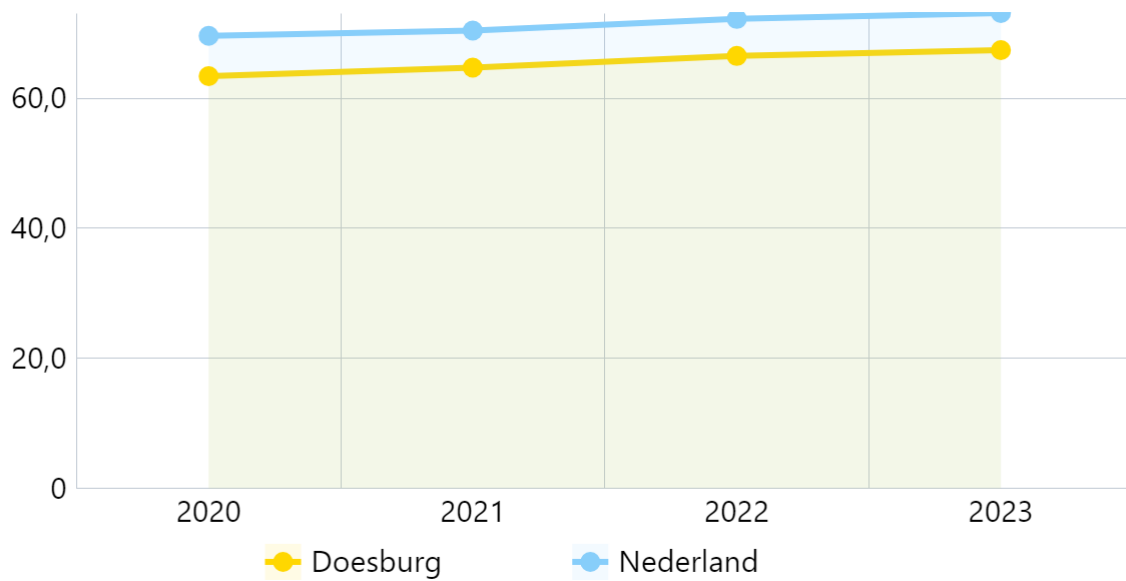
Bron: WSJG

Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren %



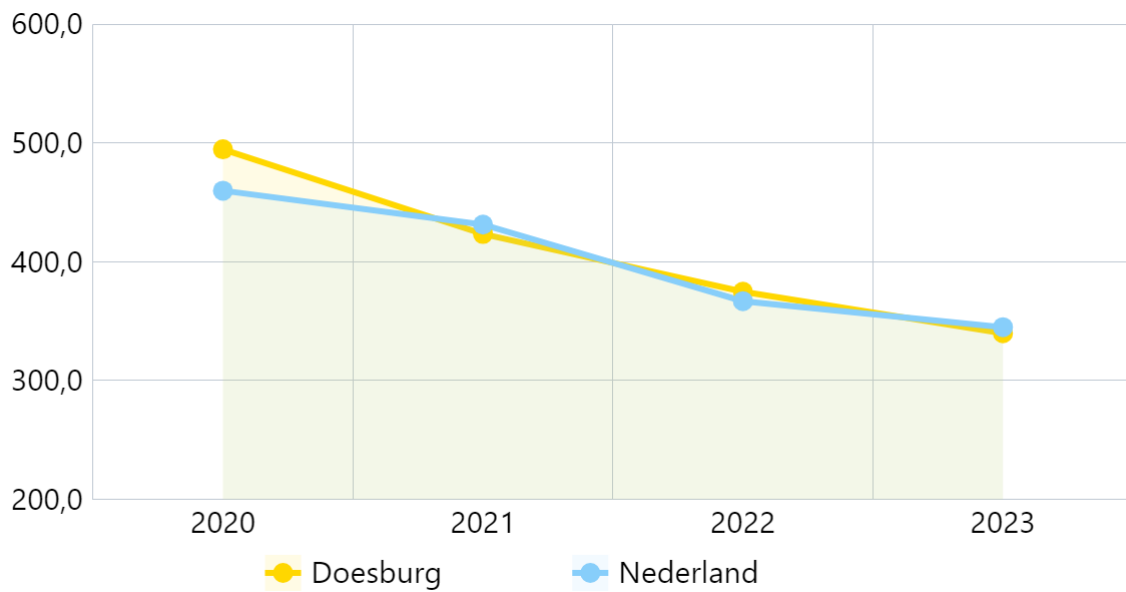
Bron: WSJG

Netto arbeidsparticipatie %



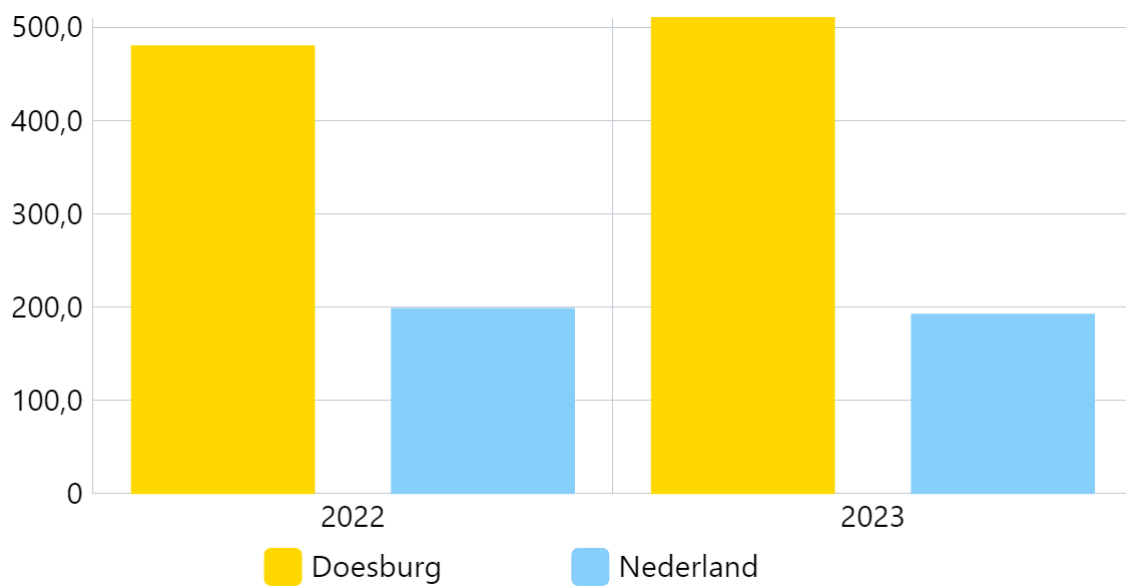
Bron: WSJG

Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners



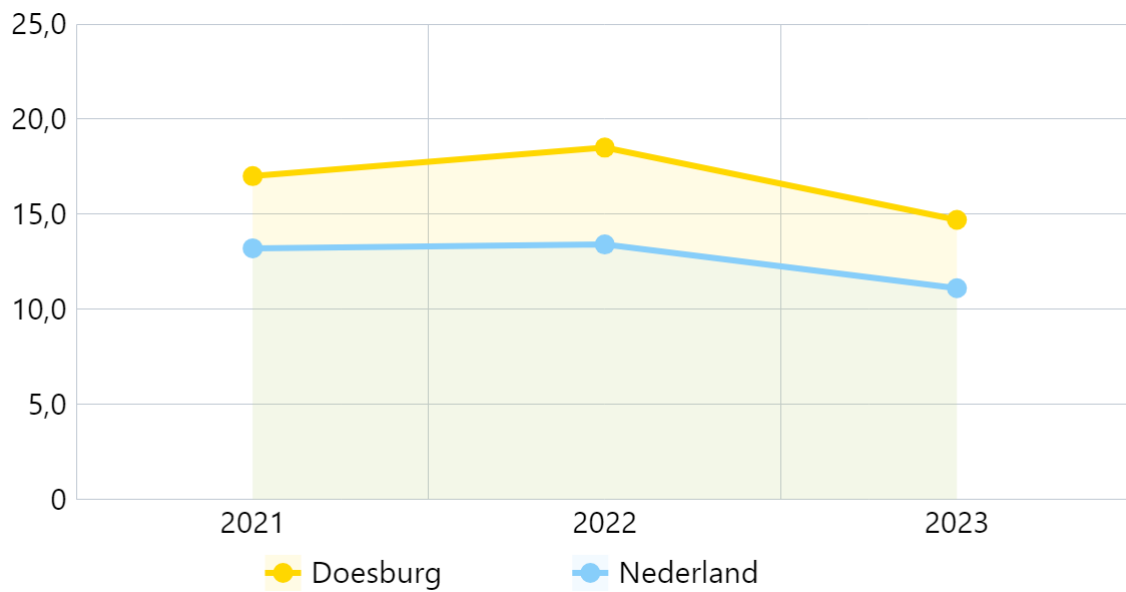
Bron: WSJG

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



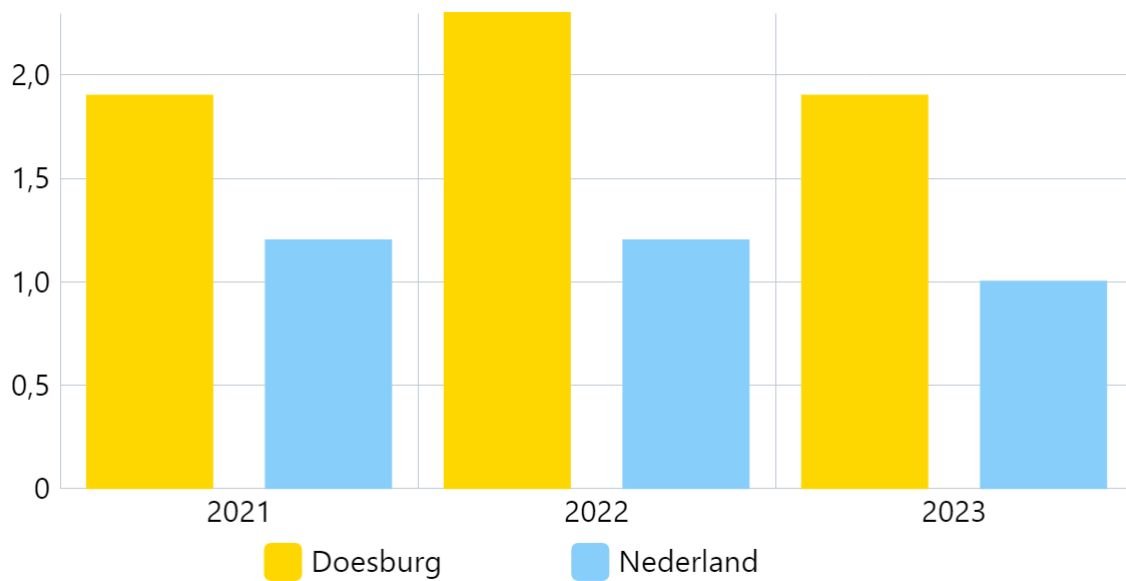
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdhulp % van alle jongeren tot 18 jaar



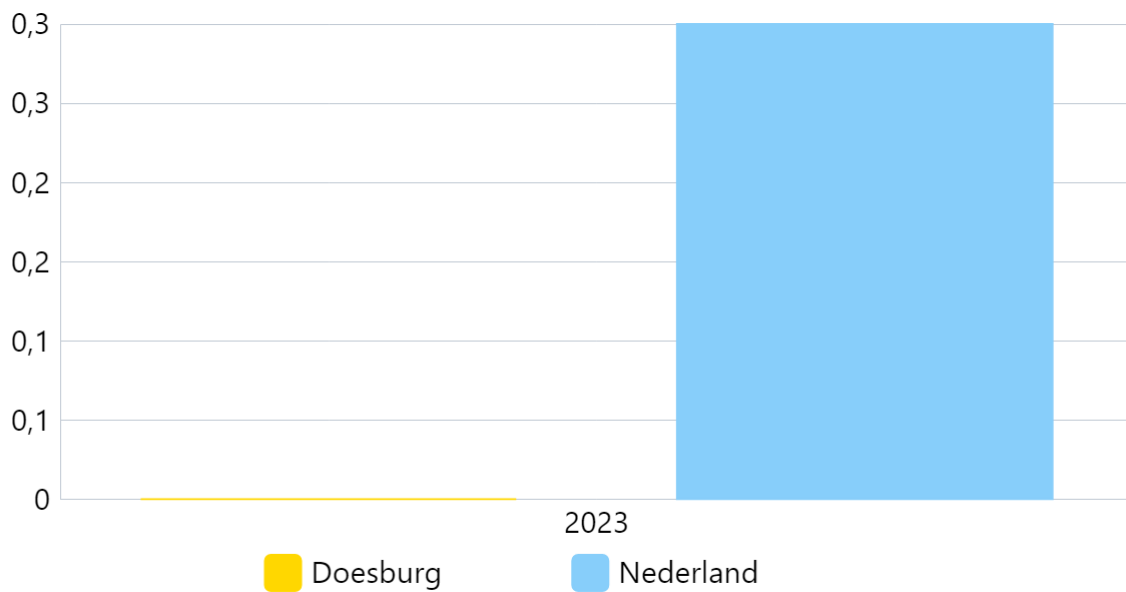
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdbescherming %



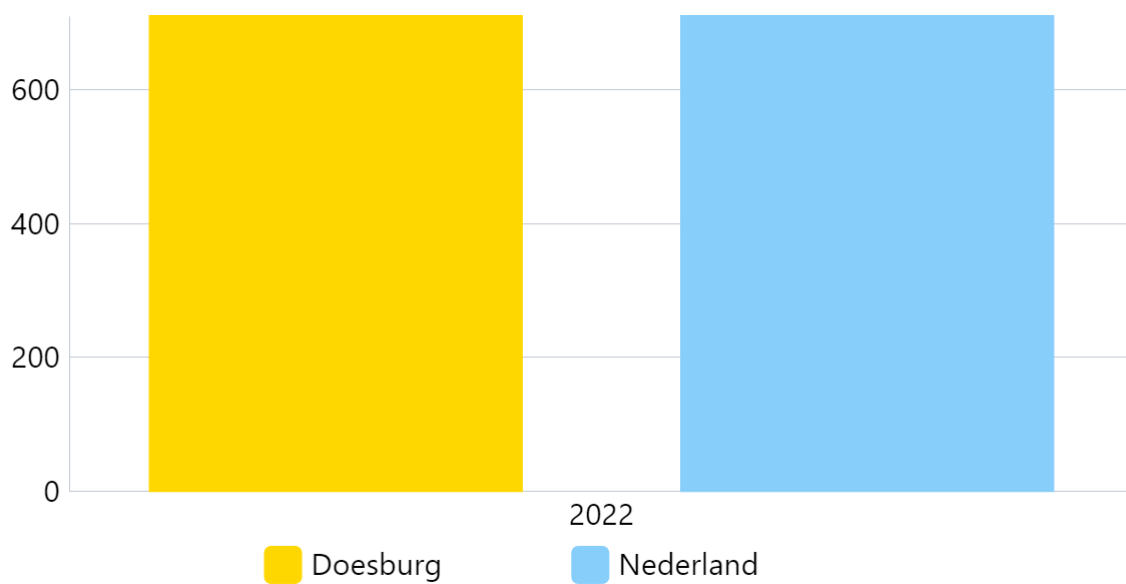
Bron: WSJG

Jongeren met jeugdreclassering %



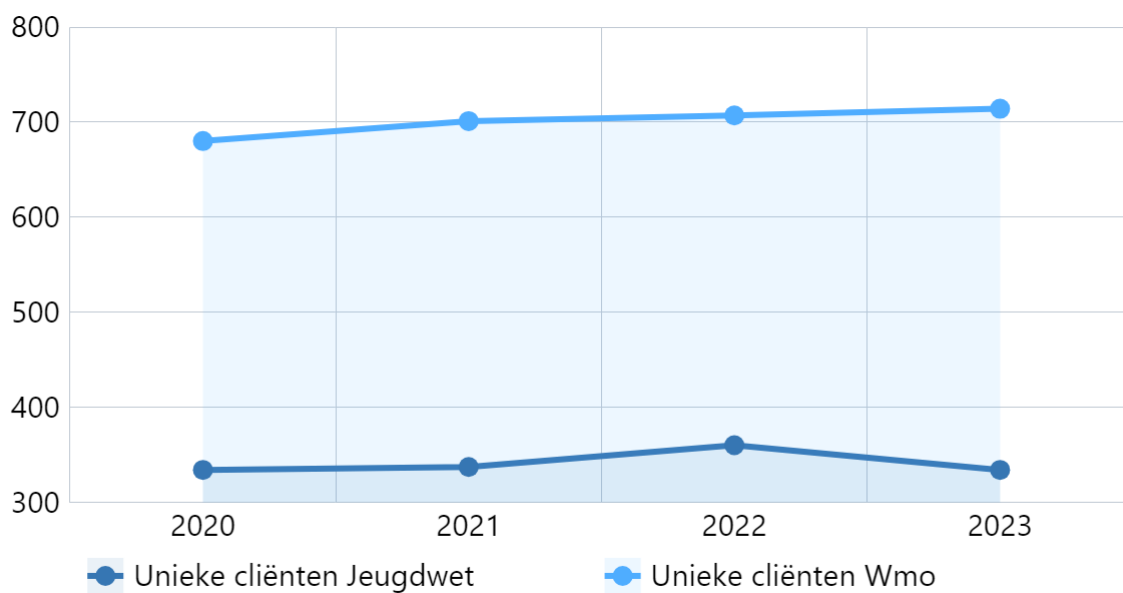
Bron: WSJG

Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners



Bron: WSJG

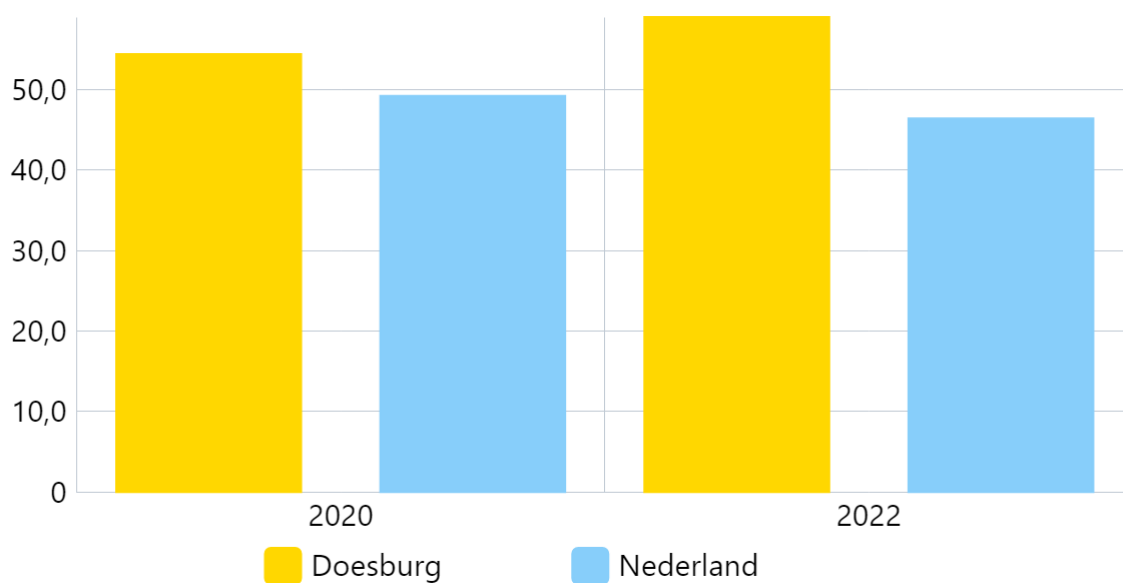
Unieke cliënten Wmo en Jeugd



Bron: Zorg-Lokaal

Sport, cultuur en recreatie

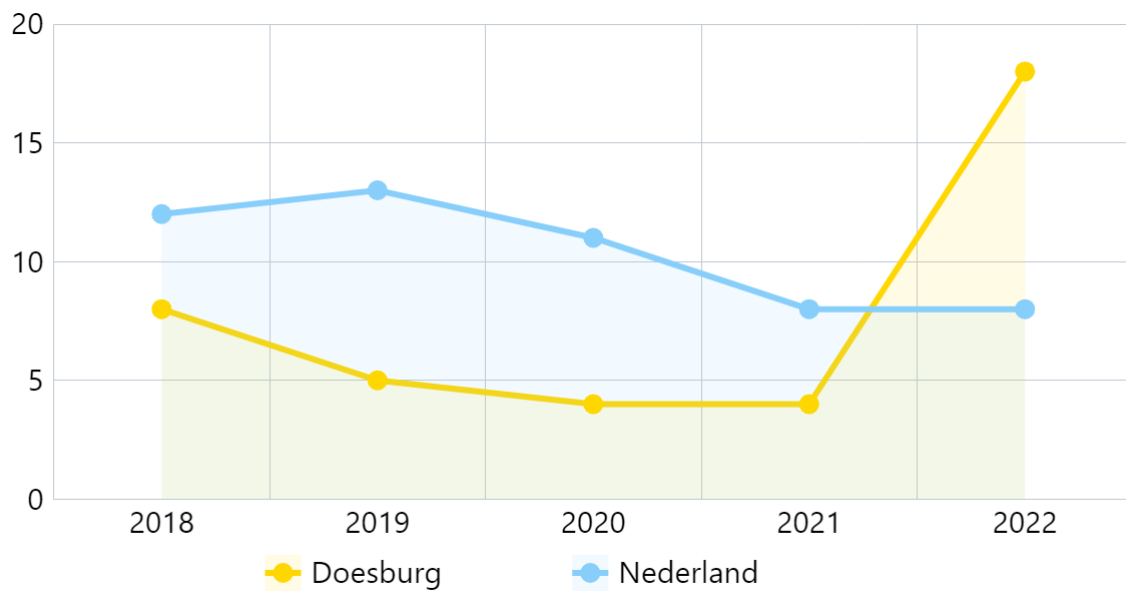
Niet-sporters %



Bron: WSJG

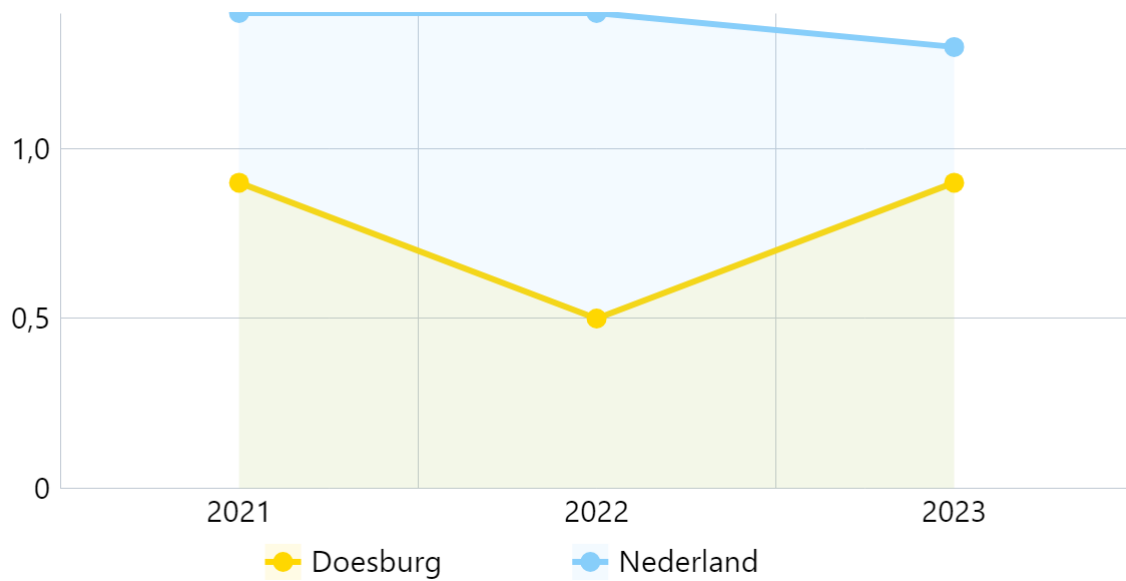
Veiligheid

Verwijzingen HALT per 1.000 jongeren



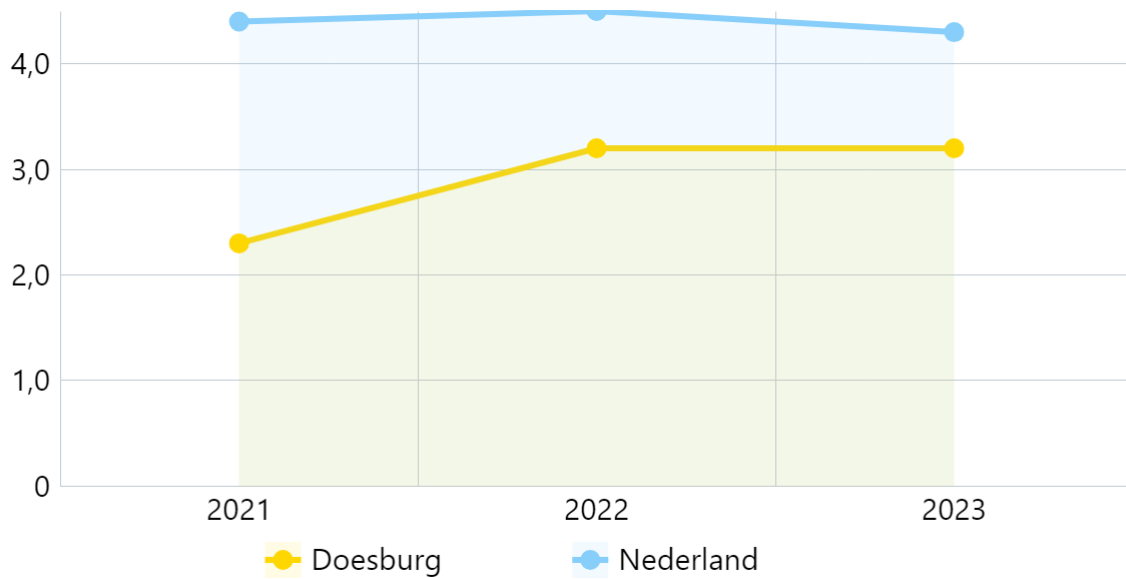
Bron: WSJG

Misdrijven - Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners



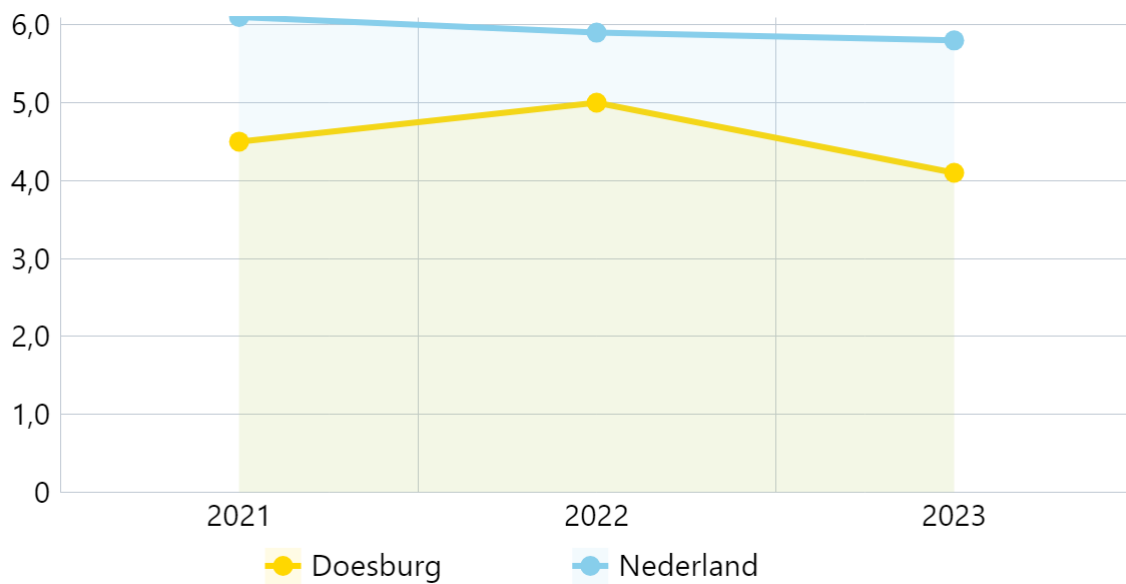
Bron: WSJG

Misdrijven - Geweldd misdrijven per 1.000 inwoners



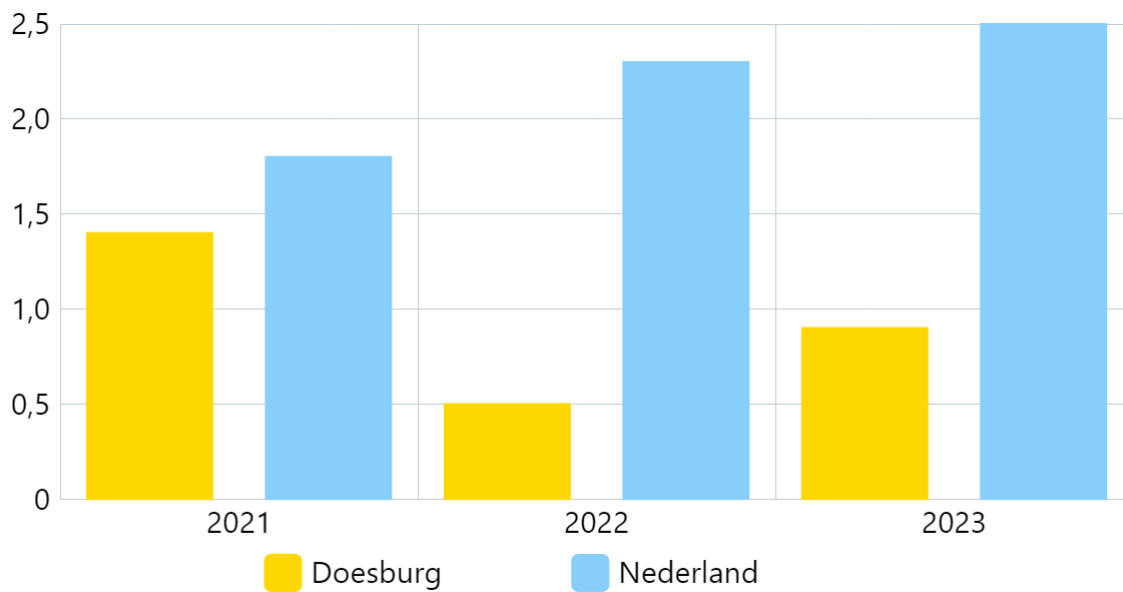
Bron: WSJG

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



Bron: WSJG

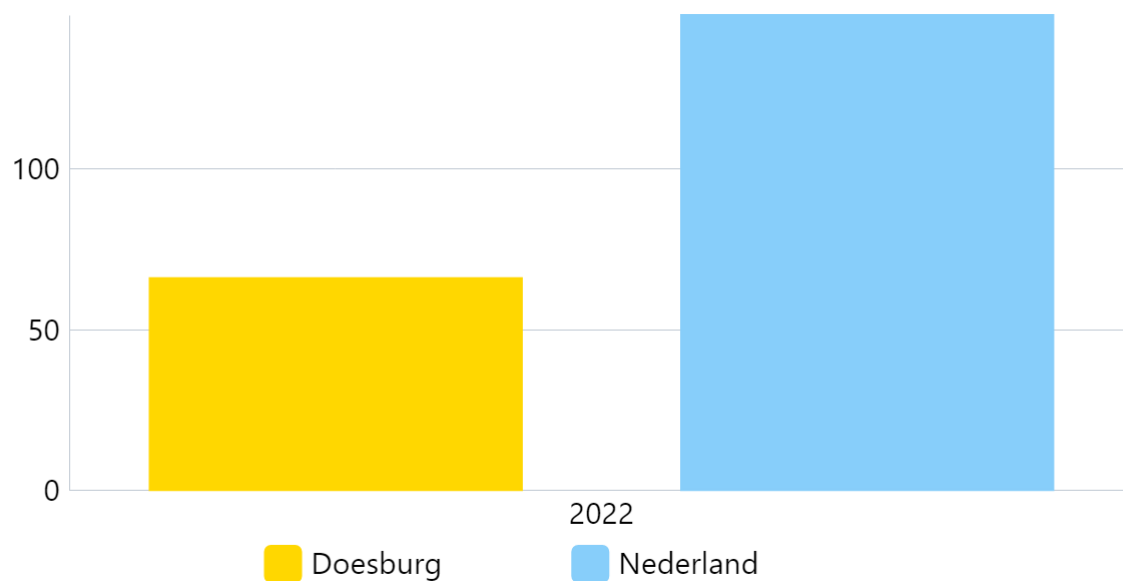
Misdrijven - Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners



Bron: WSJG

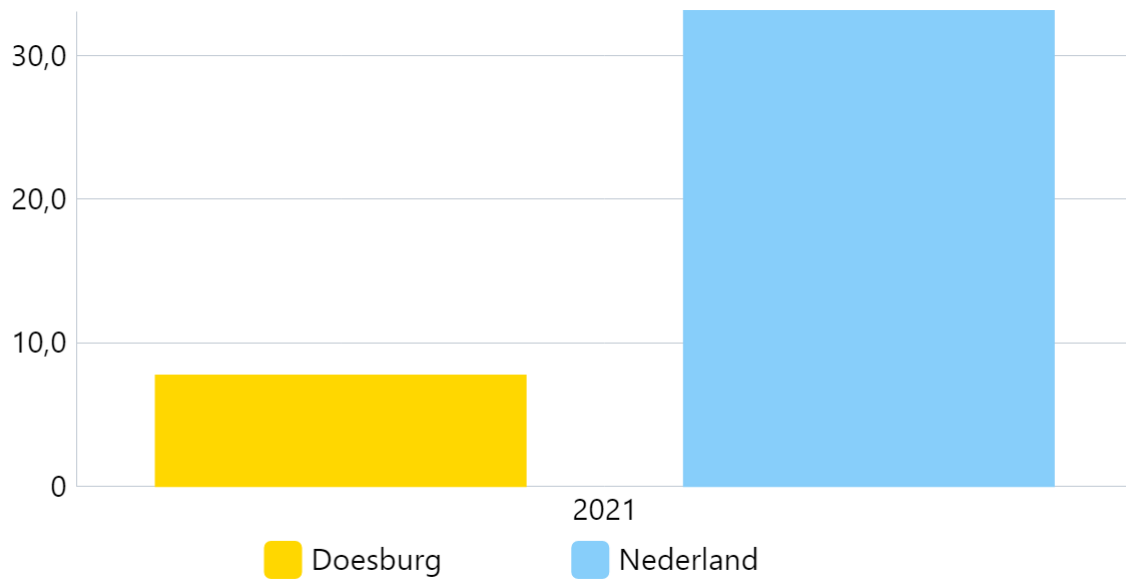
Volksgezondheid en milieu

Omvang huishoudelijk restafval kg per inwoner



Bron: WSJG

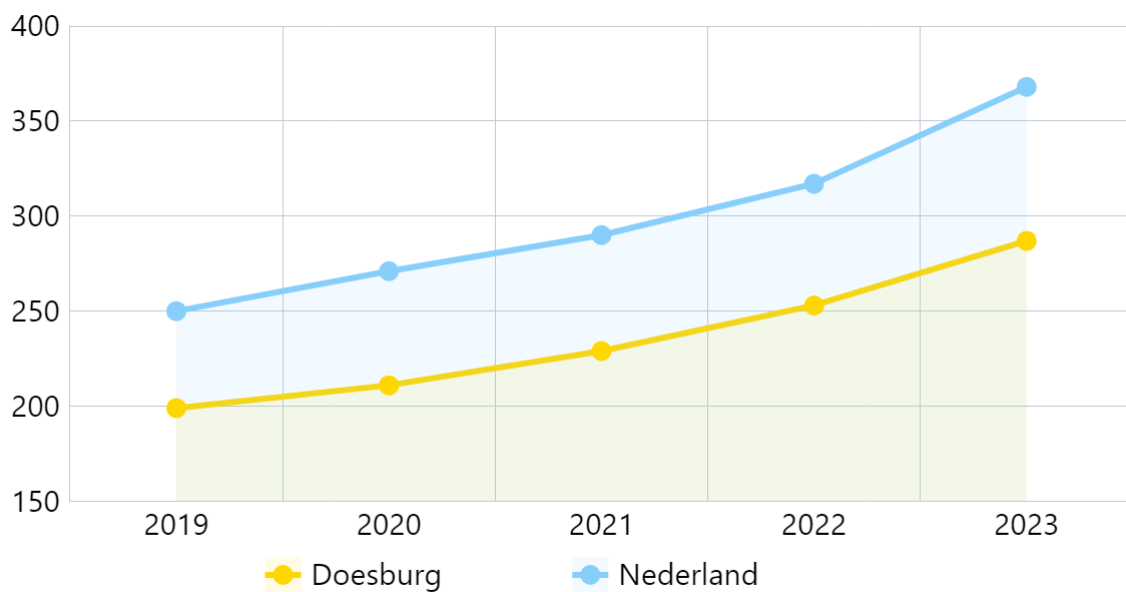
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit %



Bron: WSJG

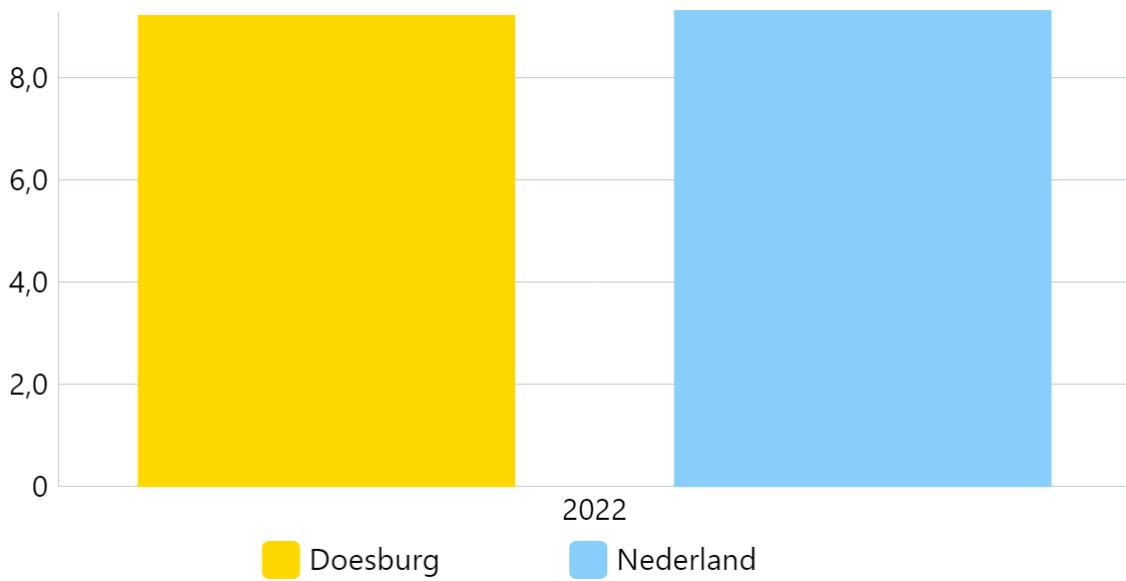
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing

Gemiddelde WOZ-waarde x €1.000



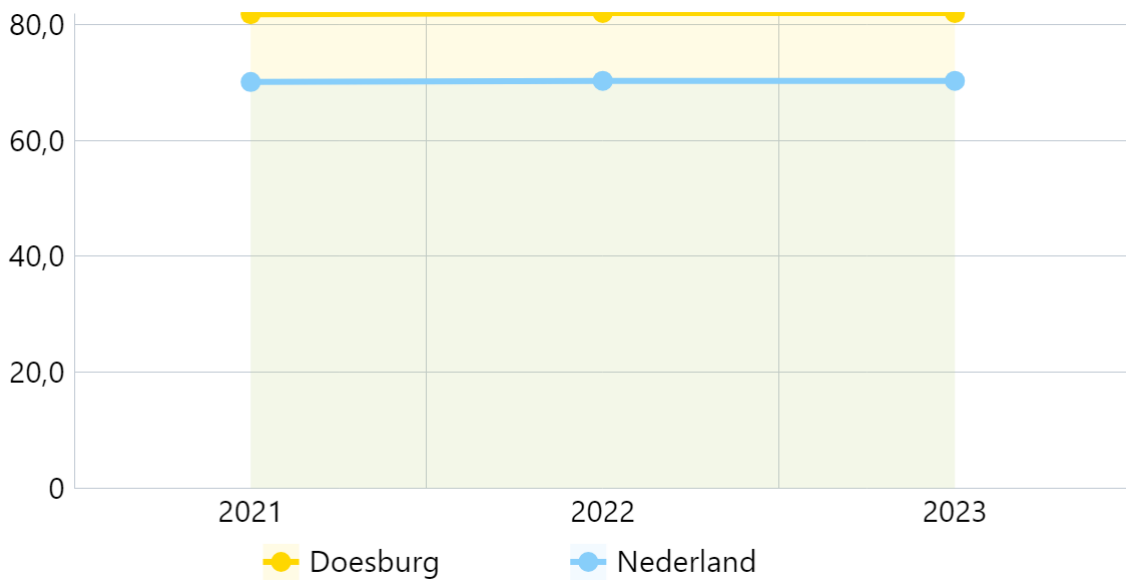
Bron: WSJG

Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen



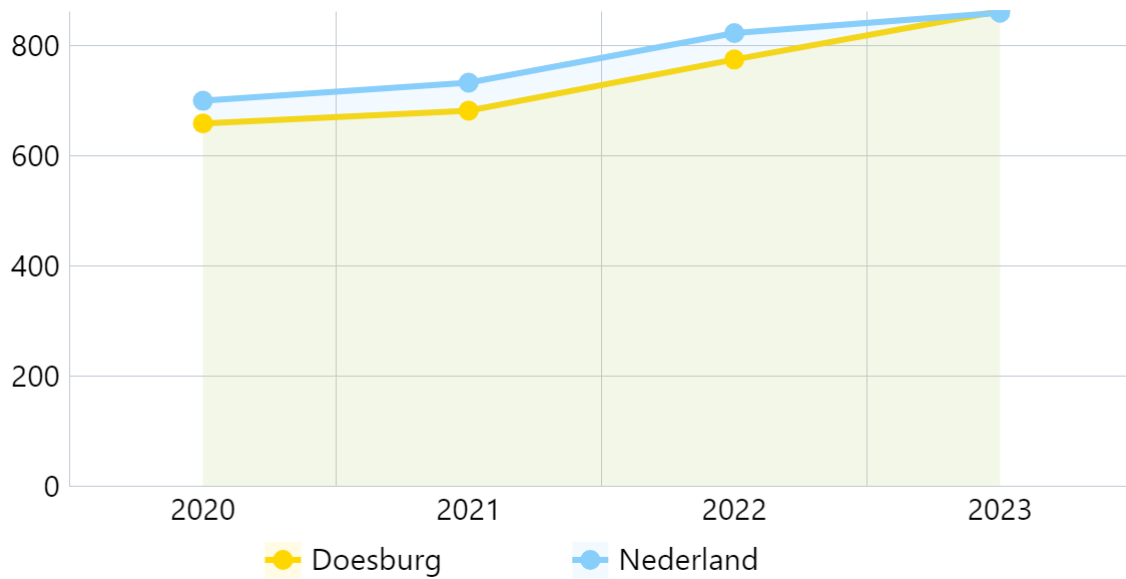
Bron: WSJG

Demografische druk %

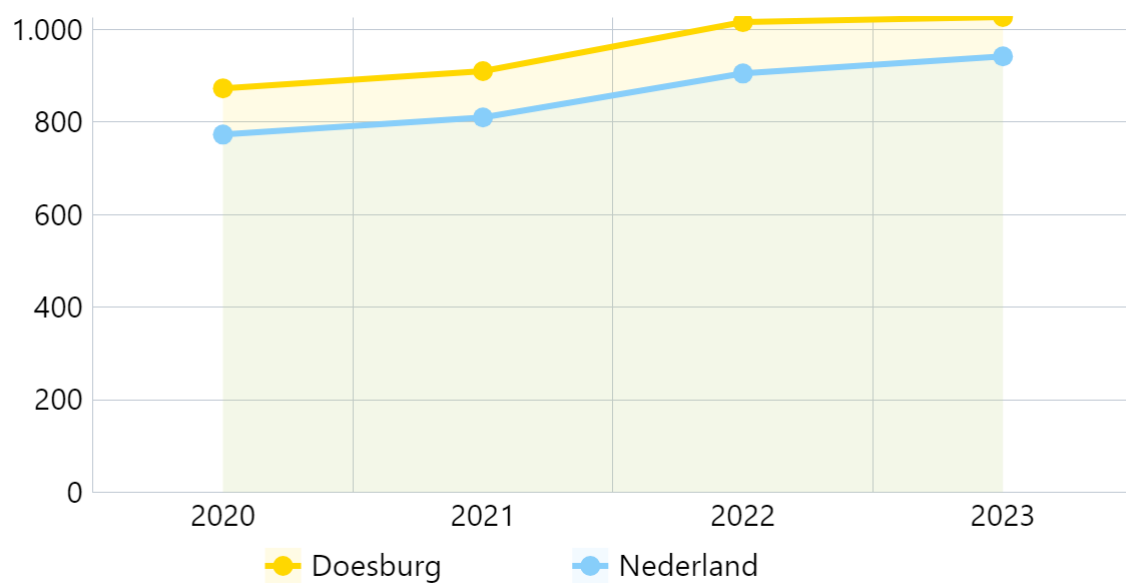


Bron: WSJG

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden €



Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden €



Bron: WSJG