

An aerial photograph of the town of Doetinchem, Netherlands. The image shows a mix of residential and commercial buildings, a prominent church with a tall spire, and a river in the foreground. A yellow diagonal graphic element is on the left side. A blue banner with white text is overlaid on the bottom part of the image.

Begroting 2026

[gD] gemeente
Doetinchem

Inhoudsopgave

Woord vooraf	3
Inleiding	4
1. Hoofdpijnen van beleid	6
1.1 Doetinchem 2036.....	7
1.2 Sociale en veerkrachtige samenleving	8
1.3 Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving.....	9
1.4 Organisatie en financiën	10
2. Financieel beeld tot en met 2029	11
2.1 Inleiding	12
2.2 Hoofdpijnen financieel begrotingsbeleid	14
2.3 Financiële uitgangspositie	16
2.4 Ontwikkelingen.....	17
2.5 Financiële positie begroting ná nieuwe ontwikkelingen en gemeentefonds	25
2.6 Structureel en reëel sluitende begroting.....	27
2.7 Ontwikkeling algemene reserve	29
2.8 Vermogenspositie	30
3. Beleidsbegroting	31
3.1 Het programmaplan	32
3.1.1 Programma - Doetinchem 2036	33
3.1.2 Programma - Sociale en veerkrachtige samenleving	44
3.1.3 Programma - Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	61
3.1.4 Programma - Organisatie en financiën	72
3.1.5 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen	84
3.1.6 Overzicht van de kosten van overhead.....	88
3.1.7 Vennootschapsbelasting.....	93
3.1.8 Onvoorzien.....	94
3.2 Paragrafen	95
3.2.1 Lokale heffingen	96
3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	106
3.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	116
3.2.4 Financiering.....	123
3.2.5 Bedrijfsvoering	127

3.2.6 Verbonden partijen.....	134
3.2.7 Grondbeleid.....	153
3.2.8 Openbaarheid.....	158
4. Financiële begroting.....	163
4.1 Het overzicht van baten en lasten en de toelichting.....	164
4.1.1 Het overzicht van baten en lasten.....	165
4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	168
4.1.2.1. De toelichting per programma.....	168
4.1.2.2 De gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd.....	187
4.1.2.3. De geraamde incidentele baten en lasten.....	189
4.1.2.4. De beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.....	202
4.2 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting.....	204
4.2.1 De financiële positie.....	205
4.2.1.1. De geprognoseerde balans.....	205
4.2.1.2. EMU Saldo.....	207
4.2.1.3. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.....	208
4.2.1.4. Investerings.....	209
4.2.1.5. Financiering.....	215
4.2.1.6. Reserves.....	215
4.2.1.7. Voorzieningen.....	220
4.2.2 De toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie.....	224
4.3 Bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld.....	226
5. Bijlagen.....	231
Bijlage 1: Risicomatrix garanties en verstrekte leningen.....	232
Bijlage 2: Verplichte beleidsindicatoren.....	239
Bijlage 3: Gemeenteraad.....	242
Bijlage 4: College van burgemeester en wethouders.....	244
Bijlage 5: Afkortingenlijst.....	247

Woord vooraf

Voor u ligt de begroting 2026 van de gemeente Doetinchem. Onze laatste begroting van deze bestuursperiode met een extra impuls om verder te groeien in kwaliteit.

We kijken met trots terug op een periode waarin we belangrijke stappen hebben gezet voor de groei van Doetinchem, Gaanderen en Wehl naar 70.000 inwoners richting 2036. In een gemeente met relatief klein grondgebied en schaarste in ruimte, hebben we diverse ontwikkelingen ingezet die passen bij onze schaalsprong. De binnenstedelijke ontwikkeling van de stad Doetinchem wordt zichtbaar met de transformatie van het gebied langs de Oude IJssel, in de spoorzone en de binnenstad. Ook investeerden we in onderwijshuisvesting en de versterking van onze centrumfunctie in de regio. Daarbij zorgen we ook voor voldoende maatschappelijke en economische voorzieningen en een prettige omgeving om in te verblijven. We hebben hiermee een fundament gelegd om de komende jaren op voort te bouwen en door te gaan met de realisatie.

Deze stappen hebben we gezet binnen een meerjarig solide financieel beleid, waaronder tijdige bijsturing op stijgende kosten in het sociaal domein. Resultaat hiervan is een behoorlijk gevulde algemene reserve, waarmee we een goede financiële uitgangspositie voor de volgende bestuursperiode hebben gerealiseerd. Daardoor is het mogelijk om het eerder ingestelde investeringsfonds verder te vullen om ook in de komende jaren structureel te blijven investeren in onze gemeente. Dit biedt enerzijds een stevige basis om de ingeslagen koers te kunnen continueren, anderzijds biedt het ruimte om ook in onzekere tijden te blijven bouwen aan een sociaal krachtige en levendige gemeente.

We zien de komende jaren een aantal onzekerheden van betekenis. Ten eerste de geopolitieke ontwikkelingen en de tweede kamer verkiezingen, die onzekerheid brengen over welke koers Nederland de komende jaren gaat varen. Ten tweede het zogenoemde 'ravijnjaar' dat is opgeschoven van 2026 naar 2028. Nu staan we er in vergelijking met andere middelgrote gemeenten gelukkig relatief goed voor, maar het laat onverlet dat we behoedzaam moeten blijven begroten. Beide aspecten en de grotere onzekerheid naar de toekomst toe, maakt dat het belangrijk is te investeren in wendbaarheid om continuïteit te waarborgen.

Met deze begroting houden we onze ambitie hoog en zorgen we voor financiële zekerheid richting de toekomst. We werken onverminderd door aan de ingezette ontwikkelingen om te groeien in kwaliteit, waarbij leefbaarheid een belangrijke rol speelt om mensen met elkaar te verbinden. We willen een aantrekkelijke gemeente zijn en blijven voor zowel huidige en toekomstige inwoners als bezoekers. Daarvoor investeren we in de aantrekkende werking van een bruisende binnenstad met kunst en cultuur, sport en evenementen. Daarnaast koesteren en versterken we het waardevolle landelijk gebied, waar rust, ruimte en natuur bijdragen aan de kwaliteit van leven en het karakter van onze gemeente. We dragen hiermee na de verkiezingen het stokje over aan een nieuw bestuur, met vertrouwen in de basis die is gelegd en vertrouwen in de toekomst van onze gemeente.

College van burgemeester en wethouders

Inleiding

Investeren in de toekomst vanuit een solide financiële basis

Met de coalitieagenda 'samen groeien in kwaliteit' traptten we afgelopen bestuursperiode af met ambitie. Daarvoor zetten we de stip op de horizon om richting het jaartal 2036 te groeien naar 70.000 inwoners. Niet alleen in aantallen, maar vooral in kwaliteit en balans – waar wonen, werken en voorzieningen hand in hand gaan. Met oog voor de menselijke maat, de sociale basis en veerkracht in onze samenleving. De afgelopen jaren hebben we flinke stappen gezet in de schaa sprong, die we hiermee voor ogen hebben voor Doetinchem als kloppend hart van de Achterhoek.

Tegelijkertijd staat de wereld om ons heen niet stil. Geopolitieke onrust raakt aan ons gevoel voor veiligheid en stijgende kosten kunnen leiden tot vragen over bestaanszekerheid. Grote complexe vraagstukken doen een beroep op ons om samen nieuwe oplossingen te vinden. Denk daarbij aan vraagstukken rondom het klimaat, de energietransitie, de woningbouw, verdergaande digitalisering, krapte op de arbeidsmarkt, de vergrijzing, betaalbaarheid van zorg en ondersteuning en de veranderende samenstelling van de Nederlandse bevolking. Grote vraagstukken en onzekerheden die ook landen in Doetinchem en die we vanuit een goede (financiële) uitgangspositie en ons natuurlijk naoberschap aangaan.

Vanuit onze Doetinchemse aanpakkersmentaliteit geven we invulling aan deze complexe door de raad bij de perspectiefnota vastgestelde vraagstukken met focus op:

- Levendige centrumstad en dorpen
- Preventie en de beweging naar gezondheid, zowel in sociaal als fysiek domein
- De gemeente van de toekomst

We zetten met realisatiekracht onze plannen voor Doetinchem 2036 in het daglicht. Dat doen we met 'Doetinchem Stad aan de Oude IJssel' als grootschalige woningbouwlocatie specifiek voor de ontwikkelingen in de spoorzone en de binnenstad. We zetten in op versnelling van woningbouw en integrale gebiedsontwikkeling. Dat sluit aan op onze ambities om wonen, werken en voorzieningen in balans te laten groeien. We zorgen voor een bruisende binnenstad en levendige dorpskernen. Met commitment van de provincie vragen we landelijk aandacht voor onze groeiambitie en kansen voor de schaa sprong. Daarmee leveren we een bijdrage aan de vraag naar woningbouw en investeren we in de kwaliteit van de leefomgeving voor onze huidige en toekomstige inwoners.

In onze gemeente vinden we het belangrijk dat iedereen dezelfde kansen krijgt en volwaardig kan meedoen. Daarom stellen we het gewone leven centraal, waarbij mensen zelf verantwoordelijk zijn en zoveel mogelijk zelf de regie hebben en houden over hun leven. Daarvoor houden we de focus op preventie en de beweging naar gezondheid en zetten we in op zowel het individu als op de leefomgeving. Daarnaast benutten we de kracht van de samenleving door ideeën en initiatieven van inwoners te faciliteren. Door slimme koppelingen te maken vergroten we de leefbaarheid in onze buurten en wijken. Zo blijven we werken aan een stevige sociale basis met een hoog voorzieningenniveau.

Om onze ambities waar te maken moeten we als organisatie sterk opgesteld staan. Dat vraagt om een antwoord op de ontwikkelingen in de arbeidsmarkt. Hierbij kunnen we ons voordeel doen met de mogelijkheden die de digitale revolutie ons biedt. Het daagt ons ook uit om ons werk slimmer te organiseren, zodat we onze diensten kunnen blijven leveren mét kwaliteit.

Het financieel solide beleid dat is ingezet, wordt in 2026 voortgezet. Dat betekent de financiën op orde, een gezonde buffer en een structureel sluitende begroting voor 2026 met voldoende weerstandsvermogen. Dit zorgt ervoor dat Doetinchem haar positie als sterke centrumgemeente vasthoudt en uitbreidt. Daarmee blijven Doetinchem en de dorpen aantrekkelijk voor jong en oud om te wonen, werken en leven.

Onze bestuursperiode sluiten we graag goed en positief af. Tegelijkertijd zetten we ons in om het financieel beleid op deze lijn voort te zetten. Daarom doen we er in 2026 een schepje bovenop door ons investeringsfonds sneller te vullen. We investeren niet alleen in stenen, maar ook in mensen. Daarom voorzien we in deze begroting een eenmalige belastingverlaging van € 100 voor alle gebruikers van belastingobjecten, dus huishoudens en bedrijven, - een tegenprestatie aan onze inwoners en ondernemers richting een inclusieve en veerkrachtige gemeente.

Leeswijzer

De begroting start met de hoofdlijnen van beleid in hoofdstuk 1. We schrijven hierin waar we het komende begrotingsjaar 2026 de focus op leggen.

In hoofdstuk 2 staat het financieel beeld tot en met 2029. Dit hoofdstuk bevat een samenvattend beeld van de hoofdlijnen van ons financieel begrotingsbeleid, het financiële beeld, de toelichting op de ontwikkelingen en de vermogenspositie.

Dan volgt in hoofdstuk 3 de beleidsbegroting met daarin het programmaplan en de paragrafen. In het programmaplan staan de programma's en wordt nader ingegaan op de algemene dekkingsmiddelen, de overhead, de vennootschapsbelasting en het budget voor onvoorzien toegelicht. In de paragrafen worden wettelijk verplichte financiële en bedrijfsmatige onderwerpen (van belang voor het inzicht in de financiële positie) gebundeld en per thema gepresenteerd te weten: Lokale heffingen, Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Onderhoud kapitaalgoederen, Financiering, Bedrijfsvoering, Verbonden partijen, Grondbeleid en Openbaarheid.

In hoofdstuk 4 wordt de financiële begroting gepresenteerd met het overzicht van baten en lasten met toelichting én de uiteenzetting van de financiële positie van de gemeente. Met onder andere de geprognosticeerde balans in meerjarenperspectief, de meerjarige ontwikkeling van het EMU-saldo en een meerjarig overzicht van baten en lasten. Ook wordt een overzicht gegeven van de reserves en voorzieningen en de grondslagen waarop de ramingen zijn gebaseerd.

De begroting wordt gecombineerd met enkele bijlagen, waaronder het overzicht garanties en leningen, de verplichte beleidsindicatoren, een overzicht van de leden van de gemeenteraad, de portefeuilleverdeling van het college van burgemeester en wethouders en een afkortingenlijst.

1. Hoofdpijnen van beleid

1.1 Doetinchem 2036

Met Doetinchem 2036 investeren we in Doetinchem als 'kloppend hart van de Achterhoek', zoals de titel van onze omgevingsvisie luidt. Met onze groeiambitie geven we antwoord op landelijke en provinciale opgaven, bijvoorbeeld op het gebied van woningbouw. Daarbij landt de grootste groei binnen de Achterhoek in Doetinchem. Met onze binnenstedelijke ontwikkeling, 'Stad aan de Oude IJssel' vragen we aandacht bij provincie en rijk voor onze schaalsprong en laten we zien dat we bijdragen aan de woningbouwopgave. Op onze beurt kunnen wij rekenen op hun commitment voor onze ambities.

Doetinchem centrumstad

De Achterhoek heeft een grotere stad als Doetinchem nodig om voorzieningen voor het regionale verzorgingsgebied op peil te houden. Als centrumstad hebben we een verzorgende functie of het nu gaat om een winkelgebied, culturele of sportieve evenementen, of medische voorzieningen. In 2026 heeft de nabijheid van voorzieningen onze volle aandacht, zodat we een groeiende, verbindende, toekomstgerichte stad zijn met een sterke sociale en economische basis.

Doetinchem, Stad aan de Oude IJssel

De transformatie van het gebied 'Stad aan de Oude IJssel' wordt steeds beter zichtbaar rond de Oude IJssel, in de binnenstad en de Spoorzone. We geven een impuls aan onze stad en haar inwoners en ondernemers. Tegelijkertijd zorgt dat voor koppelkansen met externe investeringen. Dat heeft niet alleen een effect op onze gemeente, maar ook regionaal. Deze gebiedsontwikkelingen zien we in zijn geheel als impuls voor Doetinchem stad. Daarbij onderzoeken we nadrukkelijk innovatieve mogelijkheden voor toekomstbestendige bouw.

Versnellen woningbouw en voorzieningen

In 2026 zullen we steeds vaker spreken over gebiedsontwikkelingen. Het bouwen van huizen en de beschikbaarheid en nabijheid van voorzieningen zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. De groei van onze gemeente en de demografische ontwikkeling vraagt om behoud van een hoog voorzieningenniveau. We zorgen ervoor dat ons voorzieningenniveau beter aansluit bij de behoefte van onze inwoners in verschillende gebieden, zodat we die leefbare, inclusieve en sociale stad blijven.

Bereikbaarheid en duurzame mobiliteit

Door de groei van het aantal inwoners van Doetinchem blijft de veranderende behoefte aan mobiliteit actueel. We zetten ons in voor het verbeteren van de bereikbaarheid met maatregelen waarbij we zoveel mogelijk aansluiten op bestaande infrastructuur. Door deze maatregelen wordt het in Doetinchem veiliger en verbeteren we de bereikbaarheid van onze voorzieningen.

1.2 Sociale en veerkrachtige samenleving

Ook in 2036 willen we een aantrekkelijke gemeente zijn, waar mensen prettig wonen, werken, leven en verblijven. We vinden het belangrijk dat iedereen dezelfde kansen krijgt en volwaardig kan meedoen. Bestaanszekerheid vormt hiervoor de basis: een stabiel inkomen, een veilige woning, toegang tot zorg en onderwijs, en het gevoel erbij te horen. Dit versterken we met een duidelijke focus op preventie, gezondheid en de kracht van de samenleving.

Inkomen en financiële zekerheid

De financiële zekerheid herstellen en versterken is belangrijk om mee te doen in de samenleving. Zeker nu de bestaanszekerheid niet voor iedereen vanzelfsprekend is door stijgende kosten voor wonen, energie en levensonderhoud. Daarom intensiveren we in de vroegsignalering van betalingsachterstanden en hebben we bij invordering oog voor de persoonlijke situatie van de inwoner.

Veilige woon- en leefomgeving

We werken aan een inclusieve woonomgeving waarin iedereen een plek heeft, ook dak- en thuisloze mensen. Investeren in een prettige en verbonden gemeenschap is belangrijk, omdat de leefbaarheid en het veiligheidsgevoel in sommige wijken onder druk staat. Het is belangrijk om te blijven investeren in voorzieningen dichtbij, met ruimte voor ontmoeting en verbinding. Dit is nog belangrijker met het oog op onze groeiambitie, omdat we daardoor problematiek van de grote stad kennen op kleinere schaal.

Gezondheid en preventie

We willen dat inwoners regie hebben over hun gezondheid en dat is meer dan de afwezigheid van ziekte. Daarom zetten we in op preventie, leefstijl en een gezonde leefomgeving, afgestemd op de verschillen per wijk en doelgroepen onder andere gezonde en vitale jongeren en ouderen. Een sportieve buitenruimte en toegankelijke sportvoorzieningen ondersteunen deze beweging en nodigen uit tot meedoen.

Onderwijs, werk en ontwikkeling

Iedereen moet kunnen meedoen en daarom stimuleren we leren en ontwikkelen, benutten we onbenut arbeidspotentieel en versterken we de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt. Zo vergroten we de kansen op werk, zelfstandigheid en maatschappelijke participatie. Daarnaast zetten we in op de begeleiding van jongeren bij de overgang van school naar werk, om voortijdig schoolverlaten tegen te gaan en duurzaam werk te stimuleren.

Kracht van de samenleving

In een veerkrachtige samenleving zorgen we voor elkaar. Niet elke hulpvraag vraagt om professionele zorg; soms is een goed netwerk of praktische ondersteuning voldoende. We vergroten het bewustzijn om te kijken naar wat iemand wél kan, versterken de sociale basis met netwerken voor hulp aan huis, mantelzorg en informele ondersteuning. Zo benutten we de kracht van inwoners en organisaties in de samenleving.

1.3 Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving

In 2026 blijven we werken aan complexe ruimtelijke en maatschappelijke opgaven die op ons afkomen. Deze vragen ons te kijken voorbij de stip op de horizon in 2036. Daarin volgen we landelijke trends en ontwikkelingen om daar lokaal zo goed optimaal mogelijk invulling aan te geven.

Actueel omgevingsbeleid

In 2026 starten we het proces van actualisatie van onze omgevingsvisie. In aanloop daar naar toe maken we een toekomstvisie met een blik voorbij 2036. Daarin bepalen we hoe we in de toekomst willen omgaan met grote maatschappelijke opgaven die op ons afkomen. We zorgen ervoor dat ons beleid over alle onderwerpen die met de leefomgeving te maken hebben (denk aan wonen, werken, groen, energie, klimaat, mobiliteit) wordt opgesteld zoals de Omgevingswet ons voorschrijft. Dat betekent dat we werken met één visie voor de leefomgeving.

Toekomstbestendig bouwen

Groeien in kwaliteit staat voor ons voorop. We vinden het belangrijk dat de woningen in onze gemeente toekomstbestendig zijn. Daarom zetten we ons in voor de verduurzaming van woningen met energiebesparende maatregelen en spelen we in op de woningbehoefte. Bij nieuwbouw kijken we naar de mogelijkheden die innovatieve en circulaire woningbouw bieden. In 2026 gaan we actief onderzoeken of we daarmee versnelling van woningbouwontwikkeling kan worden bevorderd.

Gezond en duurzaam

Met de groei van Doetinchem hebben we extra aandacht voor de aantrekkelijkheid van de leefomgeving. We vinden het belangrijk dat inwoners prettig wonen, werken en leven in hun omgeving. Daarom investeren we in leefbaarheid, duurzaamheid, circulaire economie en sociale cohesie. Dit doen we bij diverse ontwikkelingen in het stedelijke als in het landelijke gebied en op de bedrijventerreinen. Bij deze ontwikkelingen houden we rekening met het slim (ver)delen van energie.

1.4 Organisatie en financiën

Zoals in de perspectiefnota is geschetst blijven twee onderwerpen prominent in beeld voor de komende jaren: de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de digitale revolutie. Dat maakt dat we in 2026 verder stappen moeten zetten om als organisatie klaar te zijn voor de gemeente van de toekomst, waarbij continuïteit van dienstverlening gewaarborgd is. Financieel gezien zetten we de lijn voort zoals in de coalitieagenda is bepaald, solide en gezond.

Arbeidsmarktkrapte

Ontwikkelingen in de arbeidsmarkt doen aan de ene kant een beroep op het inzetten op behoud en goed werven van personeel en aan de andere kant op het tijdig oplossen van situaties waarin krapte en structureel tekorten worden voorzien. Behouden van personeel vraagt onder andere om strategisch personeelsbeleid en aantrekkelijk werkgeverschap met een fijne plek om te werken. Oplossingen voor structurele tekorten vragen om innovaties en vindingrijkheid.

Digitale revolutie

Investeren in digitalisering en inpassen van nieuwe technologische oplossingen, die digitalisering van dienstverlening mogelijk maakt en daarnaast ook slimmer en efficiënter werken in de andere processen. Dit vraagt om blijven scholen van bestaande medewerkers en het aantrekken van medewerkers die dit kunnen realiseren en ondersteunen qua techniek en informatieveiligheid.

Wendbare organisatie

Ontwikkelingen in de samenleving en in onze directie omgeving gaan sneller, zijn vaak complexer en soms meer onverwacht. De digitale revolutie en ontwikkelingen op de arbeidsmarkt spelen hierin onder andere een rol. In combinatie met de groei van Doetinchem vraagt dit om een doorontwikkeling van de organisatie gericht op meer wendbaarheid om mee te kunnen bewegen met de ontwikkelingen. Daarnaast is robuustheid van belang, om de kwaliteit van dienstverlening en bedrijfsvoering nu en in de toekomst op peil te houden. Dit vraagt om gerichte groei en ontwikkeling in de organisatie, met de nadruk op daadwerkelijk in actie komen: doen! Daarnaast is meer slagkracht nodig, wat betekent dat mogelijk formatieve uitbreiding van de organisatie noodzakelijk is.

Financiën

De lijn zoals ingezet zetten we door in 2026. Daarmee behouden we een goede financiële gezondheid. Zoals geschetst in de inleiding staan we voor een financieel solide beleid met een gezond weerstandsvermogen. Hierbij opgemerkt dat we onverminderd te maken hebben met prijsstijgingen die we moeten dekken. Door de huidige geo-politieke omstandigheden en de val van het kabinet blijft het onzeker wat er precies gaat gebeuren met de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds en wanneer. Dat kan resulteren in financiële druk op de structurele uitgaven. Daarom blijven we creatief in het vinden en verzilveren van (externe) subsidies, het verhogen van onze inkomsten en het slim inzetten van onze incidentele middelen. Daarvoor volgen we nauwgezet de structurele en incidentele geldstromen vanuit Rijk en provincie en zetten we ons actief in om deze te verwerven als steun in onze groeiambitie. Door het tijdig nemen van maatregelen in het sociaal domein, het opschuiven van het ravijnjaar en het ingezette beleid om te investeren en de daardoor extra te genereren inkomsten hebben we een forse algemene reserve. Dat maakt het mogelijk om het eerder ingestelde investeringsfonds verder te vullen en daarnaast een eenmalige belastingverlaging van € 100 voor alle gebruikers van belastingobjecten, dus huishoudens en bedrijven, van de gemeente Doetinchem te doen. Met dit fonds kunnen wij de komende jaren structureel blijven investeren in de groei van onze gemeente.

2. Financieel beeld tot en met 2029

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk geven we een samenvattend beeld van ons financieel begrotingsbeleid op hoofdlijnen, het financiële beeld en het weerstandsvermogen.

Een financieel solide beleid is net als de afgelopen jaren het uitgangspunt. We hebben de financiën van onze gemeente graag op orde en streven ernaar deze ook naar de toekomst op orde te houden. In onze coalitieagenda gaven we aan dat we bij de uitvoering van taken binnen de door medeoverheden beschikbaar gestelde geoormerkte middelen blijven. Daarmee stellen we dat er niet meer geld wordt uitgeven dan er binnenkomt.

In de perspectiefnota 2026 schreven we dat het aanbieden van een structureel sluitende begroting een steeds grotere uitdaging vormt. Op dat moment bestond er onzekerheid over de wijze het kabinet zou omgaan met de besparingen op de jeugdzorg (advies van de commissie Van Ark) en de financiële effecten van de meicirculaire 2025 waren toen nog niet bekend.

De meicirculaire

De meicirculaire 2025 geeft zoals gebruikelijk inzicht in de ontwikkeling van het gemeentefonds voor de komende jaren. In het kort gaat het om de volgende wijzigingen:

- Voor de periode 2025 tot en met 2027 is er landelijk ongeveer € 3 miljard cumulatief voor gemeenten beschikbaar gekomen. Dat is voor de jeugdzorg alsmede een demping voor de terugval in 2026 in het gemeentefonds. Voor de periode 2028 en verder worden de beheersmaatregelen uit de Hervormingsagenda Jeugd versterkt. Deze extra middelen geven voor de jaren 2026 en 2027 een verlichting. Feitelijk betekenen de extra middelen dat het oorspronkelijke ravijnjaar 2026 verschuift naar 2028 en dit zien we ook terug in het begrotingsjaar 2028.
- De in de vorige begroting ingezette lijn van minder behoedzaam begroten heeft in 2026 consequenties voor de hoogte van het BTW-Compensatiefonds. Voor 2026 kunnen we ongeveer € 700.000 minder opnemen dan in de begroting 2025.
- Tenslotte is in de meicirculaire 2025 aangekondigd dat per 1 januari 2027 de volgende stap wordt gezet in het vanaf 2023 voor gemeenten geldende ingroeipad als gevolg van de invoering van het nieuwe verdeelmodel van de algemene uitkering. Nadere informatie hierover volgt in de meicirculaire 2026. Vooruitlopend op deze uitkomst hebben wij met ingang van 2027 de suppletie-uitkering op nihil gesteld. Het financiële effect hiervan is ongeveer € 390.000 nadelig.

Specifieke uitkeringen (SPUKs)

Het Rijk heeft ons duidelijkheid gegeven over hoe zij specifieke uitkeringen (SPUKs) omzet in fondsuitkeringen, om autonomie van medeoverheden te vergroten en administratieve- en controlelasten te verminderen en de daarmee samenhangende budgetkorting van 10%. Het Rijk heeft besloten dat slechts een beperkt aantal specifieke uitkeringen (SPUKs) per 2026 kan worden omgezet naar fondsuitkeringen. Deze beperkte omzetting is het gevolg van juridische en pragmatische overwegingen, prioriteiten uit het Regeerprogramma en monitoringseisen vanuit de Tweede Kamer. Voor SPUKs die niet worden omgezet, worden alternatieve trajecten verkend, zoals bijzondere fondsuitkeringen (BFU), juridische verkenningen van begrotingsfondsen en taakvermindering als invulling van de korting. Het Rijk heeft uitgesproken dat deze korting niet mag worden afgewenteld op medeoverheden.

In de praktijk zijn hiervoor drie opties benoemd:

- Taakreductie: gemeenten voeren minder taken uit, evenredig aan de korting.
- Doelmatiger uitvoering: afspraken over efficiëntere uitvoering tussen vakdepartementen en gemeenten.
- Alternatieve dekking: het Rijk compenseert de korting op de eigen begroting.

Voor onze gemeente betekent dit dat per SPUK moet worden beoordeeld of er sprake is van taakreductie, doelmatiger uitvoering of compensatie. Hierover is nog veel onduidelijkheid. De vraag is of daar op korte termijn verandering in komt gezien de aanstaande verkiezingen in oktober 2025.

De in de perspectiefnota 2026 benoemde autonome ontwikkelingen zijn opgenomen in de begroting 2026. Het voorgestelde nieuwe beleid is uiteengezet in paragraaf 2.4

Ontwikkelingen. Het nieuwe beleid is afgewogen in het licht van de onderstaande ontwikkellijnen, zoals eerder door uw raad zijn vastgesteld bij de perspectiefnota:

- Focus op preventie en de beweging naar gezondheid, zowel in sociaal als fysiek domein;
- Levendige centrumstad en dorpen;
- De gemeente van de toekomst.

Door de omvang van de algemene reserve en de hiermee samenhangende ruime weerstandsratio, hebben we veel van de in de perspectiefnota gepresenteerde ambities kunnen vertalen in begroting 2026. We presenteren u wel een begroting waarbij we in het eerste jaar een onttrekking willen doen aan de algemene reserve, mede door uw oproep bij de perspectiefnota de middelen uit de reserve zo goed mogelijk te benutten. Ondanks deze onttrekking aan de algemene reserve bieden wij u wel een structureel sluitende begroting aan (zie 2.6 Structureel en reëel sluitende begroting).

2.2 Hoofdpijnen financieel begrotingsbeleid

Toelichting

De financiën van onze gemeente zijn op orde. We geven niet meer geld uit dan dat er binnen komt. We kennen een relatief lage schuldpositie en de omvang van de algemene reserve is ruim voldoende. We hebben incidenteel voldoende financiële buffer. Structureel zijn er naar de toekomst toe uitdagingen, die samenhangen met de onzekerheden over de koers die Nederland gaat varen door de geo-politieke ontwikkelingen en de val van het kabinet. Ook bij het opstellen van deze begroting hebben we de afgelopen jaren gehanteerde financiële hoofduitgangspunten gehanteerd:

Een structureel sluitende begroting en een gezond meerjarenperspectief

Structureel sluitend wil zeggen dat we ervoor zorgen dat langjarige uitgaven ook worden gedekt door langjarige inkomsten. Dat is ook het belangrijkste toetsingscriterium van de provincie als toezichthouder. We ramen in de gemeentebegroting ook incidentele lasten en baten. Die worden voor drie jaren of korter geraamd. Het totaal van de structurele en incidentele uitgaven minus de inkomsten leidt tot het totale resultaat van de gemeentebegroting. Begrotingsoverschotten of -tekorten worden gemuteerd op de algemene reserve. De begroting vertoont een financieel meerjarenperspectief, waarbij in 2026 een onttrekking aan de algemene reserve wordt voorgesteld. Wij presenteren u wel een structureel sluitende begroting in alle jaren.

Voldoende weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen onze weerstandscapaciteit (algemene reserve en de stelpost onvoorziene uitgaven) en de financiële risico's. Die verhouding drukken we uit in de ratio van ons weerstandsvermogen. In 2021 heeft de raad besloten dat, wanneer de ratio tussen de 1 en 1,5 is, we dan beschikken over voldoende buffer om risico's op te vangen. De risico's vormen dan geen bedreiging voor onze financiële positie. Beneden de ondernorm dienen maatregelen te worden genomen om de weerstandscapaciteit aan te vullen en/of de risico's te beperken. Boven de norm is er ruimte om de weerstandscapaciteit in te zetten voor andere doeleinden. Mede gebaseerd op de hoge weerstandsratio wordt in deze begroting dan ook onder meer voorgesteld om in 2026 een deel van de algemene reserve in te zetten voor een eenmalige belastingverlaging alle gebruikers van belastingobjecten, dus huishoudens en bedrijven, en voor de verdere vulling van het eerder ingestelde investeringsfonds.

De gemeente Doetinchem heeft de ambitie om te groeien naar 70.000 inwoners in 2036. Conform de drie ontwikkellijnen houdt Doetinchem haar positie als sterke centrumgemeente vast en breidt deze uit. Bij deze ambitie past een investeringsfonds waarmee het volgende college de doelstellingen kan waarmaken. Dit uitgangspunt brengt met zich mee dat structurele vulling van het investeringsfonds wenselijk is. Voorgesteld wordt om jaarlijks bij het opstellen van de jaarstukken, indien de jaarstukken een voordelig resultaat laten zien, 25% van het resultaat ná bestemming (de reguliere toevoeging aan de algemene reserve) toe te voegen aan het investeringsfonds. Hiermee wordt geborgd dat het investeringsfonds structureel wordt gevoed en daarmee de ambitie van Doetinchem financieel ondersteunt.

In de afgelopen jaren hebben we meer ervaring opgedaan met risicomanagement. Daarbij zien we dat naast de gekwantificeerde risico's, zich in de komende jaren ontwikkelingen en/of risico's voordoen die op dit moment (nog) niet of nauwelijks zijn te kwantificeren, maar die wel een beroep zullen doen op onze algemene reserve. De omvang ervan hangt af van bestuurlijke keuzes van Rijk, onze gemeente en van maatschappelijke ontwikkelingen.

De afhankelijkheid van en de onzekerheid over het Rijksbeleid blijft hierin een grote factor. We achten het daarom gewenst om over een algemene reserve te beschikken die ruimer is dan alleen de gekwantificeerde risico's. In het verleden hebben we ervaren welke impact Rijksmaatregelen kunnen hebben op onze financiële positie. Het blijft belangrijk dat raad en college voortdurend het open gesprek voeren over het weerstandsvermogen. Immers, een incidentele uitschieter buiten de onder- of bovennorm hoeft niet onmiddellijk te leiden tot maatregelen of geeft bestedingsruimte. Het gaat om de tendens van het weerstandsvermogen in relatie tot een gezonde financiële positie op langere termijn. We beschikken op dit moment over voldoende weerstandsvermogen.

2.3 Financiële uitgangspositie

In de begroting 2026 nemen we het financieel meerjarenperspectief 2026-2029 op. De basis hiervoor is de geamendeerde begroting 2025. Onderstaand de financiële uitgangspositie conform het vertrekpunt in de perspectiefnota 2026.

Uitgangspositie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Resultaat geamendeerde begroting 2025	1.552	1.146	1.332	165
Uitgangspositie programmabegroting 2026 c.q. Perspectiefnota 2026	1.552	1.146	1.332	165

Vervolgens zijn in de begroting 2026 (inclusief het meerjarenperspectief) de volgende ontwikkelingen opgenomen:

- De ontwikkeling van het gemeentefonds op basis van de meicirculaire 2025;
- Het voorgestelde nieuwe beleid inclusief de structurele doorwerking van de 1e bestuurlijke monitor 2025.

De bovenstaande ontwikkelingen worden toegelicht in paragraaf 2.4 Ontwikkelingen.

2.4 Ontwikkelingen

De ontwikkeling van het gemeentefonds op basis van de meicirculaire 2025

Via raadsmededeling 2025-60 d.d. 8 juli 2025 bent u geïnformeerd over de ontwikkeling van het gemeentefonds op basis van de meicirculaire 2025. Hieronder volgt een samenvatting van deze raadsmededeling.

Ontwikkeling omvang algemene uitkering

Ten opzichte van de decembercirculaire 2024 wijzigt de algemene uitkering voor de gemeente Doetinchem als volgt:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Beginstand decembercirculaire 2024	183.855	181.426	186.465	191.294	196.356
Mutatie t.o.v. de decembercirculaire 2024	6.740	10.734	10.496	6.451	6.110
Eindstand meicirculaire 2025	190.595	192.160	196.961	197.745	202.466

De hogere uitkering heeft géén 1-op-1 relatie met het resultaat van de gemeentelijke begroting. Het nettoresultaat van de meicirculaire 2025 lijkt voordelig in het meerjarenperspectief. Echter om de budgetten vanaf 2026 te kunnen verhogen met de nominale compensatie (de inflatie) zal het nettoresultaat van de algemene uitkering grotendeels ingezet moeten worden. Het netto resultaat wordt onderstaand gespecificeerd en betreft de mutatie t.o.v. de decembercirculaire 2024:

Nr.	<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
1	Accres	1.227	1.652	1.812	1.867	2.169
2	Plafonds BCF	-385	-	-	-	-
3	Overige mutaties UF	-30	103	-155	-243	-319
4	Ontwikkeling uitkeringsbasis	-688	-16	365	677	1.159
5	WOZ	-	-474	-532	-593	-655
6	Stelpost Jeugd (AP)	-	-1.060	-786	-524	-
7	Taakmutaties	6.616	10.529	9.792	5.267	3.756
	Totaal mutatie Algemene uitkering t.o.v. de decembercirculaire 2024	6.740	10.734	10.496	6.451	6.110
	Blokkade nominale compensatie	-1.227	-1.652	-1.812	-1.867	-2.169
	Taakmutaties	-6.625	-10.537	-9.802	-5.278	-3.767
	Netto resultaat meicirculaire 2025 inclusief stelpost jeugd	-1.112	-1.455	-1.118	-694	174

Stelpost jeugdzorg

De bedragen, die bij het Ministerie van Financiën op de Aanvullende Post (AP) voor de Hervormingsagenda Jeugd waren gereserveerd, zijn toegevoegd aan het gemeentefonds. Zie hiervoor het onderdeel 'Hervormingsagenda Jeugd' bij de taakmutaties. In de begroting 2025 hebben wij rekening gehouden met deze aanvullende post. Aangezien in de meicirculaire 2025 de omzetting plaatsvindt wordt de aanvullende post verlaagd tot nihil.

Nieuw verdeelmodel algemene uitkering

In de meicirculaire 2025 is aangekondigd dat per 1 januari 2027 de volgende stap wordt gezet in het, vanaf 2023 voor gemeenten geldende, ingroeipad als gevolg van de invoering van het nieuwe verdeelmodel van de algemene uitkering. In afwachting van de ontwikkeling in de meicirculaire 2026 hebben wij vooruitlopend de suppletie-uitkering met ingang van 2027 op nihil gesteld.

Het ravijnjaar 2026

Sinds een aantal jaren wordt gesproken over het ravijnjaar 2026. Voor 2025 tot en met 2027 komt landelijk ongeveer € 3 miljard cumulatief voor gemeenten beschikbaar voor jeugdzorg alsmede een demping voor de terugval in 2026 in het gemeentefonds. Vanaf 2028 moet de volledige besparing van de Hervormingsagenda worden gerealiseerd. Deze extra middelen geven voor de jaren 2026 en 2027 een verlichting. Feitelijk betekenen deze extra middelen dat het oorspronkelijke ravijnjaar 2026 verschuift naar 2028. Dit zien we terug in jaarschijf 2028.

Taakmutaties

Zoals gebruikelijk kent de circulaire van het gemeentefonds een aantal taakmutaties. De taakmutaties worden via een P&C document verwerkt nadat het betreffende beleidsveld in een onderliggend plan duidelijkheid heeft gegeven over het doel waarvoor de taakmutatie wordt aangewend alsmede een onderbouwing van de middelen die worden ingezet. In raadsmededeling 2025-60 zijn de diverse taakmutaties zoals opgenomen in de meicirculaire toegelicht. Onderstaand een specificatie van de taakmutaties zoals opgenomen in de meicirculaire 2025.

Taakmutaties Bedragen x € 1.000	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Taakmutaties Jeugd					
Demping terugval gemeentefonds (Jeugd)	-	1.497	1.637	1.658	1.725
Tekorten voor rekening Rijk (Jeugd)	1.557	1.569	1.630	1.689	1.750
Groeipad maatregelen Hervormingsagenda (Jeugd)	-	1.864	1.738	-	-
Eigen bijdrage jeugdzorg	-	-	-	-974	-1.010
Sturen op trajectduur jeugdzorg	-	-	-	-255	-264
Indexeren opbrengst Hervormingsagenda (Jeugd)	-	-	-	-1.900	-1.968
Hervormingsagenda Jeugd	-	1.247	974	1.161	1.313
Subtotaal taakmutaties Jeugd	1.557	6.177	5.979	1.379	1.546
Taakmutaties Overig					
Kinderopvang pleegouders	8	8	8	9	9
Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo	-	774	-	-	-
Wmo hulpmiddelen	-	34	-	-	-
Aanpassen regeling dienstverlening aan huis	-	6	7	7	7
IBO Problematische schulden	65	-	-	-	-
Subtotaal taakmutaties Overig	73	822	15	16	16
IU/DU/SU					
Maatschappelijke opvang en OGGz (DU)	7	7	7	7	7
Suppletie-uitkering Bommenregeling	218	-	-	-	-
Voorschoolse voorziening peuters (DU)	-	-	-	-	-
Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU)	-31	-31	-31	-31	-31
Versterking arbeidsmarktregio's (DU)	248	248	248	248	-
Nationaal Actieplan Dakloosheid (DU)	-3	-3	-3	-3	-3
Armoedebestrijding kinderen (DU)	-	-18	-18	-18	-18
Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet	244	-	-	-	-
Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven	19	-	-	-	-
Landelijke Aanpak Adreskwaliteit	5	-	-	-	-
Natuur bij energieprojecten	326	-	-	-	-
Aanpak laaggeletterdheid	136	105	105	105	-
Antidiscriminatie voorzieningen	8	8	-	-	-
Begeleiding jongeren naar werk	262	-	-	-	-
Einde lening inburgeringsplicht	3	-	-	-	-
Alleenverdienersproblematiek	69	-	-	-	-
Work in Nederland	150	150	150	-	-
Impulsbudget sociale infrastructuur	254	229	229	229	229
Impulsbudget arbeidsmarktregio's	1.006	827	1.117	1.290	-
Subtotaal IU/SU/DU	2.921	1.522	1.804	1.827	184

Taakmutaties Bedragen x € 1.000	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
3 D's in het sociaal domein					
Beschermde wonen (IU)	1.535	1.535	1.535	1.535	1.535
Participatie (IU)	539	481	469	521	486
Subtotaal 3 D's in het sociaal domein	2.074	2.016	2.004	2.056	2.021
Totaal	6.625	10.537	9.802	5.278	3.767

Taakmutaties Jeugd

In de meicirculaire 2025 is landelijk circa € 3 miljard cumulatief voor gemeenten beschikbaar gesteld ter demping van de terugval in het gemeentefonds en de jeugdzorg. Voor Doetinchem gaat dit om een bedrag van ruim € 6.000.000 in 2026 aflopend in 2028 naar ruim € 1.000.000. De in de zomer van 2023 ingezette beheersmaatregelen, waaronder de nieuwe inkoop, stringenter toegang en de daarmee samenhangende stabilisatie van de aantallen cliënten die gebruik maken van maatwerkvoorzieningen in het sociaal domein, maken dat we verwachten dat de ingeboekte taakstellingen voor het sociaal domein vanaf de begroting 2026 worden gerealiseerd. Hierdoor is het mogelijk om de in de meicirculaire 2025 beschikbaar gestelde middelen, ter demping van de terugval in het gemeentefonds en de jeugdzorg, breder in te zetten.

De deskundigencommissie Van Ark heeft geadviseerd om het tekort in het budget voor jeugdzorg in gelijke delen te verdelen over Rijk en gemeente. Voor Doetinchem betekent dit een structurele verlichting. Het ingroeipad van de maatregelen van de Hervormingsagenda wordt verzacht. De volledige besparing van de Hervormingsagenda moet in 2028 worden gerealiseerd. De beheersmaatregelen uit de Hervormingsagenda worden versterkt en er worden aanvullende maatregelen uitgewerkt. Zo wordt er onder andere een eigen bijdrage ingevoerd voor jeugdzorg per 1 januari 2028 en gaan Rijk en gemeenten met de sector afspraken maken over hoe er beter kan worden gestuurd op de trajectduur. Daarnaast is de besparingsopgave van de 'Hervormingsagenda Jeugd' op het prijs- en volumepeil van 2019 ingeboekt. Het rijk gaat er vanuit dat er een hogere besparing door de gemeenten is te realiseren aangezien het prijs en volumepeil sinds 2019 zijn gestegen.

Aanvullende Post gereserveerde middelen voor de Hervormingsagenda Jeugd
Deze post betreft het overboeken van de op de 'Aanvullende Post' gereserveerde middelen voor de Hervormingsagenda Jeugd. In de meicirculaire 2025 vindt de verdeling plaats van landelijk € 333 miljoen in 2026 tot € 320 miljoen in 2030. Conform provinciale richtlijnen hebben wij in de vorige begrotingen reeds rekening gehouden met een aanvullende stelpost voor jeugd ten gunste van de algemene middelen. In deze begroting is deze aanvullende post dan ook afgeraamd.

De beleidsmatige vertaling is opgenomen in programma 2 Veerkrachtige en sociale samenleving in nummer 24 'Ontwikkelingen Sociaal Domein'.

Het voorgestelde nieuwe beleid

Bij de behandeling van de perspectiefnota 2026 (uw raadsvergadering van 22 mei 2025) heeft u besloten om voor 2026 de verdere focus te leggen op:

- preventie en de beweging naar gezondheid, zowel in sociaal als fysiek domein;
- levendige centrumstad en dorpen;
- de gemeente van de toekomst.

Daarnaast hebben wij in de perspectiefnota de verwachte trends, ontwikkelingen, kansen en risico's nader geduid. Wij hebben u aangegeven dat in de begroting 2026 de concrete voorstellen en uitwerkingen volgen. Naast de inhoud van de perspectiefnota hebben zich nog diverse ontwikkelingen voorgedaan die tot nieuwe voorstellen leiden.

Onderstaand treft een samenvatting aan van de bedragen van het door ons voorgestelde nieuwe beleid. De in de onderstaande tabellen opgenomen voorstellen worden in het betreffende programma verder toegelicht met corresponderende nummering.

In uw raadsvergadering van 26 juni 2025 heeft u de 1e bestuurlijke monitor 2025 vastgesteld. In deze bestuurlijke monitor zijn diverse structurele mutaties opgenomen die van invloed zijn op de begroting 2026. Deze structurele mutaties zijn verwerkt in de begroting 2026 en het meerjarenperspectief 2027-2029. In de volgende tabellen treft u een overzicht aan van alle nieuwe ontwikkelingen in deze begroting.

Programma 1. Doetinchem 2036

Omschrijving nieuw beleid	Begroting 2026		Meerjarenraming 2027		Meerjarenraming 2028		Meerjarenraming 2029	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
1 Onderhoud Amphiongarage	-	270	-	123	-	127	-	215
2 Juridisch adviseur ruimtelijke ontwikkeling	-	106	-	106	-	106	-	106
3 Gebiedsontwikkeling Oude IJssel: beheer en onderhoudskosten	-	114	-	114	-	114	-	114
4 Omgevingsprogramma economie	-	250	-	250	-	-	-	-
5 Beheersmaatregelen zorg en (sociale) veiligheid	-	100	-	-	-	-	-	-
6 Verkeersveiligheid	-	20	-	20	-	20	-	20
7 Verkeerstellingen	-	15	-	15	-	15	-	15
8 VNOG	-	135	-	135	-	135	-	135
9 Onderzoek naar culturele panden	-	25	-	-	-	-	-	-
10 Leefbaarheid ontwikkelgebieden	-	50	-	50	-	50	-	-
11 Investeringsplan (Meerjaren Investeringsplan - MIP)	-	-	-	69	-	358	-	404
Totaal nieuw beleid programma 1	-	1.085	-	882	-	925	-	1.009

Programma 2. Sociale en veerkrachtige samenleving

Nr.	Omschrijving nieuw beleid	Begroting 2026		Meerjarenraming 2027		Meerjarenraming 2028		Meerjarenraming 2029	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
12	Hulp bij het Huishouden	-	-2	-	-2	-	-3	-	-3
13	Buurtplein	-	48	-	48	-	48	-	48
14	Bibliotheek	-	5	-	5	-	5	-	5
15	Laborijn	480	1.945	527	2.072	488	2.310	4.259	7.749
16	Mediabeleid	-	104	-	-	-	-	-	-
17	Koningin Beatrix Centrum (KBC) Wehl	-	39	-	39	-	39	-	39
18	Aanvalsplan visie op sport en bewegen	-	100	-	100	-	100	-	-
19	MBO Leerplicht (Leren Werkt (LW))	83	166	83	166	83	166	83	166
20	Leerplichtambtenaren (Leren Werkt (LW))	-112	-92	-112	-92	-112	-92	-112	-92
21	Doorbraak team	-	50	-	-	-	-	-	-
22	Projectbudget Leefbaarheidsinitiatieven	-	75	-	75	-	-	-	-
23	Sportpark Bezelhorst	-	85	-	-	-	-	-	-
24	Ontwikkelingen Sociaal Domein	-	720	75	2.733	1.087	3.516	1.160	4.346
25	Suïcidepreventie	-	20	-	20	-	20	-	-
26	Onbenut arbeidspotentieel	-	30	-	30	-	30	-	-
27	Investeringsplan (Meerjaren Investeringsplan - MIP)	-	-	-	55	-	440	-	592
Totaal nieuw beleid programma 2		451	3.293	573	5.249	1.546	6.579	5.390	12.850

Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving

Nr.	Omschrijving nieuw beleid	Begroting 2026		Meerjarenraming 2027		Meerjarenraming 2028		Meerjarenraming 2029	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
28	Omgevingsdienst Achterhoek	-100	-	-100	-	-100	-	-100	-
29	Natuurparken	-	50	-	50	-	50	-	-
Totaal nieuw beleid programma 3		-100	50	-100	50	-100	50	-100	-

Programma 4. Organisatie en financiën

Nr.	Omschrijving nieuw beleid	Begroting 2026		Meerjarenraming 2027		Meerjarenraming 2028		Meerjarenraming 2029	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
30	Digitaal leerplatform en de content beheerder	-	30	-	30	-	30	-	30
31	Recruiter menselijk kapitaal	-	96	-	96	-	96	-	96
32	Digitale transformatie	-	154	-	154	-	154	-	154
33	Datagedreven werken	-	86	-	86	-	-	-	-
34	Projectondersteuning Doetinchem 2036	-	-	-	-	-	-	-	-
35	MJOP	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Trainee Concern Control	-	87	-	87	-	-	-	-
37	Regio Achterhoek	-	18	-	18	-	18	-	18
38	Loonstijgingen BUHA	-	366	-	366	-	366	-	366
39	Prijsstijgingen BUHA	-	2.429	-	-	-	-	-	-
40	Contractmanagement	-	25	-	-	-	-	-	-
41	Applicatiebeheer Financiële systemen	-	25	-	-	-	-	-	-
42	Raadsverkiezingen 2026 - politieke ambtsdragers	-	590	-	370	-	370	-	370
43	Formatie Geo werkzaamheden	-	76	-	76	-	-	-	-
44	Ontwikkeling Accres (Meicirculaire 2025)	-	1.651	-	1.810	-	1.866	-	2.170
45	Hulp bij het Huishouden	-	2	-	2	-	3	-	3
Totaal nieuw beleid programma 4		-	5.635	-	3.095	-	2.903	-	3.207

Algemene dekkingsmiddelen

Nr.	Omschrijving nieuw beleid	Begroting 2026		Meerjarenraming 2027		Meerjarenraming 2028		Meerjarenraming 2029	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
46	Taxateur WOZ	-	42	-	42	-	42	-	42
47	Herverdelingseffect algemene uitkering	-	-	-391	-	-391	-	-391	-
48	Taakmutaties (Meicirculaire 2025)	-	9.074	-	8.258	-	3.459	-	280
49	Taakmutaties (Meicirculaire 2025 - Jeugd)	-	-6.177	-	-5.979	-	-1.381	-	-1.546
50	Eenmalige Belastingverlaging	-2.900	-	-	-	-	-	-	-
51	Algemene uitkering (Meicirculaire 2025)	10.734	-	10.496	-	6.453	-	6.111	-
Totaal nieuw beleid Algemene dekkingsmiddelen		7.834	2.939	10.105	2.321	6.062	2.120	5.720	-1.224

Overhead

Nr.	Omschrijving nieuw beleid	Begroting 2026		Meerjarenraming 2027		Meerjarenraming 2028		Meerjarenraming 2029	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
52	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer	-	53	-	23	-	23	-	23
53	Energiekosten	9	146	9	146	9	146	9	146
54	Schoonmaakkosten gemeentehuis	-	22	-	22	-	22	-	22
55	Digitale toegankelijkheid	-	20	-	20	-	20	-	20
56	ICT samenwerking	-	200	-	200	-	200	-	200
57	Inzet Overhead diverse ontwikkelingen	-	-443	-	-443	-	-356	-	-356
58	Opslag Overhead	-	111	-	111	-	75	-	75
59	Leerplichtambtenaren (Leren Werkt (LW))	-28	-	-28	-	-28	-	-28	-
60	Digitaal leerplatform	-	30	-	30	-	30	-	30
61	Investeringsplan - MIP	-	-	-	3	-	2	-	2
Totaal nieuw beleid Overhead		-19	139	-19	112	-19	162	-19	162

Mutaties in de reserves

Nr.	Omschrijving nieuw beleid	Begroting 2026		Meerjarenraming 2027		Meerjarenraming 2028		Meerjarenraming 2029	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
62	Spaarreserve onderwijshuisvesting (IHP)	-	-	55	-	440	-	592	-
63	Reserve doorgeschoven activiteiten (Leefbaarheidsinitiatieven - nummer 22)	75	-	75	-	-	-	-	-
64	reserve Vastgoed (MJOP - nummer 35)	-	284	-	-	-	-	-	-
Totaal nieuw beleid Mutaties in de reserves		75	284	130	-	440	-	592	-

2.5 Financiële positie begroting ná nieuwe ontwikkelingen en gemeentefonds

Indien we de financiële uitgangspositie uit hoofdstuk 2.3 en de ontwikkelingen uit hoofdstuk 2.4 samenvatten dan ontstaat het volgende beeld:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Resultaat geamendeerde begroting 2025	1.552	1.146	1.332	165
Ontwikkeling gemeentefonds 2025 (MC)	-1.455	-1.118	-694	174
Nominale ontwikkeling 2026 (netto)	2.294	2.929	1.878	3.189
Nieuw beleid programma 1 (saldo van baten en lasten)	-1.085	-882	-925	-1.009
Nieuw beleid programma 2 (saldo van baten en lasten)	-2.842	-4.676	-5.033	-7.460
Nieuw beleid programma 3 (saldo van baten en lasten)	-150	-150	-150	-100
Nieuw beleid programma 4 (saldo van baten en lasten)	-5.635	-3.095	-2.903	-3.207
Nieuw beleid algemene dekkingsmiddelen (saldo van baten en lasten)	4.895	7.784	3.942	6.944
Nieuw beleid overhead (saldo van baten en lasten)	-158	-131	-181	-181
Nieuw beleid mutaties in de reserves (saldo van baten en lasten)	-209	130	440	592
Mutaties bestaand beleid (incl. afronding)	1.845	1.701	1.387	1.279
Totaal resultaat van baten en lasten ná ontwikkelingen	-948	3.638	-907	386

In 2026 en 2028 presenteren we nadelige begrotingsresultaten. In 2026 kiezen we ervoor om, naast het in de vorige paragraaf geschetste nieuwe beleid, een eenmalige belastingverlaging voor alle gebruikers van belastingobjecten, dus huishoudens en bedrijven, door te voeren. Dit resulteert in een negatief resultaat dat mede gebaseerd op de hoogte van onze weerstandsratio gedekt kan worden uit de algemene reserve.

Het nadelig resultaat in 2028 ontstaat deels door de uitkomsten van de meicirculaire 2025, waarin het ravijnjaar 2026 is verschoven naar 2028. We zijn in afwachting van de wijze waarop het nieuwe kabinet de toekomstige uitkering uit het gemeentefonds vorm gaat geven. In hoofdstuk 2.6 geven wij u inzicht in de structurele ontwikkeling van het begrotingsresultaat. Deze is voor de overige jaren positief.

Invulling taakstellingen

In de begroting 2026 zijn ook de laatste taakstellingen uit de begroting 2024 ingevuld.

Toelichting op de invulling van taakstellingen

Restant taakstelling bezuiniging subsidies (voor 2025 ingevuld, nog in te vullen in 2026 € 91.000 van de voorgenomen besparing van € 750.000)

In de begroting van 2024 is besloten om een taakstelling op te nemen ten aanzien van subsidies. Daarvan stond nog een restant van € 91.000 open. Dit restant wordt ingevuld uit gevonden onderbestedingen, zonder directe gevolgen voor het lopende beleid.

Programma 2. Sociale en veerkrachtige samenleving (voor 2025 € 2,6 mln. ingevuld, nog in te vullen in 2026 € 180.000)

In het sociaal domein zijn sinds de zomer van 2023 beheersmaatregelen ingezet ter voorkoming van overschrijding van budgetten. Op dit moment wordt gewerkt aan een nieuw inkooptraject voor maatwerkvoorzieningen Wmo en Jeugd, met als doel nieuwe contracten per 1 januari 2026. Deze nieuwe contracten geeft de gemeente meer sturingsmogelijkheden in de toegang dan de huidige contracten. Het gaat hier met name om de sturing op doorlooptijd van indicaties en intensiteit van ingezette voorzieningen. Daarnaast zien we ondanks de na-ijlende gevolgen van de Coronacrisis en de opvang van Oekraïners een stabilisatie in de aantallen indicaties en cliënten. Deze stabilisatie is toe te schrijven aan het succes van in de toegang genomen beheersmaatregelen. We verwachten dat al de ingezette beheersmaatregelen maken dat de ingeboekte taakstellingen voor het sociaal domein worden gerealiseerd.

2.6 Structureel en reëel sluitende begroting

Structureel evenwicht

Eén van de hoofduitgangspunten van ons financieel begrotingsbeleid is een structureel sluitende begroting. Bij de toelichting op de uitgangspunten in paragraaf 2.2 is aangegeven dat het er om gaat dat we ervoor zorgen dat de langjarige (structurele) uitgaven worden gedekt door langjarige (structurele) inkomsten.

In het volgende overzicht is de meerjarige ontwikkeling van het structurele begrotingssaldo weergegeven. Ter bepaling van dit saldo moet duidelijk zijn welke geraamde baten en lasten structureel zijn en welke incidenteel. In deel 5, de financiële begroting, treft u de onderdelen aan die als onderbouwing dienen voor het volgende overzicht:

- Het overzicht van baten en lasten (art. 17 BBV);
- Het overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (art. 19, lid d BBV);
- Het overzicht van geraamde incidentele baten en lasten (art. 19, lid c BBV).

Uit het volgende overzicht blijkt dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten in de begroting 2026 te dekken.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Baten (exclusief reservemutaties)	322.040	308.021	306.320	314.511
Lasten (exclusief reservemutaties)	322.829	304.371	306.507	313.879
Het saldo van baten en lasten vóór bestemming	-789	3.650	-187	632
Onttrekkingen aan de reserves	5.322	4.460	3.972	4.098
Toevoegingen aan de reserves	5.481	4.472	4.692	4.344
Saldo mutaties in de reserves	-159	-12	-720	-246
Het saldo van baten en lasten ná bestemming (geraamd resultaat)	-948	3.638	-907	386
Incidentele baten conform hoofdstuk 4.1.2.3	-31.303	-9.173	-5.161	-7.372
Incidentele lasten conform hoofdstuk 4.1.2.3	34.140	10.348	5.311	7.372
Incidentele onttrekkingen aan de reserves conform hoofdstuk 4.1.2.5	-2.100	-850	-	-
Incidentele toevoegingen aan de reserves conform hoofdstuk 4.1.2.5	762	801	836	509
Het structurele resultaat	551	4.764	79	895
Het structurele resultaat uitgedrukt in de structurele baten	0,19%	1,58%	0,03%	0,29%

Ook in de andere jaarschijven dekken de structurele baten de structurele lasten.

Reëel evenwicht

Naast structureel evenwicht moet de begroting ook reëel in evenwicht zijn. De geraamde bedragen in deze begroting zijn volledig en realistisch. De provinciale toezichthouder stelt de (wettelijke) eis dat de structurele baten minimaal de structurele lasten dekken en de ramingen realistisch zijn. Wanneer de jaarschijf 2026 van de begroting 2026 niet structureel en reëel in evenwicht is, dan moet aannemelijk zijn dat dit evenwicht uiterlijk in het laatste jaar van de meerjarenraming tot stand wordt gebracht. Als aan het structurele evenwicht en het reëel ramen wordt voldaan komt de gemeente in aanmerking voor de minst belastende vorm van toezicht, namelijk repressief toezicht door de provincie.

Inzet surplus

In de perspectiefnota is aangegeven dat de mogelijkheid bestaat, wanneer er onvoldoende structurele begrotingsruimte is, gemeenten het surplus op de algemene reserve, bij een voldoende solvabiliteit mogen inzetten. Het surplus van de algemene reserve is dat deel dat niet nodig is voor het afdekken van risico's (weerstandscapaciteit). Van dit vrij besteedbare deel (surplus) kan een gemeente jaarlijks maximaal 10% inzetten voor het dekken van structurele lasten. Met de voorwaarde dat de solvabiliteit groter of gelijk aan 20% is en blijft. De inzet van het surplus algemene reserve (= vrije reserve) wordt door dit gebruik als structurele baat bestempeld. Omdat in Doetinchem in jaarschijf 2026 de structurele ruimte voldoende is, heeft de spelregel inzet van het surplus voor de jaarschijf 2026 niet te worden toegepast.

2.7 Ontwikkeling algemene reserve

Onderstaand wordt de ontwikkeling van de algemene reserve geschetst.

(Verwachte) stand algemene reserve (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
Stand per 1-1	41.344	36.231	50.764	50.578	55.017	54.946
Mutaties (saldo)	-8.244	-60	-	-	-	-
Rentetoevoeging	827	711	762	801	836	509
1e bestuurlijke monitor 2025	-	-1.661	-	-	-	-
Koningsdag 2025	-	-750	-	-	-	-
Resultaat begroting	-	-3.035	-948	3.638	-907	386
Resultaat jaarstukken 2023 resp. 2024	2.304	6.139	-	-	-	-
Overheveling Crisisherstelfonds	-	13.189	-	-	-	-
Stand per 31-12	36.231	50.764	50.578	55.017	54.946	55.841

Toelichting

De huidige omvang van de Algemene reserve en de hiermee samenhangende ruime weerstandratio (zie ook 2.8) geeft ons de mogelijkheid om een uitname te doen. Het voorstel is om een deel van de Algemene reserve (€ 15.325.000) toe te voegen aan het Investeringsfonds. Op deze manier kunnen wij met incidentele middelen structurele uitgaven bekostigen. De toevoeging is bedoeld voor grote investeringen die van essentieel belang zijn voor de schaa sprong van Doetinchem. Door het stimuleren, versnellen en/of sluitend krijgen van gebiedsontwikkelingen geven we een impuls aan de kwaliteit van de leefomgeving van huidige en toekomstige generaties. Zo kunnen we investeren in bereikbaarheid om ruimte vrij te maken voor ontwikkelingen en daarmee tevens onze aantrekkelijke werking vergroten. Deze investeringen moeten een win-win opleveren. Tot slot niet onbelangrijk om ook te investeren in het laten meegroeien van onze organisatie met de groei van de gemeente, in kwaliteit en kwantiteit.

Onderstaand wordt de ontwikkeling van de algemene reserve geschetst, waarin het voorstel voor de uitname uit de algemene reserve is verwerkt.

(Verwachte) stand algemene reserve (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
Stand per 1-1	41.344	36.231	50.764	35.253	39.692	39.621
Mutaties (saldo)	-5.113	14.533	-186	4.439	-71	895
Overheveling naar het Investeringsfonds	-	-	-15.325	-	-	-
Stand per 31-12 incl. raadsvoorstel	36.231	50.764	35.253	39.692	39.621	40.516

2.8 Vermogenspositie

Eén van de hoofduitgangspunten van de begroting betreft voldoende weerstandsvermogen. Dat geeft de verhouding weer tussen onze weerstandscapaciteit en de financiële risico's. Deze verhouding wordt uitgedrukt in de weerstandsratio. Zoals in paragraaf 2.2 al is vermeld, stellen we vanaf de begroting 2022 de norm voor de weerstandsratio tussen de 1,0 en 1,5. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is de meest recente vermogenspositie geschetst. Daarbij zijn de mutaties in de algemene reserve verwerkt, die voortvloeien uit het financieel meerjarenperspectief. Hieruit blijkt dat wanneer de beschikbare weerstandscapaciteit in de begrotingsjaren 2026-2029 wordt afgezet tegen de gekwantificeerde risico's, de gemeente Doetinchem over voldoende weerstandsvermogen beschikt.

Verhouding gewenst versus beschikbaar weerstandsvermogen	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Totaal gekwantificeerde risico's per 31-12	23.210	22.300	22.300	22.300	22.300
Totale beschikbare weerstandscapaciteit per 31-12	50.844	50.658	55.097	55.026	55.921
Ratio weerstandsvermogen	2,19	2,27	2,47	2,47	2,51

De weerstandsratio bedraagt in 2026 2,27 en loopt in de jaren er na licht op tot 2,51. Dit ligt boven de norm zoals in de begroting 2022 is vastgesteld.

De weerstandsratio wordt beïnvloed door het nog te nemen besluit door u als raad. In het raadsvoorstel wordt u gevraagd in te stemmen met de toevoeging van € 15.325.000 vanuit de algemene reserve aan de reserve investeringsfonds. Onderstaand wordt de ontwikkeling van de weerstandsratio geschetst, waarbij er uit de algemene reserve een uitname is gedaan van € 15.325.000 voor de reserve investeringsfonds. De weerstandsratio bedraagt na deze uitname in 2026 1,58 en loopt in de jaren erna licht op tot 1,82. Dit ligt boven de norm zoals in de begroting 2022 is vastgesteld.

Verhouding gewenst versus beschikbaar weerstandsvermogen	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Totaal gekwantificeerde risico's per 31-12	23.210	22.300	22.300	22.300	22.300
Totale beschikbare weerstandscapaciteit per 31-12	50.844	35.333	39.772	39.701	40.596
Ratio weerstandsvermogen	2,19	1,58	1,78	1,78	1,82

Samenvattend beeld begroting inclusief het meerjarenperspectief

Wij presenteren u een begroting die voldoet aan de twee hoofduitgangspunten van ons financieel begrotingsbeleid:

1. Een structureel sluitende begroting en een gezond meerjarenperspectief;
2. Voldoende weerstandsvermogen.

Wij houden met deze begroting de ambitie hoog, maar zorgen ook voor een solide financiële basis voor de onzekere toekomst als gevolg van de geo-politieke dreigingen, de val van het kabinet en de verschuiving van het ravijnjaar naar 2028. Deze begroting heeft ruimte voor de gewenste investeringen in de groei van de gemeente Doetinchem, maar ook ruimte om eventuele toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

3. Beleidsbegroting

3.1 Het programmaplan

3.1.1 Programma - Doetinchem 2036

De ambitie voor Doetinchem 2036 stelde uw gemeenteraad vast in november 2023 in de omgevingsvisie Doetinchem, 'Kloppend hart van de Achterhoek'. Deze groeiambitie wordt vormgegeven met een aantal grote opgaven, die hieronder samen met een aantal voorwaardelijke opgaven worden genoemd:

- A. Doetinchem geeft prioriteit aan gebiedsontwikkeling in de spoorzone
- B. Doetinchem zet in op versnelling van woningbouwontwikkeling
- C. Doetinchem versterkt haar economie met toekomstbestendige werklocaties
- D. Doetinchem centrumstad met goede en aantrekkelijke voorzieningen
- E. Doetinchem investeert in een bruisende binnenstad
- F. Doetinchem investeert in een vitaal landelijk gebied
- G. Doetinchem is goed bereikbaar per fiets, openbaar vervoer en met de auto
- H. Doetinchem is een veilige gemeente

Wat willen we bereiken?

A. Doetinchem geeft prioriteit aan gebiedsontwikkeling in de spoorzone

Vanuit de ambitie om in 2036 door te groeien naar 70.000 inwoners is de spoorzone aangewezen als geprioriteerde opgave. Dankzij de aanwezigheid van het OV-knooppunt, met goede verbindingen met de omliggende dorpen en de studentensteden Arnhem en Nijmegen, heeft dit gebied het in zich om dé toekomstbestendige werk- en woonlocatie van de Achterhoek te worden. In de Spoorzone komen wonen, werken, leren en ontspannen op een harmonische manier samen. Een flink deel van de Doetinchemse woonopgave, vastgelegd in de regionale Woondeal, wordt er gerealiseerd. Er komen zo'n 2.000 woningen beschikbaar in elke prijsklasse en voor elke woningzoekende. Een sterke sociale wijk begint bij ontmoeting en verbondenheid in de dagelijkse leefomgeving. De wijk wordt daarop ingericht. Daarnaast heeft het gebied het in zich om het kloppende hart van de Achterhoek te vormen als innovatief centrum voor met name die sectoren waar de regio al sterk in is: de maakindustrie, agrofood en zorg. In de wijk krijgen langzaam verkeer, fietsverbindingen en deelmobiliteit voorrang. Uitgangspunt daarbij vormt het STOMP-principe, waarbij prioriteit wordt gegeven aan voetgangers en fietsers. Auto's worden zo veel mogelijk geparkeerd in gebouwde voorzieningen. De Spoorzone sluit nadrukkelijk aan op de ambities van de City Deal Toekomstbestendige Gebiedsontwikkeling. Het laat zien hoe gezondheid, klimaatadaptatie, circulariteit, energie en sociale kwaliteit in samenhang vorm krijgen. Een robuuste groene structuur biedt niet alleen verkoeling, wateropvang en biodiversiteit, maar hebben ook een sociale en mentale kwaliteit: ze bieden ruimte voor ontmoeting, beweging en rust.

Wat gaan we daarvoor doen?

A.1 Uitvoeren masterplan en ontwikkelstrategie gebied spoorzone

Het gebiedsprogramma Spoorzone (waarin o.m. een Masterplan en een ontwikkelstrategie zijn opgenomen) staat op de planning om in het laatste kwartaal van 2025 vastgesteld te worden. Hierin zijn de projecten benoemd die we in de komende jaren gaan uitvoeren, zoals de herontwikkeling van de Laborijnlocatie en de ontwikkeling van de zogenaamde stationsknoop (mobiliteitsHUB, overstappunt). Daarnaast worden er gesprekken gevoerd met bedrijven die passen bij het beoogde innovatieve profiel van de spoorzone. Ook worden meer algemene zaken uitgewerkt, zoals lobby, marketing, communicatie, subsidieverwerving en placemaking.

Wat willen we bereiken?

B. Doetinchem zet in op versnelling van woningbouwontwikkeling

In 2024 hebben we de ontwikkelstrategie wonen opgesteld en in 2025 geactualiseerd. Daarin staat aangegeven waar we de komende jaren nieuwe woningbouwontwikkelingen uitvoeren of faciliteren.

De ontwikkelstrategie geeft ons als gemeente de mogelijkheid om beter te sturen op een continue bouwstroom, een goede spreiding van woningbouw over de gehele gemeente, het gewenste woningbouwprogramma, en een goede fasering in wanneer gebouwd wordt. We hebben hiermee meer regie op onze ambitie om in 2036 te groeien naar 70.000 inwoners.

Wat gaan we daarvoor doen?

B.1 Uitvoering geven aan de ontwikkelstrategie wonen

In de ontwikkelstrategie staat een lijst met prioritaire woningbouwlocaties. In 2026 en verder ontwikkelen we plannen voor deze locaties om bij te dragen aan het realiseren van ongeveer 400 woningen per jaar. Projecten waarmee we in 2025 zijn gestart, krijgen vervolg in 2026. Bij het MPO wordt de raad jaarlijks geïnformeerd over de voortgang.

Wat willen we bereiken?

C. Doetinchem versterkt haar economie met toekomstbestendige werklocaties

Samen met ondernemers en organisaties werken we aan het verder versterken van de economie. Hierbij kennen we de ambitie om Doetinchem neer te zetten als de banenmotor in een krachtige Achterhoekse economie, ruimte te bieden voor ondernemerschap en bedrijvigheid en talent op alle niveaus te boeien en te binden. Hierbij kent de gemeente Doetinchem een unieke beleving door haar mentaliteit, voorzieningen en groene omgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

C.1 Uitvoering geven aan de strategische economische koers

In 2026 werken we aan 4 hoofddoelen die uitgewerkt zijn in het economisch programma:

1. We zetten in op vergroting van de beroepsbevolking en het binden van talent door aantrekkelijke woonmilieus te creëren, in te zetten op studentenhuisvesting en bedrijven als interessante werkgevers te promoten;
2. We stimuleren actief innovatie in specifieke sectoren zoals de maakindustrie, de agro-foodsector en de zorg door samen met de regio AI-toepassingen in te zetten zodat bedrijven elkaar onderling kunnen vinden en versterken, vouchers in te zetten die innovatie op deze gebieden versnellen. Het accountmanagement van de gemeente wordt meer ingericht rond deze sectoren;
3. We versterken onze centrumfunctie door de ontwikkeling van de binnenstad en de spoorzone en dragen dat ook uit o.a. met marketing, de inzet op rijks werkgelegenheid en gebruikmakend van de kansen die "Elke Regio Telt!" biedt voor de Achterhoek;
4. We werken aan de ontwikkeling van toekomstbestendige werklocaties door in te zetten op versterking van bestaande bedrijfslocaties zowel binnenstedelijk als in het buitengebied en op de ontwikkeling van een nieuw lokaal en regionaal bedrijventerrein.

Deze hoofddoelen pakken wij op in samenwerking met het onderwijs, bedrijfsleven, medeoverheden en andere beleidsdomeinen zoals zorg en wonen.

C.2 Benutten in- en uitbreidingspotentie van onze bedrijventerreinen

In 2026 gaan we verder met de aanbevelingen uit het onderzoek naar de in- en uitbreidingspotentie van onze bedrijventerreinen, met als doel het bieden van meer ruimte voor bedrijven. Dit doen we door bestaande bedrijventerreinen beter te benutten samen met de aangestelde gebiedsmakelaar. Er wordt daarnaast gewerkt aan de ontwikkeling van bedrijventerrein Verheulsweide-Zuid en er worden locaties in beeld gebracht voor een nieuw lokaal en regionaal bedrijventerrein. We werken hierbij nauw samen met onze buurgemeenten. Deze actie is ook onderdeel van hoofddoel 4 onder C1.

Wat willen we bereiken?

D. Doetinchem centrumstad met goede en aantrekkelijke voorzieningen

Door het veelzijdige centrum met diverse voorzieningen en de ligging aan de Oude IJssel is de stad aantrekkelijk voor verschillende doelgroepen.

Ook elders in de gemeente wordt de groene kwaliteit benut en koesteren we onze (rijks)monumenten. Met aantrekkelijke wandel- en fietsroutes is er een verbinding tussen de stad en het landelijk gebied.

De conclusies en aanbevelingen uit het onderzoek naar voorzieningen dat in 2025 wordt afgerond, worden betrokken bij de uitvoering van de ontwikkelstrategie en de diverse projecten.

Wat gaan we daarvoor doen?

D.1 Uitvoering geven aan de Koersnotitie - en Uitvoeringsagenda Vrijtijdseconomie

Om uitvoering te geven aan de Koersnotitie Vrijtijdseconomie 2020-2030 is voor de periode 2025-2026 de Uitvoeringsagenda Vrijtijdseconomie geactualiseerd. In de uitvoeringsagenda zijn projecten en activiteiten opgenomen die worden uitgevoerd in de periode 2025-2026. Het gaat hierbij om ontwikkelingen bij kasteel Slangenburg zoals realiseren van een bezoekerscentrum voor kastelen, buitenplaatsen en landgoederen in de Achterhoek, vergroten van de aantrekkelijkheid van de binnenstad voor toeristen en gasten, realiseren van recreatieve routes, paden en toeristische overstappunten, beleven van natuur en de Oude IJssel als recreatieve vaarweg en het regionaal bundelen van marketing campagnes.

D.2 Inzetten op behoud van cultuurhistorisch erfgoed

Cultuurhistorisch erfgoed levert een belangrijke bijdrage aan de aantrekkelijkheid en identiteit van de gemeente. Daarom ondersteunen we eigenaren van gemeentelijke monumenten met een subsidieregeling voor de instandhouding van hun monument. We werken samen met het Stadsmuseum en oudheidkundige verenigingen aan verdere visualisatie van het historische verhaal van de (binnen)stad. We zijn gesprekspartner bij vraagstukken rondom religieus erfgoed en begraafplaatsen. En continueren onze rol in het subsidiëren en faciliteren de Stichting Open Monumentendag Doetinchem en verstrekken aan de Stichting Doetinchemse Molens een jaarlijkse exploitatiesubsidie. In 2026 analyseren we het landschappelijk erfgoed en van andere cultuurhistorische waarden in het buitengebied. Dit helpt ons karakteristieke cultuurhistorische elementen (zoals bijvoorbeeld erfindeling en landschapsstructuren) behouden bij de toekomstige transformatie van functies in het landelijk gebied. Achterhoekbreed werken we samen met de provincie en de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed aan het ondersteunen bij gewenste en/of noodzakelijke transformaties van agrarisch erfgoed.

Wat willen we bereiken?

E. Doetinchem investeert in een bruisende binnenstad

Doetinchem werkt aan een toekomstbestendige en bruisende binnenstad, waar inwoners van onze gemeente en bezoekers van buiten graag komen. Er wordt binnen de binnenstadvisie gewerkt aan een uitvoeringsprogramma dat inhoud geeft aan "Doetinchem als podium van de Achterhoek": knooppunt van cultuur, horeca, evenementen, stedelijk wonen en werken, winkelen en toerisme.

Wat gaan we daarvoor doen?

E.1 Uitvoering geven aan gebiedsuitwerking Hamburgerkwartier

We reconstrueren de Hamburgerstraat met onder meer vergroening voor een prettiger verblijfsklimaat te zorgen. Hiermee zetten we de eerste stap in de ontwikkeling van de binnenstad. Ook de plannen voor het Simonsplein en de eerste fase van het Raadhuisplein worden uitgewerkt.

E.2 Opstellen beeldkwaliteitsplan voor de binnenstad

We maken een beeldkwaliteitsplan met een beschrijving hoe de binnenstad eruit gaat zien met bestrating, straatmeubilair, verlichtingsarmaturen, uitgelichte gevels, gastvrije terrassen en veel meer groen. Dit geeft kaders en inspiratie voor uitwerking per straat of kwartier.

E.3 Uitwerking (langzaam) verkeer binnenstad

We werken het mobiliteitsplan uit in een voorstel waarin de voetganger op één staat. Onder andere door verbetering van de fietsroutes rond het Ei en heldere toegangen voor gemotoriseerd verkeer gedurende bepaalde toegangstijden.

Wat willen we bereiken?

F. Doetinchem investeert in een vitaal landelijk gebied

We investeren in de ontwikkelingsmogelijkheden voor de landbouw, verdroging en leefbaarheid in het landelijk gebied. Door het opstellen van regels voor wonen, projecten uit te voeren gericht het tegengaan van verdroging en in te blijven zetten op lokale ontwikkelingen proberen we ons landelijk gebied leefbaar en vitaal te houden.

In 2026 willen we het nieuwe Wonen Landelijk Gebied verder implementeren. Afhankelijk van het succes van de bijeenkomst Jongeren Wonen Landelijk Gebied, beoordelen we of dit een jaarlijks evenement kan worden. Voor andere doelgroepen zal aandacht zijn voor erfdelen, meergeneratie-erven en behoud van karakteristieke gebouwen en erven middels nieuwe woonvormen. Ook willen we onderzoeken op welke wijze wij dit soort processen kunnen ondersteunen, zoals bijvoorbeeld het inrichten van een platform of dashboard.

We zien verder veel stoppende agrarische bedrijven. Voor het behoud van de leefbaarheid is een bepaalde ondergrens in het aantal agrarische bedrijven wenselijk. Per gebied kunnen we beoordelen welke acties nodig zijn om een aantrekkelijk boerenlandschap te behouden.

Eind 2026 starten we met een evaluatie van het beleid Wonen Landelijk Gebied en op welke onderdelen bijstelling wenselijk is.

Wat gaan we daarvoor doen?

F.1 Uitwerking opgaven voor Slangenburg en Gaanderen

Er is een beleidsuitwerking Wonen Landelijk Gebied opgesteld dat streeft naar verbetering van de leefbaarheid door onder andere de inzet van woningbouw voor jongeren en versterking van de biodiversiteit. Door initiatieven te faciliteren wordt aan de doelstelling voldaan.

Met de uitvoeringsregel Solitaire bedrijvigheid wordt aan andere economische dragers in het landelijk gebied ontwikkelingsruimte gegeven. Concrete projecten worden beoordeeld en vergund waar mogelijk.

Andere opgaven hebben een directe relatie met de Aanpak Droogte en Wateroverlast Achterhoek en Liemers. Het landelijk gebied ten oosten van Doetinchem is als sleutelproject aangewezen. Met dit project wordt in beeld gebracht welke aanpak helpt om de landbouw en natuur in dit gebied te versterken en meer klimaatrobust te maken. De uitvoering daarvan duurt meerdere jaren en is mede afhankelijk van regionale processen en beschikbare financiële middelen.

Wat willen we bereiken?

G. Doetinchem is goed bereikbaar per fiets, openbaar vervoer en met de auto

We spelen in op de veranderende behoefte aan mobiliteit, die door de groei van het aantal inwoners harder groeit. Onze focus is zoveel mogelijk aansluiten op de bestaande infrastructuur door in te zetten op flexibele, duurzame en veilige kilometers en het verbeteren van de bereikbaarheid van voorzieningen. Daarbij zetten we de fietsers en voetgangers, in het kader van het STOMP principe (STOMP: 'stappen', 'trappen', 'openbaar vervoer', 'mobility as a service' en 'privéauto'), centraal. Ook is er aandacht voor duurzaamheid. Denk daarbij aan meer groen, aandacht voor klimaatadaptatie en het toevoegen van laadpalen in de openbare ruimte.

Wat gaan we daarvoor doen?

G.1 Investeren in bereikbaarheid en verkeersveiligheid

In 2026 en verder investeren we op de verbetering van de centrumring waarbij een vijftal rotondes worden omgebouwd naar kruispunten met verkeerslichten. Om te voorkomen dat elke ontwikkeling een eigen doorvertaling krijgt van het STOMP principe is het goedkoper en beter (herkenbaar beeld) om dit voor de gehele gemeente op te stellen. Opstellen van dit beleid is ook onderdeel van het vastgestelde mobiliteitsplan en bijbehorende uitvoeringsprogramma. De snelheid die we accepteren binnen de bebouwde kom gaat zoveel mogelijk naar 30 km/u.

De komende jaren zal een substantieel bedrag benodigd zijn voor de aanpassingen van de infrastructuur door de ontwikkeling van de West-Achterhoek. Eveneens zijn middelen nodig voor de ontsluiting van het Slingeland Ziekenhuis. Hierover vinden gesprekken plaats met de provincie. Zodra er duidelijkheid is over de hoogte en de verdeling van de kosten zullen wij aan u een voorstel voorleggen.

G.2 Concretiseren van parkeermaatregelen

In 2026 krijgt de uitwerking in concrete maatregelen op het gebied van parkeren krijgt in 2026 vervolg. Gedacht kan worden aan voorzieningen, bewegwijzering en tarieven.

G.3 Continueren en uitbreiden campagnes verkeersveiligheid

We blijven verschillende verkeersveiligheidscampagnes uitvoeren, zoals: 'Doortrappen', 'High Five' en 'het praktisch verkeersexamen'. In 2026 breiden we onze inzet uit met het organiseren van campagnes voor tieners (middelbare scholen) (conform motie).

Wat willen we bereiken?

H. Doetinchem is een veilige gemeente

We zetten meer in op veiligheid en zorg om in gezamenlijkheid met onze partners in de veiligheids- en zorgketen naar de voorkant van de (overlast)problematiek te komen. De georganiseerde criminaliteit en haar ondermijnende effecten terugdringen is een nadrukkelijke wens.

Wat gaan we daarvoor doen?

H.1 Continueren aanpak ondermijning

We werken met diverse partijen samen bij de aanpak van ondermijning (ondermijnende criminaliteit). Doordat de gemeente de wettelijke taak heeft op het gebied van de aanpak van ondermijning en er zowel landelijk en regionale steeds meer ingezet wordt gepleegd op de aanpak van ondermijning, nemen de werkzaamheden jaar na jaar toe:

- Het verminderen van de gelegenheid, aantrekkelijkheid of vanzelfsprekendheid van meedoen aan criminele activiteiten.

- De samenleving/bestuurders/ambtenarenapparaat blijvend bewust maken van het probleem ondermijning en actief laten aansluiten.
- Vergroten informatiepositie en weerbaarheid van de gemeente.
- Barrières opwerpen en grenzen stellen (BIBOB, Opiumwet art. 13b, APV etc.), waarmee voorkomen wordt dat criminele organisaties of personen misbruik maken van legale structuren of zich weten te vestigen.
- Investeren in de jeugd (toezicht jeugd en jongerenwerk) en in het toezicht in de openbare ruimte. Dit koppelen we ook aan het (nieuwe) handhavingsbeleidsplan.
- Illegale activiteiten in het buitengebied in het kader van ondermijning actief opzoeken en aanpakken.
- Illegale activiteiten op bedrijventerreinen in het kader van ondermijning actief opzoeken en aanpakken.

Dit vereist dat er voldoende toezicht, (beleids- en programmacapaciteit) en bestuurlijk juridische opvolging moet zijn.

Welke verbonden partijen dragen bij aan de realisatie van deze doelstellingen?

We werken samen met:

- BUHA BV
- Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)
- Amphion Cultuurbedrijf
- Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)
- Regio Achterhoek (8RHK ambassadeurs)
- EUREGIO
- Euregio Rijn-Waal

Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen in deze begroting.

Wat mag het kosten?

Programma 1 bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Omschrijving						
BATEN						
Bestaand beleid	7.554	24.668	20.573	8.266	8.280	10.543
Nieuw beleid	-	-	-	-	-	-
Het geraamde totaal van baten	7.554	24.668	20.573	8.266	8.280	10.543
Onttrekking aan de reserves	1.182	2.135	-	-	-	-
Het geraamde resultaat van baten	8.736	26.803	20.573	8.266	8.280	10.543
LASTEN						
Bestaand beleid	30.629	52.087	45.706	33.420	33.662	36.138
Nieuw beleid	-	-	1.085	882	925	1.009
Het geraamde totaal van lasten	30.629	52.087	46.791	34.302	34.587	37.147
Toevoegingen aan de reserves	2.135	-	-	-	-	-
Het geraamde resultaat van lasten	32.764	52.087	46.791	34.302	34.587	37.147
SALDO						
Bestaand beleid	-23.075	-27.419	-25.133	-25.154	-25.382	-25.595
Nieuw beleid	-	-	-1.085	-882	-925	-1.009
Het geraamde totaal saldo van baten en lasten	-23.075	-27.419	-26.218	-26.036	-26.307	-26.604
Saldo onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	-953	2.135	-	-	-	-
Het geraamde resultaat programma 1	-24.028	-25.284	-26.218	-26.036	-26.307	-26.604

Indeling programma per taakveld

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten van het begrotingsjaar uitgesplitst per taakveld. Hierbij is eveneens onderscheid gemaakt in bestaand en nieuw beleid. De indeling per taakveld en activiteit is opgenomen in paragraaf 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Baten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid	Lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	16.472		3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	16.472	
8.3 Wonen en bouwen	3.245		2.1 Verkeer en vervoer	10.845	149
1.2 Openbare orde en veiligheid	248		8.3 Wonen en bouwen	5.449	181
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	187		1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.724	135
5.5 Cultureel erfgoed	128		2.2 Parkeren	3.370	270
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	114		1.2 Openbare orde en veiligheid	2.067	100
3.4 Economische promotie	70		3.1 Economische ontwikkeling	1.455	250
2.2 Parkeren	40		5.5 Cultureel erfgoed	715	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	39		3.4 Economische promotie	459	
2.3 Recreatieve havens	22		3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	105	
3.1 Economische ontwikkeling	7		2.3 Recreatieve havens	45	
2.1 Verkeer en vervoer	-		2.5 Openbaar vervoer	-	
Totaal baten programma 1	20.573		Totaal lasten programma 1	45.706	1.085

Voor de ontwikkeling van het bestaande beleid verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten. In dit hoofdstuk wordt per programma en per taakveld de ontwikkeling van de baten en lasten gespecificeerd per activiteit.

De samenvattende tabel van het nieuwe beleid is opgenomen in paragraaf 2.4 Ontwikkelingen. In de onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op het nieuwe beleid.

Nummer 1						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Onderhoud Amphiongarage	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rens Steintjes
	Lasten	270	123	127	215		
	Saldo	-270	-123	-127	-215		

Het onderhoud van de Amphiongarage is per abuis in het verleden niet opgenomen in de lijst met accommodaties. Dit moet alsnog gebeuren. De meerjarenonderhoudsbegroting toont aan dat de opgenomen bedragen de komende jaren noodzakelijk zijn.

Nummer 2						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Juridisch adviseur ruimtelijke ontwikkeling	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Ingrid Lambregts
	Lasten	132	132	132	132		
Naar taakveld 0.4 Overhead (nummer 58)		-26	-26	-26	-26		
	Saldo	-106	-106	-106	-106		

De gemeente heeft de wens om het aantal woningen in de periode van 10 jaar te laten groeien met 6.000 woningen.

Daarmee neemt de vraag toe om ruimtelijk-juridisch advies bij o.a. de start van een initiatief, in het (voor)overleg met initiatiefnemers, mogelijke inzet voor pre-mediation en het behandelen bezwaar en beroep (bouw en handhaving). Vanwege de gestegen vraag, wordt inzet van een extra juridisch adviseur voor ruimtelijk omgevingsrecht aangevraagd (schaal 10) in de begroting 2026.

Nummer 3						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Gebiedsontwikkeling Oude IJssel: beheer en onderhoudskosten	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rens Steintjes
	Lasten	114	114	114	114		
	Saldo	-114	-114	-114	-114		

In het meerjarenonderhoudsprogramma 2025 is vastgesteld dat door de hoogwaardigere invulling van het project hogere beheerkosten het gevolg zijn.

Nummer 4						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Omgevingsprogramma economie	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Robbert Hummelink
	Lasten	250	250	-	-		
	Saldo	-250	-250	-	-		

We werken aan een omgevingsprogramma economie, dat binnenkort door ons wordt vastgesteld. Daarin geven wij als college aan hoe wij de doelen uit de omgevingsvisie willen bereiken. Voor de maatregelen en projecten om dat te bereiken vragen we budget in deze begroting. Over het omgevingsprogramma economie wordt u als gemeenteraad binnenkort geïnformeerd. Concreet is de inzet gericht op het versnellen van urgente opgaven, het versterken van innovatiekracht, het binden van talent en het ondersteunen van centrum- en gebiedsontwikkelingen voor bedrijventerreinen. Met het vaststellen van het omgevingsprogramma economie zijn diverse beleidsregels verouderd. Hiervoor zal u gevraagd worden die beleidsregels in te trekken, nadat dit is geactualiseerd.

Nummer 5						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Beheersmaatregelen zorg en (sociale) veiligheid	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	100	-	-	-		
	Saldo	-100	-	-	-		

In het afgelopen jaar hebben we gemerkt dat het gevoel van sociale veiligheid in Doetinchem afneemt. Dit is een landelijk beeld en ook in Doetinchem zijn de klachten over een gevoel van sociale veiligheid in wijken en buurten toegenomen. Dit geldt voor meerdere plekken in de gemeente, en zowel voor de binnenstad als ook voor de wijken buiten het centrum en de dorpen. Het komende jaar gaan er meerdere bouwactiviteiten plaatsvinden rond de stationsomgeving. Dit zou het gevoel van onveiligheid kunnen aanwakken bij reizigers. Het risico bestaat dan dat mensen sneller geneigd kunnen zijn deze plek te mijden en vervolgens een ander vervoermiddel kiezen. Met het bedrag van € 100.000 kan een extra investering worden gedaan om de veiligheid te verbeteren.

Nummer 6						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Verkeersveiligheid	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rens Steintjes
	Lasten	20	20	20	20		
	Saldo	-20	-20	-20	-20		

Door het budget verkeersveiligheid met € 20.000 te verhogen kunnen campagnes worden georganiseerd voor de tieners (middelbare scholen). Verder worden deze middelen gebruikt voor projecten zoals doortrappen, city deal fietsen en de verkeersveiligheid voor schoolomgevingen.

Nummer 7						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Verkeerstellingen	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rens Steintjes
	Lasten	15	15	15	15		
	Saldo	-15	-15	-15	-15		

Om een helder beeld te houden op de verkeerstromen en adequaat te kunnen reageren op klachten, voeren we al jaren verkeerstellingen uit. Jaarlijks wordt het budget dat daarvoor beschikbaar is, overschreden. Voorgesteld wordt om het budget structureel te verhogen.

Nummer 8						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
VNOG	Baten	-	-	-	-	Perspectiefnota 2026	Mark Boumans
	Lasten	135	135	135	135		
	Saldo	-135	-135	-135	-135		

De gemeentelijke bijdrage aan de VNOG stijgt vanaf 2026 met name als gevolg van de loon- en prijsindex en door enkele autonome ontwikkelingen. De bijdrage 2026 in de Programmabegroting 2026-2029 VNOG is voor de gemeente Doetinchem € 135.220 hoger dan de prognose meerjarenbegroting 2025-2028 (jaarschijf 2026).

Nummer 9						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Onderzoek naar culturele panden	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Jorik Huizinga
	Lasten	25	-	-	-		
	Saldo	-25	-	-	-		

In 2026 doen we onderzoek naar toekomstmogelijkheden voor (cultuur)panden. Het betreft hier een vervolg op het onderzoek dat in 2025 afgerond is voor de panden waar onze culturele partners op dit moment gehuisvest zijn. Op basis van de resultaten bestaat de wens om breder te kijken naar vastgoed dat voor de culturele sector relevant is, in lijn met onze ambities uit de cultuurvisie. De kosten van het vervolgonderzoek worden op € 25.000 geschat.

Nummer 10						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Leefbaarheid ontwikkelgebieden	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	50	50	50	-		
	Saldo	-50	-50	-50	-		

Als gevolg van ruimtelijke ontwikkelingen kan de leefbaarheid van de directe omgeving tijdelijk onder druk komen te staan. Om in de tussentijd toch een aangename en positieve impuls te geven gaan we aan de slag met sociale en fysieke interventies waar we de inwoners waar mogelijk bij betrekken. Deze manier is een belangrijke stap om gebieden in transitie positief op de kaart te zetten richting de toekomst. Hiervoor wordt voor de komende 3 jaar € 50.000 per jaar in de begroting opgenomen.

Nummer 11						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Investeringsplan (Meerjaren Investeringsplan - MIP)	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Divers
	Lasten	-	69	358	404		
	Saldo	-	-69	-358	-404		

De specificatie van de investeringen is opgenomen in hoofdstuk 4.2.1. De financiële positie, onderdeel d. Investeringsplan.

3.1.2 Programma - Sociale en veerkrachtige samenleving

Samen groeien, gewoon doen

De gemeenteraad heeft in 2024 het *Integraal beleidskader sociaal domein 2024-2036 Samen groeien, gewoon doen* vastgesteld. Samen groeien, gewoon doen betekent voor ons het gewone leven centraal stellen en doen wat nodig is. Dat is de visie achter ons beleid voor het sociaal domein.

We kiezen voor een samenhangende aanpak. Dat vraagt om een integrale aanpak over de domeinen heen. We werken aan vier sociale opgaven:

1. Bestaanszekerheid als basis onder een sociaal en veerkrachtig Doetinchem;
2. Verstevenigen sociale basis in buurten en wijken;
3. Kansrijk opgroeien en een leven lang leren;
4. Gezond en gelukkig leven.

In de *Uitvoeringsagenda 2025-2026 Samen groeien, gewoon doen* hebben we de vier sociale opgaven uitgewerkt in concrete acties en activiteiten. Tevens hebben we overkoepelende acties en activiteiten beschreven die niet specifiek zijn toe te schrijven aan een afzonderlijke sociale opgave. Met deze uitvoeringsagenda's maken we de vertaalslag van beleid naar uitvoering door middel van concrete acties en activiteiten. Het integraal beleidskader sociaal domein en de uitvoeringsagenda's staan centraal in ons werk. Deze lijn zetten we door in het programma Sociale en veerkrachtige samenleving in deze begroting 2026. We focussen op en geven prioriteit aan de acties en activiteiten in de uitvoeringsagenda's. 2026 wordt een belangrijk jaar voor de realisatie hiervan.

Wat willen we bereiken?

A. Bestaanszekerheid als basis onder een sociaal en veerkrachtig Doetinchem

Bestaanszekerheid is de basis. Daarvoor moeten de basisvoorwaarden op orde zijn. De zekerheid van voldoende en voorspelbaar inkomen, de zekerheid van werk, de zekerheid die een goede gezondheid of toegang tot goede zorg biedt en de zekerheid van mee kunnen doen in de samenleving. Maar ook de zekerheid van een dak boven je hoofd in een geschikte en betaalbare woning of bij een passende opvangplek voor dak- en thuisloze mensen die (tijdelijk) bestaansonzekerheid ervaren. We zien bestaanszekerheid ook echt als basis onder een sociaal en veerkrachtig Doetinchem. We werken aan het versterken van bestaanszekerheid door middel van een brede benadering en samenwerking met partners. We maken werk van werk. Werk en inkomen, en daarmee financiële stabiliteit, vormen een belangrijke pijler onder bestaanszekerheid. We streven naar een inclusieve arbeidsmarkt en ondersteunen mensen bij het vinden en behouden van werk. We stellen het ontwikkelperspectief centraal en we investeren in de ontwikkeling van onze inwoners, in een zo regulier mogelijke omgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

A.1 We voeren de plannen uit die zijn opgenomen in de Uitvoeringsagenda Bestaanszekerheid als basis onder een sociaal en veerkrachtig Doetinchem

Vanuit de uitvoeringsagenda komen we tot concrete maatregelen, zoals de City Deal 'fietsen voor iedereen', de voorzieningenwijzer en diverse projecten vanuit de Rondkomers gericht op jongeren en ondernemers. We zorgen ervoor dat we voldoen aan de uitgangspunten van de basisdienstverlening voor Schuldhulpverlening. We gaan aan de slag met 'Sociaal incasseren' en we intensiveren 'vroegsignalering betalingsachterstanden' en vergroten hiermee ons bereik en resultaat. In 2026 gaan we aan de slag met de 'Participatiewet in balans' en haken we aan op de verbeteragenda van het Rijk om beschut werken te vereenvoudigen en te verbeteren.

We maken afspraken met Laborijn over de monitoring en verantwoording van de Wet Inburgering 2021. Onderdeel van de uitvoeringsagenda zijn acties en maatregelen voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang, waaronder de inbedding van het Achterhoekse actieplan dak- en thuislozen met bijbehorende actiepunten. In 2026 gaan we verder met het project 'Vroegsignalering in de wijk, grip op onbegrip', onder andere door de inzet van de verbindingsofficier waarmee we komen tot een preventieve aanpak en interventies voor mensen met onbegrepen gedrag.

A.2 We zetten in op toekomstbestendige huisvesting voor dak- en thuisloze mensen

In 2025 heeft het college een besluit genomen over de tijdelijke huisvesting, voor maximaal vijf jaar, voor de nachtopvang, dagopvang en winterplekken voor dak- en thuisloze mensen. We zijn bezig met het realiseren van de tijdelijke huisvesting voor de maatschappelijke opvang en werken we verder aan de voorbereidingen voor permanente huisvesting voor de dag- en nachtopvang.

A.3 We investeren in onbenut arbeidspotentieel

In 2025 is het Werkcentrum Achterhoek van start gegaan. Het Werkcentrum is er voor iedereen die vragen heeft op het gebied van werk en scholing. Zowel voor werkzoekenden (mensen met en zonder werk) als voor werkgevers. Aangezien binnen een groot aantal sectoren op de Achterhoekse arbeidsmarkt nog steeds een urgent tekort aan personeel is willen we het onbenut arbeidspotentieel uit de gemeente Doetinchem aanspreken. Wij zetten lokaal (en regionaal) in op acties om Doetinchem aantrekkelijk te maken als werkgemeente, onder andere met de campagne *Onverwachte Hoek*. De in de afgelopen jaren ingezette online campagne 'Maken we werk van' is succesvol gebleken. In 2026 wordt in samenwerking met het Werkcentrum deze lijn voortgezet, en ondernemen we activiteiten en experimenten om dit onbekende talent aan te boren en te mobiliseren, zodat we de vraag naar arbeidskrachten op de arbeidsmarkt zo goed mogelijk bedienen.

Wat willen we bereiken?

B. Versteven sociale basis in buurten en wijken

De sociale basis gaat over wat er nodig is om een prettige, verbonden gemeenschap te ondersteunen. Het gaat om wat de samenleving binnen de gemeente Doetinchem nodig heeft om een samenleving te zijn. De sociale basis is van iedereen en kleurt een dorp, wijk of buurt. Mensen wonen bij elkaar in de stad of in een van onze dorpen of buurtschappen, in een wijk en buurt en bij elkaar in een straat. Deze mensen vormen samen met hun familie en vrienden een sociaal netwerk. Samen met de meer formele netwerken, zoals verenigingen, clubs, vrij toegankelijke voorzieningen, wijkcentra en inloopvoorzieningen in de wijk, vormt dit de sociale basis. Wij zien de waarde hiervan. We zetten in op het verstevigen van de sociale basis zodat het gaat dienen als 'hoofdveld', waar ook lichte, alledaagse vragen zelfstandig (samen of alleen) worden opgepakt als onderdeel van het gewone leven. Daarmee wordt de verschuiving naar meer gebruik maken van het 'hoofdveld' vormgegeven en verleggen we onze focus naar wat er kan worden opgelost binnen de sociale basis. In de sociale basis zoeken we naar collectieve oplossingen voor individuele hulpvragen. Een sociale basis waarin zelf- en samenredzaamheid centraal staan.

Wat gaan we daarvoor doen?

B.1 We voeren de plannen uit die zijn opgenomen in de Uitvoeringsagenda Versteven sociale basis in buurten en wijken

We kiezen ervoor om het gewone leven centraal te stellen. Wij kiezen als vertrekpunt dat een hulpvraag niet altijd een probleem is waar een zorg- of ondersteuningstraject bij hoort. Veel dingen die we meemaken horen bij het normale leven.

De sociale basis is zichtbaar, laagdrempelig en beschikbaar voor iedereen. Door te investeren in voorzieningen die dichtbij huis en laagdrempelig toegankelijk zijn voor inwoners, bouwen we aan een sterke sociale basis. Vanuit de uitvoeringsagenda geven we in 2026 onder andere uitvoering aan onze visie op wonen en zorg 'Umkieken naor', onze nieuwe aanpak voor hulp bij het huishouden en gaan we het mantelzorg- en vrijwilligersbeleid herijken en/of vernieuwen, en zetten we stappen om de ABCD-werkwijze breder uit te rollen.

B.2 We werken toe naar een stevig lokaal team, zoals geformuleerd in landelijke akkoorden en programma's waaronder de Hervormingsagenda Jeugd

Vanuit diverse landelijke akkoorden en programma's, waaronder de Hervormingsagenda Jeugd, hebben we de opdracht om toe te werken naar een 'stevig lokaal team'. De gemeente staat aan de lat voor krachtige, goed bereikbare lokale teams die aanwezig zijn op plekken waar inwoners van nature komen, direct hulp bieden en, als nodig, schakelen met professionals in het sociaal domein, voorzieningen in de sociale basis en aanvullende expertise. Hiervoor gebruiken we onder andere het Verkenninginstrument Toegang (VIT), dat ons helpt om onze toegangsfunctie en de inrichting van ons lokaal team (Buurtplein) te optimaliseren. Daarbij krijgen de lokale teams de komende jaren ook een grotere rol bij het begeleiden en bijstaan van gezinnen en huishoudens die te maken hebben met onveiligheid (o.a. geweld in afhankelijkheidsrelaties). Hiervoor werken we verder aan de regionale en lokale doorontwikkeling van het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. Daarvoor is het nodig om Buurtplein te versterken, zowel als stevig lokaal team volgens landelijke richtlijnen als in samenwerking met andere (bovenregionale) uitvoeringpartners. In 2026 gaan we samen met Buurtplein aan de slag met een aantal businesscases waarmee Buurtplein meer zelf hulp en ondersteuning gaat bieden (individueel, collectief en in samenwerking met andere partijen), waardoor de inzet van individuele voorzieningen jeugdhulp en maatwerkvoorzieningen Wmo kan worden voorkomen.

B.3 We gaan aan de slag met de nieuwe aanpak Hulp bij het huishouden - De basis op orde

De gemeenteraad heeft in juni 2025 de nota 'Hulp bij het huishouden: De basis op orde' vastgesteld. We willen hulp bij het huishouden toegankelijk en beschikbaar houden voor inwoners die dit écht nodig hebben. Daarom richten we de hulp bij het huishouden in als maatwerkvoorziening en beleggen de toegang volledig bij Buurtplein. Dit betekent dat we geen algemene voorziening schoonmaakhulp meer aanbieden, maar terugkeren naar de basis. De nieuwe inrichting biedt ook mogelijkheden om aan de slag te gaan met initiatieven in het voorliggend veld die zich richten op het behouden en versterken van de vitaliteit. In de tweede helft van 2025 vinden de voorbereidingen plaats voor de inkoop en contractering met ingang van 1 januari 2026, waaronder het bepalen van de nieuwe tarieven (op basis van kostprijsonderzoek). De overgang naar de nieuwe situatie vraagt zorgvuldigheid. 2026 is een overgangsjaar. In dit nieuwe beleid staan verschillende doelstellingen. Na twee jaar evalueren we deze doelstellingen. We willen weten hoe de doelstellingen zijn uitgepakt en hoe inwoners de nieuwe werkwijze ervaren.

B.4 We sturen en houden grip op de uitgaven voor maatwerkvoorzieningen Wmo en individuele voorzieningen jeugdhulp op basis van nieuwe contracten met zorgaanbieders

Per 1 januari 2026 werken we met nieuwe regionale contracten met zorgaanbieders voor Wmo en Jeugdhulp. Deze contracten zijn tot stand gekomen op basis van een nieuwe aanbestedingsprocedure in 2025. Deze procedure bestond uit zeven aanbestedingen op basis waarvan de aanbieders zijn geselecteerd. De nieuwe contracten zijn gebaseerd op aangescherpte en geactualiseerde uitgangspunten voor de regionale inkoop Wmo en Jeugdhulp. De belangrijkste wijzigingen waar de nieuwe contracten op zijn gebaseerd zijn een betere segmentering van de producten en een andere financieringssysteem.

Op basis hiervan verwachten we beter te kunnen sturen en grip te houden op de uitgaven voor de maatwerkvoorzieningen in het kader van de Wmo en de Jeugdwet. Daarnaast blijven we sturen op het behalen van inhoudelijke doelstellingen en maatregelen in het kader van de transformatie van de zorg. De financiële effecten hebben we meegenomen in de prognoses voor de meerjarenbegroting 2026 e.v.

B.5 We sturen gericht op het aanbod in de sociale basis

Onderdeel van het hervormen van het jeugdhulpstelsel is de opdracht dat minder jeugdigen gebruik maken van individuele voorzieningen jeugdhulp. Dit sluit goed aan op onze lokale ambities in het *Integraal beleidskader sociaal domein 2024-2036* Samen groeien, gewoon doen en de bijbehorende uitvoeringsagenda waarmee we inzetten op het verstevigen van de sociale basis in buurten en wijken en onze beweging van het 'voorliggend veld' naar 'hoofdveld'. De sociale basis in Doetinchem is de afgelopen jaren versterkt door nauwe samenwerking tussen lokale organisaties en initiatieven. We erkennen de uitdagingen zoals vergrijzing, druk op maatwerkvoorzieningen en de noodzaak tot preventie. Tegelijkertijd hebben we een duidelijke behoefte aan grip: op uitgaven, resultaten en samenwerking, zodat de sociale basis toekomstbestendig is, effectief blijft functioneren en bijdraagt aan het realiseren van onze beleidsdoelstellingen. In 2025 brengen we in beeld waar we op dit moment staan met de inrichting van de sociale basis. De uitkomsten hiervan zijn leidend voor de wijze waarop we in 2026 gericht de sociale basis doorontwikkelen. Ondertussen werken we aan een businesscase voor een BSO+ (buitenschoolse opvang). We richten ons daarbij op kinderen met een extra ondersteuningsvraag. Met een BSO+ voorkomen we dat deze kinderen na schooltijd gebruik moeten maken van de individuele voorziening dagbesteding jeugdhulp. Andere voorbeelden zijn uitbreiding van aanbod gericht op herstel bij mentale problemen en/of gericht op een doelgroep met een autismespectrumstoornis, door een voorliggende maatschappelijke voorziening.

Wat willen we bereiken?

C. Kansrijk opgroeien en een leven lang leren

Door veilig en gezond op te groeien, goed onderwijs te genieten, vrienden te maken, onbekommerd buiten te spelen en zich te ontplooiën, krijgen kinderen de goede start die zo belangrijk is. Wij zetten ons in voor een gezonde en kansrijke toekomst voor ieder kind, ongeacht in welk gezin of in welke wijk het geboren wordt of opgroeit. Bij kansrijk opgroeien en een leven lang leren hoort een doorlopende ontwikkelingslijn. Als we investeren in een goede start voor elk kind, dan bouwen we aan het fundament van gezondere generaties. Met meer gelijke kansen, waarbij iedereen talenten kan ontwikkelen en waarbij iedereen de kans krijgt op een gezonde toekomst. Dit geldt niet alleen voor kinderen en jongvolwassenen, maar ook voor volwassenen en ouderen. Iedereen heeft het nodig om zich een leven lang te blijven ontwikkelen, zodat je zoveel mogelijk de regie kunt houden op je eigen leven en keuzes. We kiezen ervoor om het gewone leven centraal te stellen. Een stevige pedagogische basis stimuleert de ontwikkeling van kinderen en ondersteunt ouders bij het opvoeden. Dit draagt bij aan het gezond, veilig en kansrijk opgroeien en helpt bij het omgaan met alledaagse problemen, ook als het even tegenzit. Het liefst met zo min mogelijk medicijnen, etiketten en professionele (geïndiceerde) hulp. We kiezen als vertrekpunt dat een hulpvraag niet altijd een probleem is waar een zorg- of ondersteuningstraject bij hoort. Veel dingen die we meemaken, horen bij het normale leven.

Wat gaan we daarvoor doen?

C.1 We voeren de plannen uit die zijn opgenomen in de Uitvoeringsagenda Kansrijk opgroeien en een leven lang leren

We zetten in op het versterken van het alledaagse gewone leven van gezinnen.

Sommige hulpvragen horen bij het alledaagse leven en kunnen beantwoord worden in de context van het kind en het gezin. Sterke sociale netwerken van ouders dragen vervolgens weer bij aan een stabiele context voor de kinderen om in op te groeien. We willen een aantrekkelijke onderwijs- en werkgemeente zijn en blijven. Daarom creëren we ruimte voor talent en innovatie. Onder andere met onze *Educatieve Agenda Doetinchem - Doetinchem als onderwijsstad voor de toekomst*, aantrekkelijke en eigentijdse onderwijshuisvesting en door het versterken van de verbinding tussen onderwijs en arbeidsmarkt. We investeren in de maatschappelijke participatie van nieuwkomers én oudkomers. En met basisvaardigheden op orde nemen we drempels weg en creëren we kansen. Vanuit de uitvoeringsagenda blijven we in 2026 inzetten op POH Jeugd. In 2025 hebben we de inrichting van het jongerenwerk geëvalueerd. In 2026 gaan we aan de slag met onze hernieuwde aanpak '*Jongerenwerk in Doetinchem: Klaar voor de toekomst*'.

C.2 We bereiden ons voor op een nieuwe planperiode Onderwijsachterstandenbeleid 2027-2030

Het huidige beleidsplan Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) Doetinchem loopt van 2023 t/m 2026. In 2026 starten we met de voorbereidingen van de nieuwe planperiode 2027 t/m 2030. Hiervoor werken we samen met betrokken partners zoals de kinderopvang en het basisonderwijs. Onder het Onderwijsachterstandenbeleid valt ook de Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE). Gemeente en uitvoeringspartners hebben gezamenlijke verantwoordelijkheden voor de totale doelgroep 2- tot 12-jarigen. Voor de financiering van het OAB ontvangen gemeente en scholen specifieke middelen van de Rijksoverheid. In 2026 zullen we op basis van de evaluatie/resultaten van de huidige planperiode en landelijke ontwikkelingen de nieuwe planperiode voorbereiden. Hierbij willen we als gemeente een kwalitatieve slag maken gericht op het bieden van een goede en ontwikkelingsrijke start voor alle Doetinchemse kinderen.

C.3 We geven uitvoering aan de Wet van school naar duurzaam werk en komen tot een sluitende jongerenaanpak

Met de nieuwe Wet van school naar duurzaam werk krijgen scholen, gemeenten en Doorstroompunten meer taken, verantwoordelijkheden en mogelijkheden om jongeren tot 27 jaar te ondersteunen bij de overgang van school naar werk. Door de komst van de wet van school naar duurzaam werk gaan de programma's Vroegtijdig school verlaters (VSV) en Actieplan Achterhoekse jongeren 2.0 op in het nieuwe regionaal programma. Deze ontwikkelingen zijn een kans voor de Achterhoek om te komen tot een sluitende aanpak voor al onze jongeren. Voor sommige jongeren verloopt die ontwikkeling naar zelfstandigheid niet vanzelfsprekend. Jongeren kunnen op allerlei gebieden moeilijkheden ervaren die vragen om extra hulp of ondersteuning. Denk aan opleiding, sociale contacten, geld, huisvesting, werk, gezondheid, omgaan met alcohol of drugs. Specifieke en adequate ondersteuning is dan geboden. Met onze brede en sluitende Achterhoekse jongerenaanpak zetten we hierop in. Gezamenlijk zorgen we ervoor dat jongeren in onze regio opgroeien naar een gezond, gelukkig en succesvol leven in onze steeds complexere maatschappij.

C.4 We formaliseren onze regionale samenwerking in het sociaal domein en komen tot een regionale visie jeugdhulp

Eind 2022 formuleerden de Achterhoekse gemeenten een opdracht om de regionale samenwerking voor het sociaal domein te actualiseren. Daarna is een proces doorlopen waarbij is ingegaan op de vraag hoe te komen tot een toekomstbestendige samenwerking die de benodigde robuustheid in bedrijfsvoering en wendbaarheid in regionale samenwerking ondersteunt. Inmiddels zijn er op landelijk niveau ontwikkelingen die vanuit de Jeugdwet verplichten tot een samenwerking op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

In de basis geeft de Wet gemeenschappelijke regelingen hiervoor 3 opties: een centrumregeling, een bedrijfsvoeringsorganisatie en een openbaar lichaam. Na onderzoek en het inwinnen van extern advies komen we in 2026 tot een juridisch houdbare en bestuurlijk werkbare governancevorm voor de uitvoering van inkoop maatwerkvoorzieningen Jeugd en Wmo, contract- en leveranciersmanagement (CLM), toezicht op zorgaanbieders en wettelijke taken op het gebied van Jeugdhulp, waaronder de Regionale Expertisetafel, Jeugdbeschermingstafel en Regionale Toeleidingstafel. In 2026 gaan we ook aan de slag met een regionale visie jeugdhulp op basis van het Ontwerpbesluit Rijk met betrekking tot Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg en Hervormingsagenda Jeugd.

C.5. We versterken de jeugdgezondheidszorg naar een meer integrale aanpak en versterken de samenwerking in de keten

Het Algemeen Bestuur (AB) van de GGD NOG heeft in februari jl. ingestemd met een onderzoek naar een toekomstbestendige jeugdgezondheidszorg (JGZ). Redenen om het onderzoek nu uit te voeren zijn onder andere het vernieuwde landelijk professioneel kader JGZ (LPK) en wijzigingen in het Rijksvaccinatieprogramma. Het doel van het onderzoek is de jeugdgezondheidszorg te versterken en op een toekomstbestendige manier in Noord- en Oost-Gelderland organiseren. In het onderzoek staat centraal hoe de gemeenten hun inwoners het beste kunnen bedienen. Dit moet leiden tot een verbeterde samenwerking in de keten in 2026.

Wat willen we bereiken?

D. Gezond en gelukkig leven

Een goede gezondheid wordt niet alleen bepaald door leefstijl, genen of de toegang tot zorg, maar ook door (onder andere) de sociale omgeving, fysieke omgeving en voorspelbaar inkomen en werk. Door in al het beleid hier rekening mee te houden, kunnen gezondheidsverschillen kleiner worden. Wij streven naar gezondheid in alle beleidsdomeinen. Gezondheid is veel meer dan fysieke en mentale gezondheid. Het gaat ook over meedoen, zingeving, een fijne woonplek en financiële onafhankelijkheid. Dit noemen we Positieve Gezondheid. Hierbij gaan we uit van een brede benadering van gezondheid die bijdraagt aan het vermogen van mensen om met de sociale, fysieke en emotionele uitdagingen van het leven om te gaan. Het bevorderen van gezondheid en het verminderen van sociaaleconomische gezondheidsverschillen heeft een positief effect op maatschappelijke en economische ontwikkelingen. Het accent ligt op het voeren van de eigen regie, veerkracht en het geven van betekenis aan het leven. Het verkleinen van vermijdbare sociaaleconomische gezondheidsverschillen maakt integraal onderdeel uit van onze sociale opgaven.

Wat gaan we daarvoor doen?

D.1 We voeren de plannen uit die zijn opgenomen in de Uitvoeringsagenda Gezond en gelukkig leven

We gaan voor een breed en integraal gezondheidsbeleid, soms gericht op alle inwoners en soms op specifieke groepen en/of wijken. We investeren in gezondheidsbevordering voor risicogroepen én een gezonde(re) samenleving in algemene zin. Daarbij zien we de kracht van sport, bewegen en cultuur. Dit is voor ons zowel een middel als een doel. Het doel is de directe beleving en het middel is de bijdrage aan meedoen, inclusie, zingeving, betere fysieke en mentale gezondheid en sociale vaardigheden. Hiermee leggen we de basis voor een gezond en gelukkig leven. Met het Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA) houden we de zorg toegankelijk voor iedereen die het nodig heeft, ongeacht waar je woont, je financiële situatie, je aandoening of je leeftijd. Met de bijbehorende transformatiemiddelen dragen we bijvoorbeeld bij aan een betere mentale gezondheid en weerbaarheid onder jeugdigen en volwassenen.

In 2026 gaan we aan de slag met het *Aanvalsplan Sport en bewegen* en ons nieuwe beleidsplan sportaccommodaties en sportieve buitenruimte.

D.2 We voeren het Aanvalsplan Visie Sport en bewegen uit

De gemeenteraad heeft in juli 2025 de 'Visie sport en bewegen 2025-2036 Doetinchem: Samen sportief vooruit' vastgesteld. Hierin hebben we onze groeiambitie voor een gezonde, sportieve en veerkrachtige samenleving vormgegeven. We geven sport en bewegen een prominenter rol in onze gemeente. De ambitie is iedereen in beweging te krijgen en te houden. Dit doen we door met het gemeentelijk sportkapitaal de voorwaarden te creëren voor inwoners om in beweging te komen. We stellen inwoners in staat in beweging te komen en te werken aan hun gezondheid. We geven uitvoering aan ambities en doelen op vijf thema's. Om de ambities waar te maken zijn extra investeringen in sport en bewegen nodig. Hiermee houden we de huidige sportinfrastructuur in stand en kunnen we werken aan de nieuwe ambities en doelen. Dit doen we door de ambities en doelen uit te werken in een Aanvalsplan (uitvoeringsagenda). We ondersteunen en stimuleren inwoners om de juiste vorm van sport of beweging te vinden. We focussen ons op kwetsbare inwoners, onze jongste en oudste inwoners. We investeren in het versterken, ondersteunen en toekomstbestendig houden van onze sportverenigingen en sportclubs.

D.3 We maken onze sportaccommodaties toekomstbestendig

Vanaf 2026 beginnen we met het verder toekomstbestendig maken van onze sportaccommodaties en de sportieve buitenruimte. We richten ons op het optimaliseren van de verschillende sportparken, waarbij ook wordt gekeken naar invulling van natuur en recreatie. Daarnaast werken we aan het herijken van de toekomst van de SaZa Topsportthal. Tot slot werken Sport-ID, BUHA en gemeente in 2026 verder aan de voorbereiding voor de nieuwbouw van Sportthal de Bongerd in de Huet.

D.4 We voeren de Uitvoeringsagenda Cultuur in Doetinchem uit

De *Cultuurvisie Doetinchem 2024-2036 – Verbinden, verrijken en versterken met kunst en cultuur* is in december 2023 vastgesteld door de gemeenteraad. De acties uit deze visie zijn concreet gemaakt in de uitvoeringsagenda en zijn gericht op het behalen van de negen doelstellingen uit de visie. De doelstellingen geven aan hoe kunst en cultuur bijdraagt aan een vitale, bruisende, toekomstbestendige gemeente. De basis is een domein overstijgende blik vanuit de waarde van cultuur, die zich uitsplitst op cultureel, sociaal-maatschappelijk en economisch vlak. In 2026 gaan we verder met acties die bijdragen aan het verbeteren van onze ontwikkelpunten en maken we ruimte voor artistiek experiment, bieden we een breed aanbod cultuureducatie, versterken we de regionale culturele infrastructuur, investeren we in sociaal welzijn met kunst en cultuur en breiden we het culturele aanbod uit en faciliteren we (amateur)kunstenaars.

D.5 We doen onderzoek naar toekomstmogelijkheden voor (cultuur)panden

In 2026 doen we onderzoek naar toekomstmogelijkheden voor (cultuur)panden. Het betreft hier een vervolg op het onderzoek dat in 2025 afgerond is voor de panden waar onze culturele partners op dit moment gehuisvest zijn. Op basis van de resultaten bestaat de wens om breder te kijken naar vastgoed dat voor de culturele sector relevant is, in lijn met onze ambities uit de cultuurvisie.

Wat willen we bereiken?

E. Integraal werken versterken en het gewone leven centraal

De gemeente is samen met de verschillende uitvoeringsorganisaties verantwoordelijk voor een zo integraal mogelijke dienstverlening voor onze inwoners. De verschillende wetten en regelingen werpen vaak schotten op die integrale dienstverlening voor inwoners belemmeren. Ontschotten en integraal werken is wenselijk én noodzakelijk om daadwerkelijk een integrale dienstverlening te realiseren. Als we het hebben over ontschotten en integraal werken bedoelen we dat niet alleen binnen het sociaal domein, maar ook met andere wetten en domeinen. Denk aan de samenwerking met het zorg- en medisch domein of de samenwerking met het fysieke domein voor het creëren van een gezonde en aantrekkelijke buitenruimte.

Wat gaan we daarvoor doen?

E.1 We voeren overkoepelende acties en activiteiten uit onder de noemer 'Samen groeien, gewoon doen'

Naast de uitvoeringsagenda's voor de vier sociale opgaven voeren we ook acties en activiteiten uit die niet specifiek zijn toe te schrijven aan een specifieke sociale opgave. Bijvoorbeeld omdat deze overkoepelende acties en activiteiten verder gaan dan de focus op één specifieke sociale opgave of omdat ze zich richten op een brede, integrale ketensamenwerking. Dan gaat het onder meer over het voortzetten van het Doetinchemse Doorbraakteam, het voeren van een lokale maatschappelijke dialoog over normaliseren en het versterken van het gewone leven, onder andere door het opzetten van een publiekscampagne. Verder stellen we een plan van aanpak op hoe we de inzet van ervaringskennis en ervaringsdeskundigheid kunnen borgen in onze reguliere werkprocessen. Ook gaan we aan de slag om Doetinchem toegankelijker te maken. Dit zullen wij onder andere doen op basis van de resultaten die uit het onderzoek van Ongehinderd zijn gekomen.

E.2 We zetten het Doetinchemse Doorbraakteam voort

In 2025 is Doetinchem succesvol gestart met het Doetinchemse Doorbraakteam. Aan de hand van de doorbraakmethode wordt gezocht naar alternatieve mogelijkheden om inwoners de ondersteuning te geven die zij nodig hebben, met name voor situaties waarin de bureaucratie ervoor zorgt dat een inwoner vastloopt. In 2026 zetten we de uitrol van het doorbraakteam verder voort. De middelen worden ingezet voor training, gebruik doorbraaktool, bureaucratievrij geld voor casuïstiek en communicatie.

E.3 We starten een lokale maatschappelijke dialoog over normaliseren en het versterken van het gewone leven

Onderdeel van de maatregelen van de Hervormingsagenda Jeugd is het starten van een maatschappelijk debat. Dit koppelen we lokaal aan onze acties en activiteiten uit de Uitvoeringsagenda 2025-2026 Samen groeien, gewoon doen. We starten een lokale (publieks)campagne en bijbehorend communicatietraject gericht op normaliseren en het versterken van het gewone leven voor huishoudens, gezinnen en hun netwerk en hoe we samen een zorgzame samenleving kunnen vormen. Hierbij richten we ons op uitvoeringsorganisaties en samenwerkingspartners, maar ook richting inwoners gaan we hier actief op inzetten.

Welke verbonden partijen dragen bij aan de realisatie van deze doelstellingen?

We werken samen met:

- Buurtplein BV
- Laborijn
- Sport-ID
- Amphion Cultuurbedrijf
- GGD Noord- en Oost-Gelderland
- Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL)
- Regio Achterhoek (8RHK ambassadeurs)

Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen in deze begroting.

Wat mag het kosten?

Programma 2 bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Omschrijving						
BATEN						
Bestaand beleid	52.271	44.391	38.620	35.797	36.341	33.104
Nieuw beleid	-	-	451	573	1.546	5.390
Het geraamde totaal van baten	52.271	44.391	39.071	36.370	37.887	38.494
Onttrekking aan de reserves	7.045	2.563	2.151	1.605	1.140	1.292
Het geraamde resultaat van baten	59.316	46.954	41.222	37.975	39.027	39.786
LASTEN						
Bestaand beleid	185.507	184.799	175.559	173.021	172.861	168.362
Nieuw beleid	-	-	3.293	5.249	6.579	12.850
Het geraamde totaal van lasten	185.507	184.799	178.852	178.271	179.440	181.212
Toevoegingen aan de reserves	13.492	11.155	2.948	2.197	2.401	2.399
Het geraamde resultaat van lasten	198.999	195.954	181.800	180.468	181.841	183.611
SALDO						
Bestaand beleid	-133.236	-140.408	-136.939	-137.224	-136.520	-135.258
Nieuw beleid	-	-	-2.842	-4.677	-5.033	-7.460
Het geraamde totaal saldo van baten en lasten	-133.236	-140.408	-139.781	-141.901	-141.553	-142.718
Saldo onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	-6.447	-8.592	-797	-592	-1.261	-1.107
Het geraamde resultaat programma 2	-139.683	-149.000	-140.578	-142.493	-142.814	-143.825

Indeling programma per taakveld

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten van het begrotingsjaar uitgesplitst per taakveld. Hierbij is eveneens onderscheid gemaakt in bestaand en nieuw beleid. De indeling per taakveld en activiteit is opgenomen in paragraaf 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Baten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid	Lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid
6.3 Inkomensregelingen	23.374	496	6.3 Inkomensregelingen	35.147	1.524
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4.136	-29	6.811 Beschermd wonen (WMO)	26.901	-
7.1 Volksgezondheid	2.914		6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	15.162	125
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.607	-16	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	9.142	109
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	1.149		6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	8.786	-125
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	1.012		6.4 WSW en beschut werk	7.415	437
5.1 Sportbeleid en activering	912		4.2 Onderwijshuisvesting	6.262	
5.2 Sportaccommodaties	904		6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	6.208	
6.811 Beschermd wonen (WMO)	700		6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	6.022	765
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	228		4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	5.943	74
6.5 Arbeidsparticipatie	212		6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	5.843	
6.821 Jeugdbescherming	150		6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	5.817	
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	138		7.1 Volksgezondheid	5.747	20
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	121		5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.721	
4.2 Onderwijshuisvesting	63		5.1 Sportbeleid en activering	4.312	100
Totaal baten programma 2	38.620	451	6.712 Begeleiding (WMO)	3.988	
			6.713 Dagbesteding (WMO)	3.580	
			6.5 Arbeidsparticipatie	3.467	30
			5.2 Sportaccommodaties	3.112	124
			6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	2.302	
			6.821 Jeugdbescherming	2.046	
			5.6 Media	1.336	109
			6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	894	
			6.91 Coördinatie en beleid WMO	490	
			6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	401	
			6.822 Jeugdreclassering	228	
			6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	139	
			5.4 Musea	128	
			6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	20	
			Totaal lasten programma 2	175.559	3.293

Voor de ontwikkeling van het bestaande beleid verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten. In dit hoofdstuk wordt per programma en per taakveld de ontwikkeling van de baten en lasten gespecificeerd per activiteit.

De samenvattende tabel van het nieuwe beleid is opgenomen in paragraaf 2.4 Ontwikkelingen. In de onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op het nieuwe beleid.

Nummer 12						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Hulp bij het Huishouden	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	-2	-2	-3	-3		
	Saldo	2	2	3	3		

Met de nieuwe aanbesteding 2026 van Hulp bij het Huishouden (Hbh) wordt afscheid genomen van de algemene voorziening (AVS). De toegang gaat volledig over naar Buurtplein. De formatie van Buurtplein en de back-office groeien met deze aanpassing mee. De financiering van deze formatieve ontwikkeling wordt volledig worden gedekt uit het voormalige (AVS) budget. Hiervoor is een budgettaire neutrale verschuiving nodig (zie volgnummer 45).

In de tweede helft van 2025 vinden de voorbereidingen plaats voor de inkoop en contractering met ingang van 1 januari 2026, waaronder het bepalen van de nieuwe tarieven (op basis van kostprijsonderzoek). In het najaar 2025 wordt duidelijk in hoeverre de tariefontwikkeling opgevangen kan worden binnen onze indexatiesystematiek van de gemeentebegroting. Het mogelijke financieel effect hiervan zullen we dan meenemen bij de 1e bestuurlijke monitor 2026.

Nummer 13						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Buurtplein	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Robbert Hummelink
	Lasten	48	48	48	48		
	Saldo	-48	-48	-48	-48		

Meldpunt Woningvervuiling en hoarding

Sinds 1 september 2023 voert Buurtplein het meldpunt woningvervuiling en hoarding uit. Het meldpunt woningvervuiling en hoarding is hét punt in Doetinchem waar iedereen een melding kan doen van (vermoedens van) hoarding en/of ernstige woningvervuiling: inwoners én professionals. Het meldpunt wordt bemenst door drie buurtcoaches. Zij beoordelen de melding, bepalen welke route van de Doetinchemse aanpak woningvervuiling en hoarding doorlopen moet worden en voeren regie op de uitvoering. Ook dienen zij als vraagbaak voor collega's en externe professionals, die betrokken zijn bij een hoarding- of woningvervuilingssituatie. Inmiddels is duidelijk dat het aantal casussen dat het meldpunt op jaarbasis onder handen heeft ver boven het hierboven ingeschatte aantal uitstijgt. Daarnaast zitten er ook nog de nodige uren in de verdere uitwerking en implementatie van de aanpak. Voor het veel grotere aantal trajecten waarbij casusregie en/of procesregie nodig is en de tijd die nodig is voor verdere ontwikkeling van de aanpak, is extra formatie voor het meldpunt nodig. Deze formatie kan niet uit de reguliere formatie buurtcoaches en Wmo-consulenten worden gehaald. Daarom vraagt Buurtplein om budget voor 0,4 FTE buurtcoach of Wmo-consulent, om de formatie van het meldpunt uit te kunnen breiden. De kosten hiervoor bedragen € 41.510 op jaarbasis (prijspeil januari 2025).

Buurtbemiddeling

Buurtplein voert buurtbemiddeling uit voor de gemeente Doetinchem. In Doetinchem doet Buurtplein dit in opdracht van de gemeente en Sité Woondiensten. Zij financieren beiden 50% van de kosten voor coördinatie van de vrijwilligers die buurtbemiddeling uitvoeren. De afgelopen 4 jaar zijn er gemiddeld 130 meldingen voor buurtbemiddeling.

De complexiteit van de trajecten is de afgelopen jaren echter fors toegenomen, waardoor deze intensiever zijn geworden en de coördinator steeds vaker de vrijwilligers bij moet staan in bemiddelingsgesprekken of trajecten zelfs overneemt. Ook nemen de andere taken van de coördinator hierdoor toe, bijvoorbeeld het organiseren van trainingen voor vrijwilligers, zodat zij zich goed toegerust voelen voor het voeren van deze complexere bemiddelingsgesprekken. Daarom vraagt Buurtplein om budget voor uitbreiding van het aantal uren coördinatie van 20 naar 24 uur. Buurtplein vraagt de gemeente Doetinchem om de helft van deze extra formatie te bekostigen (€ 6.240; prijspeil januari 2025; excl. BTW). De andere helft komt voor rekening van Sité Woondiensten.

Nummer 14						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Bibliotheek	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Jorik Huizinga
	Lasten	5	5	5	5		
	Saldo	-5	-5	-5	-5		

De begroting wordt aangepast omdat de bijdrage aan de bibliotheek vanaf 2025 niet conform de overeengekomen budgetovereenkomst 2025-2028 is. Er wordt structureel € 5.000 toegevoegd aan dit taakveld.

Nummer 15						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Laborijn	Baten	480	527	488	4.259	Aanmelding begroting 2026	Jorik Huizinga
	Lasten	1.945	2.072	2.310	7.749		
	Saldo	-1.465	-1.545	-1.822	-3.490		
Taakmutaties AU (volgnummer 48)	Lasten	-1.465	-1.545	-1.822	-3.490		
	Saldo	-	-	-	-		

Laborijn heeft de 1e begrotingswijziging 2025 vastgesteld, waarin op alle onderdelen bijstellingen hebben plaatsgevonden. Deze zijn door college goedgekeurd en moeten nog worden verwerkt. Tevens moet een beoordeling van de BUIG inkomsten naar aanleiding van de definitieve vaststelling in de septembercirculaire worden gemaakt.

Nummer 16						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Mediabeleid	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	104	-	-	-		
	Saldo	-104	-	-	-		

De beoogde start van de Streekomroep voor de Achterhoek is met één jaar opgeschoven naar 1 januari 2027. Ook de financiering vanuit het rijk is opgeschoven. Om de beoogde Streekomroep voor de Achterhoek ook in 2026 te kunnen laten functioneren wordt voorgesteld om de gemeentelijke financiering te verhogen en deze met één jaar te verlengen.

Nummer 17						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Koningin Beatrix Centrum (KBC) Wehl	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	39	39	39	39		
	Saldo	-39	-39	-39	-39		

De Stichting KBC Wehl heeft een belangrijke functie voor sport en recreatie in Wehl. De stichting draagt bij aan de sociale basis in Wehl. Doordat de jaarlijkse nominale compensatie de stijgende kosten niet dekt en de noodzakelijke verduurzaming van het gebouw nog niet is gerealiseerd, zijn aanvullende middelen nodig. De afgelopen periode heeft de stichting tekorten kunnen dekken uit haar financiële reserves.

Nummer 18						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Aanvalsplan visie sport en bewegen	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	100	100	100	-		
	Saldo	-100	-100	-100	-		

De visie op sport en bewegen 'Doetinchem, samen sportief vooruit' is in 2025 vastgesteld. In deze visie zijn ambities en doelen geformuleerd op vijf thema's: inclusieve en veilige sport, vitale sport- en beweegaanbieders, vaardig in bewegen, maatschappelijke waarde van topsport en ruimte voor sport en bewegen. Om de ambities en doelen uit te kunnen voeren is een aanvalsplan sport en bewegen opgesteld en zijn de in deze begroting opgenomen middelen nodig om de doelen te bereiken.

Nummer 19						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
MBO Leerplicht (Leren Werkt (LW))	Baten	83	83	83	83	Perspectiefnota 2026	Jorik Huizinga
	Lasten	166	166	166	166		
	Saldo	-83	-83	-83	-83		

Door wijzigingen op Rijksniveau mag MBO leerplicht niet meer uit de SPUK RMC worden bekostigd. Om de dienstverlening overeind te houden stijgen de bijdragen van de gemeenten voor de regionale samenwerking. Voor de gemeente Doetinchem is dit een bedrag van € 83.000.

Nummer 20						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Leerplichtambtenaren (Leren Werkt (LW))	Baten	-112	-112	-112	-112	Perspectiefnota 2026	Jorik Huizinga
	Lasten	-92	-92	-92	-92		
	Saldo	-20	-20	-20	-20		

De leerplichtambtenaren voor het basis- en voortgezet onderwijs komen op de loonlijst van Doetinchem. Daarmee verschuiven de loonkosten van taakveld 4.3 naar 0.8 (zie volgnummer 59), en wordt er geen overhead meer in rekening gebracht. Kortom, de bijdrage (bestaande uit loonkosten en overhead) van Doetinchem (aan LW) voor leerplicht daalt, de loonkosten stijgen.

Nummer 21						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Doorbraak team	Baten	-	-	-	-	Perspectiefnota 2026	Rosa Giesen
	Lasten	50	-	-	-		
	Saldo	-50	-	-	-		

In 2025 is Doetinchem succesvol gestart met het doorbraakteam. Aan de hand van de doorbraakmethode wordt gezocht naar alternatieve mogelijkheden om inwoners de ondersteuning te geven die zij nodig hebben, met name voor situaties waarin de bureaucratie ervoor zorgt dat een inwoner vastloopt. In 2026 zetten we de uitrol van het doorbraakteam verder voort. De middelen worden ingezet voor training, gebruik doorbraaktool, bureaucratievrij geld voor casuïstiek en communicatie.

Nummer 22						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Projectbudget Leefbaarheidsinitiatieven	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Robbert Hummelink
	Lasten	75	75	-	-		
	Saldo	-75	-75	-	-		

Doetinchem ontwikkelt zich naar een toekomstbestendige stad voor ongeveer 70.000 inwoners richting het jaar 2036 ("Doetinchem 2036"). Naast het ontwikkelen van nieuwe buurtjes en buurten, is het ook belangrijk om de leefbaarheid in bestaande wijken op peil te houden. In sommige gevallen pakken inwoners hierin een rol en kloppen bij de gemeente aan voor ondersteuning (bewonersinitiatieven), in andere gevallen neemt de gemeente de regie om de leefbaarheid te verbeteren (bijvoorbeeld door bankjes te plaatsen, groen of een speelgelegenheid toe te voegen of buurtactiviteiten te organiseren). In de coronaperiode is er in het budget wijkgericht maatwerk een bedrag blijven staan, omdat vele activiteiten niet door konden gaan. Dit bedrag wordt gaandeweg besteed, maar jaarlijks wordt daarom ook een deel overgeheveld. Om hier meer helderheid en richting in te geven, verzoekt Team Wijkregie om dit bedrag te oormerken als projectbudget 'Leefbaarheid'. Dit betekent concreet dat er een bedrag van € 150.000 eenmalig wordt ondergebracht in dit nieuwe projectbudget. De inzet van dit bedrag is tweeledig:

- a. Bevordering en ondersteuning van bewonersinitiatieven
- b. (Co)financiering voor initiatieven vanuit de gemeente t.b.v. leefbaarheid

Daarnaast blijft er voor wijkgericht maatwerk jaarlijks het structurele bedrag beschikbaar van € 167.790. Voorwaarden voor dit projectbudget Team wijkregie kan er, in overleg met portefeuillehouder, de budgethouder over beschikken. De besteding van het geld moet uiteraard bijdragen aan bovengenoemde doelen. Het bedrag is beschikbaar vanaf het moment dat het uit het huidige budget wordt gehaald. Mocht het bedrag op 31-12-2025 overgezet worden, bestaat de mogelijkheid dat het bedrag van € 150.000 lager uitvalt omdat een deel daarvan al in 2025 is besteed.

Nummer 23						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Sportpark Bezelhorst	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	85	-	-	-		
	Saldo	-85	-	-	-		

We willen onze sportparken toekomstbestendig maken. Revitalisatie van sportpark Bezelhorst is nodig om de ambities van de gebruikers van het sportpark, het sportbeleid alsmede de groeiambities van de stad gestand te kunnen doen geven. Hiervoor is het nodig om aanvullende onderzoeken te verrichten. Dit richt zich op ontwerp- en ruimtelijke onderzoeken. Voor de jaren na 2026 is investeringsbudget nodig voor de feitelijke revitalisatie van het park. Dat is nu nog niet te kwantificeren. De bovengenoemde onderzoeken zijn hiervoor mede onderlegger.

Nummer 24						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Ontwikkelingen Sociaal Domein	Baten	-	75	1.087	1.160	Aanmelding begroting 2026	Divers
	Lasten	720	2.733	3.516	4.346		
	Saldo	-720	-2.658	-2.429	-3.186		

De in de zomer van 2023 ingezette beheersmaatregelen, waaronder de nieuwe inkoop, stringenter toegang en de daarmee samenhangende stabilisatie van de aantallen cliënten die gebruik maken van maatwerkvoorzieningen in het sociaal domein, maken dat we verwachten dat de ingeboekte taakstellingen voor het sociaal domein vanaf de begroting 2026 worden gerealiseerd. Hierdoor is het mogelijk om de in de meicirculaire 2025 beschikbaar gestelde middelen ter demping van de terugval in het gemeentefonds en de jeugdzorg breder in te zetten.

Buurtplein (stevig lokaal team)

Vanuit de hervormingsagenda jeugd hebben de gemeenten de opdracht om maatregelen door te voeren om het stelsel te hervormen, bijvoorbeeld door vanaf 2028 te voldoen aan het hebben van een stevig lokaal team. Buurtplein heeft dit uitgewerkt in een business-case. Uitgangspunt hierbij is dat er eerst geïnvesteerd moet worden (structureel € 390.000) alvorens er resultaat behaald wordt. In 2026 wordt er per saldo € 38.000 ingezet vanuit de in de meicirculaire 2025 beschikbaar gestelde middelen ter demping van de terugval in het gemeentefonds en de jeugdzorg.

Hervormingsagenda Jeugd, maatschappelijk debat

Onderdeel van de maatregelen uit de Hervormingsagenda jeugd is het starten van een maatschappelijk debat. Dit willen we lokaal koppelen aan de uitvoeringsagenda's van het beleidskader Sociaal Domein. Hiervoor starten we met Buurtplein een publiekscampagne/communicatietraject gericht op normaliseren, "gewoon doen", demedicaliseren en "problemen horen bij het leven" richting onze inwoners. De kosten bedragen hier voor 2026 en 2027 € 50.000.

Hervormingsagenda Jeugd, voorliggende voorzieningen

Onderdeel van het hervormen van het jeugdhulpstelsel is de opdracht om minder jeugdigen gebruik te laten maken van maatwerkvoorzieningen jeugdhulp. Hiervoor is het noodzakelijk meer aanbod te creëren/bieden in de sociale basis of via de voorliggende voorzieningen.

Zo gaan wij bijvoorbeeld werken aan een businesscase voor een BSO+ om te voorkomen dat deze kinderen na schooltijd gebruik moeten maken van de maatwerkvoorziening dagbesteding. Een ander voorbeeld is meer aanbod gericht op herstel bij mentale problemen door een voorliggende maatschappelijke voorziening. De bedoeling is dat de investering van € 125.000 in deze voorliggende voorzieningen zichzelf gaat terugverdienen. De verwachting is dat in 2027 nog een bijdrage van € 50.000 moet worden gedaan en dat dit vanaf een voordeel gaat opleveren dat oploopt naar € 75.000 vanaf 2029.

Beschermd wonen

Door verschillende ontwikkelingen binnen het sociaal domein hebben er structurele budgetverschuivingen plaatsgevonden. Vanwege de landelijke ontwikkelingen op Beschermd Wonen (doordecentralisatie en/of wijziging verdeelsleutel) wordt deze budgetverschuiving hersteld naar het oorspronkelijk niveau binnen het budget van beschermd wonen. Mede door de val van het kabinet is het nog niet de verwachting dat deze budgetverschuiving in 2026 al nodig is vandaar dat deze correctie vanaf 2027 in gezet gaat worden.

Basisbekostiging Buurtplein

De ontwikkelingen van de salariskosten van de huidige cao 2024-2025 bij Buurtplein is in de vorige begroting onvoldoende gerepareerd. In 2025 kan Buurtplein het structurele tekort oplossen met incidenteel voordeel uit de Jaarrekening 2024. Het effect voor 2026 is groter mede doordat er een trede uitbreiding in de cao zit. Buurtplein komt ten opzichte van wat zij volgens onze spelregels (85% prijs overheidsconsumptie beloning werknemers en 15% bbp) gecompenseerd krijgen € 557.000 tekort. Voorgesteld wordt, om deze noodzakelijke basisbekostiging vanuit de middelen vanuit de meicirculaire te compenseren.

De mutatie in de algemene uitkering is opgenomen in het hoofdstuk 3.1.5. "Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen" met volgnummer 49 (Taakmutaties jeugd Nieuw beleid).

Nummer 25						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Suicidepreventie	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Jorik Huizinga
	Lasten	20	20	20	-		
	Saldo	-20	-20	-20	-		

In Nederland overlijden zo'n vijf personen per dag door suicide. Een suicide of poging daartoe heeft ernstige persoonlijk en maatschappelijke gevolgen. Bij elke suicide worden ongeveer 135 mensen in de omgeving getroffen (ofwel ruim 250.000 Nederlanders per jaar), waarvan al gauw 10 mensen heel direct om de betrokken persoon heen staan. De wet Integrale Suicidepreventie integreert suicidepreventie in de Wet Publieke Gezondheid. Gemeenten krijgen per 1 januari 2026 hiermee een belangrijke rol in het ontwikkelen van lokaal beleid voor suicidepreventie. Vanuit het Rijk komen hiervoor middelen beschikbaar. De middelen liggen rond de € 0,55-€ 0,60 per inwoner. Dit betekent voor Doetinchem structureel € 30.000. Om in Doetinchem tot een sluitende keten suicidepreventie te komen, vullen we dit bedrag de komende 3 jaar aan met €20.000. Met deze verhoging is het mogelijk om in afstemming met de GGD NOG en andere samenwerkingspartijen een integraal, effectief en sector-overstijgend suicidepreventiebeleid op te stellen en te implementeren.

Nummer 26						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Onbenut arbeidspotentieel	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Jorik Huizinga
	Lasten	30	30	30	-		
	Saldo	-30	-30	-30	-		

In 2025 is het Werkcentrum Achterhoek van start gegaan. Het Werkcentrum is er voor iedereen die vragen heeft op het gebied van werk en scholing. Zowel voor werkzoekenden (mensen met en zonder werk) als voor werkgevers. Aangezien binnen een groot aantal sectoren op de Achterhoekse arbeidsmarkt nog steeds een urgent tekort aan personeel is willen we het onbenut arbeidspotentieel uit de gemeente Doetinchem aanspreken. Wij zetten lokaal (en regionaal) in op acties om Doetinchem aantrekkelijk te maken als werkgemeente, onder andere met de campagne Onverwachte Hoek. De in de afgelopen jaren ingezette online campagne 'Maken we werk van' is succesvol gebleken. De komende 3 jaar wordt in samenwerking met het Werkcentrum deze lijn voortgezet, en ondernemen we activiteiten en experimenten om dit onbekende talent aan te boren en te mobiliseren, zodat we de vraag naar arbeidskrachten op de arbeidsmarkt zo goed mogelijk bedienen. Het benodigd budget bedraagt € 30.000 per jaar.

Nummer 27						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Investeringsplan (Meerjaren Investeringsplan – MIP)	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Divers
	Lasten	-	55	440	592		
	Saldo	-	-55	-440	-592		

De specificatie van de investeringen is opgenomen in hoofdstuk 4.2.1 De financiële positie, onderdeel d. Investeringsplan.

3.1.3 Programma – Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving

In de omgevingsvisie Doetinchem 'Kloppend hart van de Achterhoek', door uw gemeenteraad vastgesteld in november 2023, zijn ambities en beleidsuitgangspunten opgenomen. In 2026 werken we verder aan de uitwerking en uitvoering hiervan en zorgen we voor de verankering bij andere overheden. Daarvoor werken we aan de volgende doelen:

- A. Doetinchem werkt aan complexe ruimtelijke opgaven volgens de Omgevingswet
- B. Doetinchem is een aantrekkelijke woongemeente voor huidige en toekomstige inwoners
- C. Doetinchem is duurzaam in 2050
- D. Doetinchem heeft een vitaal landelijk gebied (zie ook programma Doetinchem 2036)
- E. Doetinchem heeft een leefomgeving die schoon, heel en veilig is

Wat willen we bereiken?

A. Doetinchem werkt aan complexe ruimtelijke opgaven volgens de Omgevingswet

Sinds de invoering van de Omgevingswet in januari 2024 wordt verwacht dat ruimtelijke opgaven op een integrale manier benaderd worden. De Omgevingswet biedt beleidsinstrumenten om meer grip te krijgen op beleidsactualisaties en complexe integrale (gebiedsgerichte) opgaven.

Onze ambitie voor Doetinchem in 2036 is groeien naar 70.000 inwoners. Dat betekent investeren in de combinatie van woningen, economie en voorzieningen. Grote ruimtelijke en maatschappelijke opgaven vragen het ook om al verder te kijken dan 2036. Waar werken we naartoe op de langere termijn en wat voor stad en gemeente willen we zijn?

Wat gaan we daarvoor doen?

A.1 Actualisatie omgevingsvisie

Bij de actualisatie van de omgevingsvisie bepalen we onze ambitie voorbij 2036. Dat doen we op basis van relevante bouwstenen, zoals een het onderzoek naar voorzieningen en ervaringen met participatie en bewonersinitiatieven, en op basis van invloed van nieuwe ontwikkelingen. Dat geeft richting aan hoe we keuzes maken in de leefomgeving; wat willen we behouden, versterken en verbeteren. Daarbij vertalen we ook de uitgangspunten vanuit het Rijk, de provincie en de regio. Dit proces starten we in 2026.

A.2 Actief bijdragen aan ruimtelijke processen bij regio en provincie

Bij het 'omgevingsgericht werken' maakt de provincie gebruik van de regionale samenwerkingsverbanden. De gemeente draagt actief bij aan de ruimtelijke processen om de ontwikkelingen te volgen die invloed hebben op de lokale dynamiek en om daarin aandacht te vragen voor de lokale belangen.

Wat willen we bereiken?

B. Doetinchem is een aantrekkelijke woongemeente voor huidige en toekomstige inwoners

Om een aantrekkelijke woongemeente te zijn voor huidige en toekomstige inwoners is een aantal zaken van belang:

1. Groeien in kwaliteit. Met de beoogde groei van woningen, blijft de draagkracht in stand voor de brede waaier aan voorzieningen die Doetinchem als centrumgemeente heeft. Ook economisch is het van groot belang, aangezien de vraag naar arbeidskrachten ongekend hoog is. Een aantrekkelijk woonklimaat kan een motivatie zijn om naar Doetinchem te verhuizen en te participeren in onze lokale samenleving.
2. Kwalitatief goed wonen. Bij dit speerpunt draait het om de kwaliteit van de huidige woningvoorraad in combinatie met een prettige woonomgeving. Voor alle woningen geldt

dat deze zo duurzaam mogelijk moeten zijn. En omdat het aantal ouderen toeneemt, is het belangrijk dat woningen levensloopbestendig worden gemaakt. Ook transformatie van bijvoorbeeld kantoren of winkels naar woningen past hierbij; er wordt leegstand voorkomen en woningen toegevoegd. Daarbij is het streven om zoveel mogelijk hergebruik van materialen toe te passen wat aansluit bij circulair bouwen.

3. Een passende woning voor iedereen. Er is een compleet en divers woningaanbod nodig in onze gemeente. Dat sluit aan bij de nationale woon- en bouwagenda waarin het bevorderen van beschikbaarheid, betaalbaarheid en kwaliteit van het woningaanbod centraal staan. Daarbij is extra aandacht voor de doelgroepen ouderen, jonge gezinnen en starters.

4. Wonen als onderdeel van integrale gebiedsopgaven. Wonen gaat ook over leefbaarheid, naoberschap en vitaliteit. Bij ontwikkelingen in woningbouw is het belangrijk dat de inrichting van de buitenruimte groen is en uitnodigt om te bewegen, spelen en ontmoeten. Zo draagt de woonomgeving bij aan de gezondheid en het welbevinden van onze inwoners. Gestreefd wordt naar sociale verbondenheid en inclusieve wijken en buurten.

Wat gaan we daarvoor doen?

B.1 De woningvoorraad groeit met minimaal 400 woningen in 2026

In de periode 2022 tot en met 2036 worden 6.300 woningen gerealiseerd. Uitgangspunt is dat er een grotere planvoorraad is dan benodigd. Door te werken aan gemeentelijke projecten, projecten van projectontwikkelaars en particuliere initiatieven worden woning voor verschillende doelgroepen mogelijk gemaakt. Toetsing en monitoring vindt plaats op basis van het ruimtelijk streefbeeld, de gewenste woningbouwprogrammering en de ontwikkelstrategie wonen. Het grondbeleid wordt per ontwikkelgebied bepaald: op sommige locatie pakt de gemeente de regie, op andere locaties worden initiatiefnemers gefaciliteerd. Het gaat in 2026 om de realisatie van ongeveer 400 woningen om het gewenste streefbeeld van Doetinchem 2036 te halen.

B.2 Verduurzaming van de woningvoorraad met subsidie

Om te kunnen beschikken over een toekomstbestendige woningvoorraad is het van belang dat woningeigenaren investeren in de kwaliteit van hun woning. Onze inwoners kunnen gebruik maken van subsidieregelingen om hun woning te verduurzamen. Zo zijn op dit moment de volgende subsidieregelingen beschikbaar:

- Subsidie voor isolatiemaatregelen voor inwoners met een gezamenlijk inkomen tot € 46.500 (SPUK Energiearmoede);
- Subsidie voor doe-het-zelf isolatiemaatregelen bij woningen met een WOZ-waarde tot € 429.300 (Klussen zonder Kosten);
- Subsidie voor isolatiemaatregelen bij woning met een WOZ-waarde tot € 429.300 (Geld voor Gemak);
- Subsidie voor isolatie tot label B in de wijken Overstegen en Muziekburt (1e tranche Volkshuisvestingsfonds);
- Subsidie voor isolatie in de wijken De Bezelhorst, De Ijkenberg en Happert Leerinkstraat (2e tranche Volkshuisvestingsfonds).

We monitoren het gebruik en doelmatigheid van de beschikbare subsidies. Waar blijkt dat regelingen goed gebruikt worden, proberen we het beschikbare budget te verhogen. Voor de anderen proberen we de regeling beter kenbaar te maken of te komen tot aanpassing van voorwaarden om deze beter inzetbaar te maken. Evaluatie van de regelingen vindt jaarlijks plaats.

We werken ook met woningbouwcorporatie Sité samen aan het verduurzamen van woningen. Naast de subsidies is er een lening: 'toekomstbestendig wonen' beschikbaar voor onze inwoners en Verenigingen Van Eigenaren (VvE's). Met deze lening is het voor inwoners en VvE's mogelijk om (tot max € 50.000) te lenen.

B.3 Uitvoering geven aan de 2^e tranche volkshuisvestingsfonds.

Het volkshuisvestingsfonds is door het Rijk opgericht om in kwetsbare wijken de verduurzaming van woningen te bevorderen. Het Rijk stelt de middelen in tranches beschikbaar. Doetinchem doet met ongeveer 350 woningen in plangebied Noord mee, om te kunnen verduurzamen. Hiertoe wordt een uitvoeringsplan opgesteld en gestart met het organiseren van informatiebijeenkomsten voor inwoners om deel te nemen.

B.4 Investeren in toekomstbestendige woningbouwontwikkeling

Om te groeien naar 70.000 inwoners investeren we in innovatieve en circulaire woningbouw en versnelling van woningbouwontwikkeling. Dat is te bereiken door snelheid te maken in het proces tot de bouw, tijdens de bouw en zelfs tijdens de verkoop. Daarvoor onderzoeken we innovatieve concepten en initiatieven van partners (met ervaring) voor prefab bouw om bij te dragen aan onze circulaire doelstellingen en klimaatdoelstellingen (biobased en klimaatadaptief). Een belangrijke onderzoeksvraag is of met dit initiatief de betaalbaarheid van de woningen kan toenemen als er meer woningen in aantal worden afgenomen. We willen hiermee investeren op zichtlocaties en bij bewezen effectiviteit ook op andere locaties die in de woonvisie worden genoemd.

Wat willen we bereiken?

C. Doetinchem is duurzaam in 2050

Doetinchem en de Achterhoek hebben zich verbonden aan de opgave om een energie neutrale gebouwde omgeving te realiseren in 2050. Dit betekent dat er binnen de grenzen van de Achterhoek net zoveel energie wordt opgewekt als er gebruikt wordt. Wat daarvoor nodig is, is een combinatie van energie besparen en duurzaam opwekken. Daarbij wordt gestreefd een volledige circulaire economie in 2050. In 2030 wordt beoogd om het gebruik van nieuwe grondstoffen te halveren. Kernbegrippen zijn het zoveel mogelijk hergebruiken van materialen, het verder scheiden van afval en het omzetten van afval naar grondstof.

Klimaatadaptatie is een brede integrale opgave en raakt aan veel werkvelden. Door klimaatverandering neemt de kans op wateroverlast, hitte, droogte en overstromingen toe. Dat levert risico's op voor onze economie, gezondheid en veiligheid. Doetinchem wil in 2050 klimaatbestendig en water robuust zijn. Dit zijn enorme transitieopgaven die alleen door een gezamenlijke aanpak en inzet van inwoners, ondernemers, organisaties en overheid te realiseren zijn.

Wat gaan we daarvoor doen?

C.1 Informeren, faciliteren en stimuleren van de energietransitie

Energieloket

Gebouweigenaren worden continu gestimuleerd om te investeren in hun woning of pand. Bij het Achterhoeks Energieloket B.V. (gemeentelijk Energieloket opgericht door de samenwerkende gemeenten in de Achterhoek) kunnen inwoners 5 dagen per week terecht (telefonisch en online) voor informatie en advies over het verduurzamen van de woning en de financieringsmogelijkheden. Door de uitvoering van alle regelingen en subsidies bij het Energieloket neer te leggen wordt de positie en bekendheid bij onze inwoners verbeterd.

Opwekken van energie uit zon

Voor het zonnepark Heislageseweg-Nieuwestraat hebben de initiatiefnemers inmiddels een subsidie aangevraagd voor de regeling Stimulering Duurzame Energieproductie en Klimaattransitie (SDE++). In 2025 zijn beroepen ingediend tegen het zonnepark Heislageseweg-Nieuwestraat. De Rechtbank heeft een mediation voorgesteld. De belanghebbende partijen zijn hiermee akkoord gegaan. Afhankelijke van de uitkomsten van mediation kan mogelijk in 2026 begonnen worden met de realisering van de

waterberging en het zonnepark. Hiertoe zullen de stappen passend zijn en het proces, zoals consultatie van de raad, gevolgd worden.

Opwekken van energie uit wind

De beoogde datum van inwerkingtreding van de nieuwe landelijke milieuregels voor windturbines was 1 juli 2025. Dat is inmiddels achterhaald. De verwachting is dat midden 2026 de nieuwe landelijke milieuregels voor windturbines in werking treden. Ondanks de onduidelijkheid van de definitieve landelijke milieuregels zijn de initiatiefnemers van een project voornemens verder te gaan met het proces.

Bodemenergie

Onze ondergrond kent veel potentie voor bodemenergiesystemen. We streven ernaar maximaal gebruik te maken van de mogelijkheden. Wel is het belangrijk dat de energievoorraad eerlijk verdeeld wordt en dat tegelijkertijd de ondergrond voldoende wordt beschermd zodat ook andere functies, zoals waterwinning, voor de toekomst behouden blijven. Bij grote gebiedsontwikkelingen zoals de Spoorzone, bekijken we of er meer regie nodig is op het gebruik van de ondergrond en hiervoor regels op te stellen.

Duurzaam Ondernemerscentrum Achterhoek

Het Duurzaam Ondernemerscentrum Achterhoek (DOA) is een expertisecentrum voor Achterhoekse bedrijven en levert ondersteuning op het gebied van verduurzaming. In 2026 wordt uitvoering gegeven aan de volgende zaken: Het verminderen van energiegebruik, de overstap maken naar duurzame energiebronnen en bedrijfsprocessen, het voorkomen van en zien om te gaan met netcongestie, verantwoordelijkheid nemen bij wettelijke verplichtingen met betrekking tot energie (e.g., de EML-plicht voor grote bedrijven en de C-label plicht voor kantoorpanden) en het versterken van het ondernemers-, vestigings- en werkklimaat in de Achterhoek. Afhankelijk van de behoeften van bedrijven in Doetinchem kan bekeken worden of uitbreiding van taken van DOA nodig is.

Bedrijventerreinenaanpak

Door een inventarisatie van de energiebehoefte bij bedrijven wordt inzichtelijk waar kansen liggen voor verduurzaming en het slim (ver)delen van energie op een bedrijventerrein. Hiermee kunnen bedrijven(terreinen) zich voorbereiden op ontwikkelingen rondom de energietransitie. Tegelijkertijd kunnen koppelkansen met klimaatadaptatie, circulaire economie en duurzame mobiliteit worden benutten. Er wordt gewerkt aan het oprichten van een energiecoöperatie voor de terreinen op De Huet en aan Keppelseweg voor het delen van stroom en het gebruik van biogas. Ook is er betrokkenheid bij een project in het kader van de Nationale Agenda Laadinfrastructuur. Samenwerking vindt plaats met de netbeheerders om oplossing voor het aanhoudende netcongestie probleem.

C.2 Uitvoering RES 2.0

We werken met de Achterhoekse gemeenten goed samen aan de uitwerking van de RES. Daar gaan we in 2026 mee door. De RES 1.0 wordt opgevolgd door de RES 2.0. In de RES 1.0 zit een opgave voor het opwekken van windenergie die nog niet gealloceerd is. De verdeling van dit niet-gealloceerde deel over de verschillende gemeenten wordt opgenomen in de RES 2.0. Iedere gemeente krijgt een plus bovenop de opgave uit de RES 1.0, dus ook de gemeente Doetinchem. Het realiseren van extra windenergie in plaats van zon is van belang in verband met netcongestie. Of de opgave voor extra windenergie per saldo veel zal uitmaken voor Doetinchem is de vraag. Doetinchem kent één zoekgebied voor wind bij landgoed Keppel. De initiatiefnemer van het windinitiatief in dat gebied zoekt nu uit kostenefficiëntie overwegingen al naar mogelijkheden om binnen de gestelde (en nog te stellen landelijke) normen de windopbrengst zo groot mogelijk te maken. Dat uitgangspunt zal door de extra opgave voor Doetinchem niet veranderen. Er zijn in Doetinchem geen andere locaties waar windenergie kan worden opgewekt.

C.3 Uitvoering geven aan de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2022-2026

Er zijn voor de periode 2025 t/m 2034 extra middelen beschikbaar gesteld om wateroverlast door extreme hoosbuien schade en overlast ontstaat aan te pakken. Voor 2025 t/m 2027 staat wijk De Pas op de planning voor onderzoek en uitvoering. In 2028 t/m 2031 worden investeringen gedaan bij omgeving De Happert-Noord en Leerinkstraat. Nu doen zich echter in de praktijk al eerder mogelijkheden voor uitvoering samen met projecten voor. Hierdoor ontstaat de mogelijkheid om tegen lagere kosten dan oorspronkelijk gecalculeerd wateroverlast al te verminderen.

Tot eind 2026 wordt het project Vijverberg-route uitgevoerd: reconstructie Lijsterbeslaan-Rekhemseweg in combinatie met aanpak wateroverlast.

In 2025-2026 wordt er een nieuwe stresstest wateroverlast gedaan. Hieruit komen mogelijk nieuwe locaties met wateroverlast naar voren met prioriteit om aangepakt te worden.

Voor de aanpak van hitte en droogte (onderzoek en uitvoering) is bij de begroting 2025 eenmalig € 1.000.000 beschikbaar gesteld. Hiermee kunnen in 2026 maatregelen tegen hitte (acties uit het hitteprogramma) en droogte uitgevoerd worden. In 2026 gaan we een nieuwe klimaat-stresstest uitvoeren, de voorgaande periode evalueren en ons klimaatadaptatiebeleid en onze uitvoeringsagenda's actualiseren op basis van nieuwe ontwikkelingen en inzichten.

Samen met stichting Steenbreek wordt jaarlijks een activiteitenprogramma gemaakt. Hierin staan diverse (klimaat)acties en maatregelen om verstening en verharding te verminderen en daarvoor in de plaats groen aan te brengen. Doetinchem doet mee aan het project Tuinrangers van Steenbreek en IVN. Dit project loopt van 2025 t/m 2027. Inwoners die hun tuin willen vergroenen kunnen hieraan meedoen en krijgen gratis advies.

C.4 Een wijkuitvoeringsplan opstellen voor de gehele wijk De Huet en uitvoering geven aan het wijkuitvoeringsplan Dichteren

Er is een wijkuitvoeringsplan warmte voor de wijk Dichteren vastgesteld, wat uitgaat van een all-electric oplossing in plaats van aardgas. Samen met het Energieloket Achterhoek wordt gestart met de uitvoering van dit wijkuitvoeringsplan. Over de planning van het verzwaren van het elektriciteitsnet in Dichteren worden afspraken gemaakt met netbeheerder Liander.

Er is begonnen met het opstellen van een wijkuitvoeringsplan voor De Huet, dit zal worden vastgesteld in 2026.

C.5 Onderzoek naar een warmtenet in Gaanderen en de buurten Overstegen/Muziekbuilt

We onderzoeken de vervolgstappen voor een mogelijk warmtenet in enkele buurten in Gaanderen. Dat doen we samen met de gemeente Oude IJsselstreek, corporatie Sité Woondiensten en Wonion en Firan (dochter van Alliander). Het warmtenet kan gevoed worden met warmte uit de zuiveringsinstallatie in Etten. Ook wordt gewerkt aan een energiegemeenschap in Gaanderen.

Verder onderzoekt de gemeente, Sité Woondiensten en netbeheerder Liander de mogelijkheid voor een warmtenet in de buurten Overstegen en de Muziekbuilt. Voor beide warmtenetten heeft het Gelders Infra Warmte Bedrijf (GWIB) een businesscase opgesteld.

C.6 Uitvoering geven aan het plan van aanpak circulaire economie

De gemeente Doetinchem wil in 2050 volledig circulair zijn: zonder afval, met slim hergebruik van grondstoffen. In het Plan van Aanpak Circulaire Economie (2024-2030) en de Uitvoeringsagenda (2025-2027) staan de stappen die daarvoor gezet worden. De nadruk ligt op drie pijlers, met acties die vóór 2028 uitgevoerd worden:

1. *Circulaire gemeentelijke organisatie:* De gemeente geeft zelf het goede voorbeeld. In 2026 wordt meer circulair ingekocht, zoals meubels en ICT-apparaten en vergroot de duurzame inkoop van dienstverlening. Medewerkers krijgen trainingen en delen de ervaringen met andere gemeenten in de regio.
2. *Circulaire spullen voor inwoners:* In 2026 worden er een aantal in het grondstoffenplan beschreven maatregelen uitgevoerd. Zo worden onder andere de inpandige containers voor papier, PBD en GFT+E waar mogelijk buiten geplaatst bij hoogbouwwooningen. Dit project is gestart in 2024 en loopt door in 2026. Daarnaast werkt BUHA in 2026 aan het project om de kwaliteit van grondstoffen, met name GFT+E en PBD, verder te verbeteren. In 2026 gaat BUHA een groot deel van de ondergrondse container voor glas, papier en textiel vervangen. Daarbij wordt er gekeken naar de geschiktheid van de containerlocaties en of er voor de drie genoemde stromen voldoende containers staan. In 2026 gaat BUHA verder met de realisatie en bouw van het circulair ambachtscentrum, waar het scheiden van de grove afvalstromen verbeterd wordt door het vernieuwen van het brengpunt en het toevoegen van een demontage-proces.
3. *Circulair bouwen en gebiedsontwikkeling:* De gemeente doet mee aan de City Deal Toekomstbestendige Gebiedsontwikkeling. In deze landelijke samenwerking wordt gewerkt aan een blauwdruk voor toekomstbestendig bouwen. We passen circulair bouwen toe bij gemeentelijke projecten, zoals De Kwekerij. In 2026 wordt bij minstens twee projecten minimaal 25% hergebruikte of biobased materialen toegepast.

C.7 Continueren van de aanpak bestrijding energiearmoede

Het warmteprogramma is de opvolger van de Transitievisie Warmte (TVW). Gemeenten moeten elke vijf jaar een TVW vaststellen, dat zal voor het eerst in 2026 zijn. In het warmteprogramma wordt omschreven hoe een gemeente voorziet om voor 2050 van het gebruik van aardgas van de gebouwde omgeving af te stappen. Het programma wordt opgesteld met inspraak van inwoners, gebouweigenaren en andere stakeholders.

C.8 Het opstellen van een warmteprogramma: de routekaart naar een aardgasvrije gebouwde omgeving

Het warmteprogramma is de opvolger van de Transitievisie Warmte (TVW). We moeten elke vijf jaar een TVW vaststellen. Dit wordt nu een warmteprogramma. De deadline voor de vaststelling van het warmteprogramma ligt op 2026. In het warmteprogramma wordt omschreven hoe een gemeente voorziet om voor 2050 van het gebruik van aardgas van de gebouwde omgeving af te stappen. Vragen die in het warmteprogramma worden beantwoord zijn onder andere welke alternatieve duurzame warmteoplossing per deelgebied wordt voorzien en wanneer welk gebied aan de beurt is. Het ontwikkelen van het warmteprogramma is een traject waarin technische, energetische, ruimtelijke, economische en sociaal-maatschappelijke aspecten samenkomen. Daarnaast staat het traject vol van keuzes om tot de geschikte warmteoptie en fasering van wijken en buurten te komen en moet het zorgvuldig en mét inwoners, gebouweigenaren en andere stakeholders worden doorlopen. In 2026 stellen wij het Warmteprogramma vast. Uiteraard betrekken we de gemeenteraad bij dit proces.

C.9 Uitvoering Lokale Energiestrategie (LES) van de gemeente

Het elektriciteitsnet is vol. Doetinchem heeft het daardoor steeds lastiger om voldoende nieuwe huizen te bouwen en bedrijventerrein te ontwikkelen. De LES (2025) geeft inzicht in de energievraag en de afweging die gemaakt kan worden. Verschillende onderzoeken naar het energienetwerk (zie ook RES 2.0 en warmtenetten) vinden plaats in 2026.

Wat willen we bereiken?

D. Doetinchem heeft een vitaal landelijk gebied

Doetinchem wil een vitaal landelijk gebied, waarbij Naoberschap, goed woon- en leefklimaat, landbouw, natuur, recreatie en economie samengaan. Dit zijn verschillende uitdagingen waar mee aan de slag gegaan wordt zoals droogte, ruimte zoekende functies en transitie van grondgebruik.

Wat gaan we daarvoor doen?

D.1 Toepassen van de beleidsuitwerking wonen landelijk gebied

Zie F.1 (programma 1).

D.2 Uitvoering geven aan een nieuwe lokale ontwikkelstrategie (LOS)

LEADER Achterhoek is een regionaal ontwikkelingsprogramma voor het landelijk gebied. Het is een initiatief van de Europese Unie dat tot doel heeft duurzame plattelandsontwikkeling te ondersteunen en te bevorderen in verschillende regio's in heel Europa. Eind 2023 is de een nieuwe lokale ontwikkelstrategie (LOS) door de provincie goedgekeurd en vanaf 1 juli 2024 loopt de nieuwe LEADER periode. Nieuwe aanvragen kunnen tot en met 2027 worden ingediend via LEADER Achterhoek.

D.3 Uitrollen initiatieven Platform Achterhoek Food

Voedsel verbindt! Het Platform Achterhoek Food heeft veel verbindingen tot stand gebracht met de landbouw, het onderwijs, de horeca, de toeristisch recreatieve sector en tussen de initiatieven onderling. Het platform wil met nieuwe initiatieven, die ontwikkeld gaan worden, verder bijdragen aan de doelen die de regio Achterhoek en de gemeente Doetinchem hebben ten aanzien van de productiewijze en nuttigen van gezond en duurzaam voedsel.

D.4 Vaststellen maatregelen/oplossingen aanpak droogte achterhoek

Zie ook onder programma Doetinchem 2036.

D.5 Anticiperen landelijke en provinciale ontwikkelingen

Het Rijk heeft voor het landelijk gebied een transitie aangekondigd. Het Nationaal Programma Landelijk Gebied en het programma Vitaal Landelijk Gebied Gelderland zijn met het vervallen van de beschikbaar fondsen niet tot uitvoer gekomen. Ook de uitvoering van het vervangende beleid dat is aangekondigd onder de naam Ruimte voor Landbouw en Natuur is hoogst onzeker. Een nieuw kabinet kan voor een andere koers kiezen. De gemeente pakt het initiatief met het sleutelproject: 'versterking van het landelijk gebied'. Daarnaast wordt ingespeeld op de voorziene ontwikkelingen in het landelijk gebied.

Wat willen we bereiken?

E. Doetinchem heeft een leefomgeving die schoon, heel en veilig is

De gemeente heeft een taak in het onderhouden van de openbare ruimte. Dit doen we volgens de gedachte schoon, heel en veilig. De uitvoering van deze taken zijn grotendeels uitbesteed aan BUHA B.V. In het mobiliteitsplan zijn wegen aangewezen die de komende jaren heringericht/ gereconstrueerd moeten worden in verband met de staat van onderhoud en de verkeersveiligheid. Hierbij wordt waar mogelijk verbinding gelegd met klimaatadaptatie en vervanging riolering. Daarnaast hebben we als gemeente een zorgplicht ten opzichte van onze bodem.

Wat gaan we daarvoor doen?

E.1 Continueren van de aanpak PFAS locaties

Voltastraat

De omvangrijke bodemsanering van PFAS aan de Voltastraat wordt gecontinueerd. De grondsanering is in 2025 afgerond. Daarna wordt gestart met de grondwatersanering. Er is een onderhandeling gestart met de Stichting Bodembeheer Nederland over een afkoopregeling. Verwacht wordt dat de grondwatersanering aan de Voltastraat in 2026 in opdracht van Bodembeheer Nederland wordt opgestart. Financiering vindt plaats met subsidie van het Rijk (zogenaamd SPUK-geld). Vooralsnog blijft de gemeente hier budgethouder en keert zodanig uit aan Bodembeheer Nederland.

Mercuriusstraat

Verwacht wordt dat de grondwatersanering van de PFAS-verontreiniging aan de Mercuriusstraat in 2026 gecontinueerd wordt door de Stichting Bodembeheer. Er wordt verkend of hier ook voor 2026 voldoende middelen voor beschikbaar zijn of dat een nieuwe SPUK-aanvraag ingediend moet worden bij het Rijk. Verder worden in 2026 mogelijk nog een aantal locaties in samenwerking met de provincie onderzocht op PFAS.

E.2 Reconstructie wegen

Voor 2026 staat de voorbereiding van de reconstructie van de Bilderdijkstraat – Bevrijdingsstraat en Boddens Hosangstraat gepland. De straten worden ingericht tot een gebied ontsluitingsweg 30 km/uur. Dit is een nieuwe wegcategorie die voortkomt uit de Mobiliteitsvisie. De herinrichting van de Varsseveldseweg buiten de bebouwde kom wordt in 2026 uitgevoerd evenals de Zuivelweg en de Van Hogendorpstraat en de herinrichting van Hoofdstraat Gaanderen. De reconstructie van de vijfverbergroete is in 2026 in volle uitvoering.

Welke verbonden partijen dragen bij aan de realisatie van deze doelstellingen?

We werken samen met:

- Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)
- BUHA BV
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)
- Regio Achterhoek (8RHK ambassadeurs)

Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen in deze begroting.

Wat mag het kosten?

Programma 3 bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Omschrijving						
BATEN						
Bestaand beleid	39.388	44.642	29.287	23.155	19.284	19.453
Nieuw beleid	-	-	-100	-100	-100	-100
Het geraamde totaal van baten	39.388	44.642	29.187	23.055	19.184	19.353
Onttrekking aan de reserves	3.660	3.331	2.165	1.499	1.482	1.466
Het geraamde resultaat van baten	43.048	47.973	31.352	24.554	20.666	20.819
LASTEN						
Bestaand beleid	48.194	52.524	36.736	29.988	26.131	26.317
Nieuw beleid	-	-	50	50	50	-
Het geraamde totaal van lasten	48.194	52.524	36.786	30.038	26.181	26.317
Toevoegingen aan de reserves	4.822	521	368	356	339	322
Het geraamde resultaat van lasten	53.016	53.045	37.154	30.394	26.520	26.639
SALDO						
Bestaand beleid	-8.806	-7.882	-7.449	-6.833	-6.847	-6.864
Nieuw beleid	-	-	-150	-150	-150	-100
Het geraamde totaal saldo van baten en lasten	-8.806	-7.882	-7.599	-6.983	-6.997	-6.964
Saldo onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	-1.162	2.810	1.797	1.143	1.143	1.144
Het geraamde resultaat programma 3	-9.968	-5.072	-5.802	-5.840	-5.854	-5.820

Indeling programma per taakveld

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten van het begrotingsjaar uitgesplitst per taakveld. Hierbij is eveneens onderscheid gemaakt in bestaand en nieuw beleid. De indeling per taakveld en activiteit is opgenomen in paragraaf 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Baten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid	Lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid
7.3 Afval	9.783		8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	8.563	
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	8.134		7.3 Afval	7.743	
7.2 Riolering	7.309		7.4 Milieubeheer	7.018	
7.4 Milieubeheer	3.684	-100	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.749	50
8.1 Ruimte en leefomgeving	234		7.2 Riolering	5.398	
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	84		8.1 Ruimte en leefomgeving	2.235	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	58		7.5 Begraafplaatsen en crematoria	29	
Totaal baten programma 3	29.287	-100	Totaal lasten programma 3	36.736	50

Voor de ontwikkeling van het bestaande beleid verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten. In dit hoofdstuk wordt per programma en per taakveld de ontwikkeling van de baten en lasten gespecificeerd per activiteit.

De samenvattende tabel van het nieuwe beleid is opgenomen in paragraaf 2.4 Ontwikkelingen. In de onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op het nieuwe beleid.

Nummer 28						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Omgevingsdienst Achterhoek	Baten	-100	-100	-100	-100	Aanmelding begroting 2026	Henk Bulten
	Lasten	-	-	-	-		
	Saldo	-100	-100	-100	-100		

Eerder is bij de P&C-cyclus al melding gemaakt van het overdragen van bodemtaken van het Rijk naar de gemeente zonder dat daar budget voor meekwam. Hierover zijn signalen afgegeven bij de Provincie, maar dit heeft niet geresulteerd in aanvullende financiering. Daarom ontstaat er een financieel nadeel van € 100.000.

Nummer 29						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Natuurparken	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rens Steintjes
	Lasten	50	50	50	-		
	Saldo	-50	-50	-50	-		

De natuurparken vervullen een belangrijk aandeel in onze leefbaarheid- en biodiversiteits ambitie. Inwoners weten de natuurparken in de gemeente goed te vinden. De groei van de inwoneraantallen maakt dat de recreatie behoefte toeneemt. Deze toenemende druk trekt een zware wissel op de ecologische doelen van deze parken. We mogen ons gelukkig prijzen met een enorme inzet van vrijwilligers, maar ook een extra gemeentelijke impuls is nodig. Het basisbeheer is hiervoor niet toereikend.

Vaak zijn inrichtingsaanpassingen noodzakelijk, zoals het aanbrengen van een zonering om rust te garanderen voor dieren. Ook vergt het een extra investering om de parken aantrekkelijk te houden voor bezoekers.

De komende drie jaar zullen naast het actualiseren van de beheerplannen, extra inrichtings- en onderhoudsinvesteringen nodig zijn in de natuurparken. Hiervoor wordt voor de komende 3 jaar € 50.000 per jaar in de begroting opgenomen.

3.1.4 Programma – Organisatie en financiën

We bouwen aan onze organisatie door te investeren binnen financieel gezonde kaders. Daarmee versterken we onze basis voor de toekomst en zetten we ook stappen passend bij het zijn van een organisatie van de toekomst. Daarvoor zijn in 2026 de volgende doelstellingen voor dit programma geformuleerd:

- A. Doetinchem is een aantrekkelijke en toekomstgerichte werkgever
- B. De gemeentelijke organisatie heeft een passende kantooromgeving
- C. Digitale transformatie als motor voor een toekomstbestendige gemeente
- D. Doetinchem blijft werken aan het verbeteren van de dienstverlening
- E. Samen maken we Doetinchem, Gaanderen en Wehl: aan de slag met participatie
- F. Doetinchem is een solide financiële gemeente

Wat willen we bereiken?

A. Doetinchem is een aantrekkelijke en toekomstgerichte werkgever

Onze gewenste groei en ontwikkeling vraagt ook wat van onze medewerkers en onze organisatie. De gemeente wil een organisatie zijn waarin medewerkers zich verbonden voelen, zichzelf blijven ontwikkelen, er oog is voor ieders talent en een ondernemende mentaliteit wordt gestimuleerd. De organisatie investeert in de ontwikkeling en persoonlijke groei van medewerkers, zodat zij de benodigde vaardigheden hebben om op een innovatieve manier de uitdagingen van de toekomst aan te gaan. In de organisatie wordt samengewerkt en verantwoordelijkheid genomen om de doelen na te streven. Integrale samenwerking is belangrijk, ook met het bestuur. De arbeidsmarkt is een grote uitdaging voor de organisatie. Om deze arbeidsmarktuitdagingen aan te gaan zet de organisatie in op de in-, door- en uitstroom van medewerkers. Zo werkt de gemeente Doetinchem aan het behouden van kwaliteit en het aantrekken van nieuwe medewerkers.

Wat gaan we daarvoor doen?

A.1 Verbeteren van de profilering en de instroom

Wij zetten in op het verbeteren van de profilering van de organisatie door het uitvoeren van gerichte activiteiten en aangaan van samenwerkingen. Dit draagt middels diverse activiteiten/projecten bij aan een sneller, efficiënter en pragmatischer wervingsproces met verbeterde wervingsresultaten inclusief het inhuren van tijdelijk personeel.

A.2 Verbeteren van de doorstroom en het behoud van personeel

Wij zetten in op het verhogen van de interne mobiliteitskansen door te focussen op loopbaanontwikkeling, opleiding, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid. Door het organiseren van regelmatige activiteiten en het verbeteren van de interne communicatie versterken we de verbinding binnen de organisatie .

Wat willen we bereiken?

B. De gemeentelijke organisatie heeft een passende kantooromgeving

Als gemeente blijven we investeren in de doorontwikkeling van de kantooromgeving van de gemeentelijke organisatie. Op deze manier versterken we onze positie op de arbeidsmarkt in lijn met het ontwikkelthema menselijk kapitaal en arbeidsmarkt. Met een vernieuwde inrichting zorgen we voor een inspirerende werkomgeving met moderne voorzieningen en ondersteunen we een positieve werk/privébalans in lijn met de visie op het werkconcept. Dit doen we vanuit project kantooromgeving met een doorlooptijd van meerdere jaren.

Wat gaan we daarvoor doen?

B.1 Herinrichten van de kantooromgeving

De definitieve ontwerpfase en het technisch ontwerp worden in samenwerking met een externe adviespartner opgeleverd. Aansluitend wordt een aanbesteding gehouden voor het herinrichten van de kantooromgeving. Daarbij wordt intern de samenwerking gezocht met project verduurzaming met maatregelen die gerealiseerd worden vanuit de DUMAVA subsidie. De huidige aanpak waarin medewerkers participeren in het project wordt in 2026 voortgezet. Daarbij wordt specifiek ingezet op houding en gedrag van medewerkers. Dit in lijn met de visie op het werkconcept en de wijze waarop we samenwerken.

Wat willen we bereiken?

C. Digitale transformatie als motor voor een toekomstbestendige gemeente

Doetinchem investeert in digitale transformatie om als organisatie eigentijds, wendbaar en efficiënt te blijven. Nieuwe technologieën zoals data-analyse en kunstmatige intelligentie bieden kansen om onze dienstverlening te verbeteren en beleidskeuzes beter te onderbouwen. Tegelijkertijd vraagt nieuwe wetgeving om aanpassingen in onze processen en systemen. We zetten daarom in op versterking van onze digitale infrastructuur én de digitale vaardigheden van onze medewerkers.

Wat gaan we daarvoor doen?

C.1 Doetinchem wordt datagedreven

Data helpt ons om beter beleid te maken en middelen doelgerichter in te zetten. We hebben al een stevig fundament gelegd, maar willen nu de volgende stap zetten door data breed toe te passen in de organisatie. Daarom investeren we in:

- Een dataspecialist voor dashboards en dataproducten;
- Het versterken van onze 'datavolwassenheid';
- Extra capaciteit voor geo-werkzaamheden om brondata actueel te houden en om de extra geo-werkzaamheden die voortkomen uit de groei naar 70.000 inwoners mogelijk te maken.

C.2 Klaar voor nieuwe digitale wetgeving

De komende jaren treden meerdere (vervolgstappen van) wetten in werking die onze digitale werkwijze raken. Het gaat onder meer om de Wet Open Overheid (Woo), Wet Digitale Overheid (WDO), Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV), AI-Act en de Cyberbeveiligingswet. Deze wetten vragen om:

- Transparantere processen;
- Veiliger digitaal verkeer;
- Verantwoord gebruik van technologie.

In 2026 passen we onze processen aan, trainen we medewerkers en vernieuwen we applicaties om aan deze eisen te voldoen.

C.3 Verantwoord aan de slag met Kunstmatige Intelligentie (AI)

AI verandert de manier waarop we werken fundamenteel. Als organisatie willen we de kansen benutten! Tegelijkertijd willen we de schadelijke kant van AI vermijden en voldoen aan de AI-Act.

Het inzetten van AI vraagt iets nieuws van onze organisatie, namelijk de capaciteit om potentiële AI-toepassingen te toetsen op risico, kwaliteit (o.a. bias), gevolgen (ethiek) en zaken als privacy en informatiebeveiliging.

In 2026 zetten we in op het invullen van de noodzakelijke rollen, scholing van medewerkers en de (verantwoorde) inzet van enkele AI-toepassingen.

Wat willen we bereiken?

D. Doetinchem blijft werken aan het verbeteren van de dienstverlening

Het is belangrijk om aandacht te hebben en te houden voor dienstverlening. We werken samen om dienstverlening in de hele organisatie op peil te houden en te verbeteren. We kijken of resultaten en doelen die zijn bepaald om de dienstverlening te verbeteren worden gerealiseerd. Dienstverlening is een onderdeel van het in de organisatievisie benoemde ontwikkelthema "Efficiëntie en Innovatie".

Wat gaan we daarvoor doen?

D.1 Afstemmen van onze werkprocessen op inwoners en deze continue verbeteren.

Voor 2026 gaan we aan de slag met verbeteren van processen op de volgende onderwerpen:

1. Het uitvoeren van de aanbevelingen van het rekenkameronderzoek 'digitale dienstverlening'.
2. Het verbeteren en monitoren van (telefonische) bereikbaarheid in het algemeen en de direct dienstverlenende teams in het bijzonder.
3. Op 1 januari 2026 treedt de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) in werking. Vanaf 2024 geven we al invulling aan onze zorgplicht in relatie tot deze wet. In 2026 controleren we of onze zorgplicht nog voldoet aan de wensen van onze inwoners. Dit doen we door in gesprek te gaan met inwoners, op locatie, bij het Digitaalhuis Achterhoek, Formulieren café en het Informatiepunt Digitale Overheid Doetinchem.
4. Inmiddels hebben we kunstmatige intelligentie toegepast op onze chatbot. In 2026 blijven we onderzoeken hoe we deze techniek nog beter voor onze chatbot en andere processen kunnen inzetten.
5. Het onderzoeken van mogelijkheden voor "Mijn Doetinchem/persoonlijk portaal". Hiervoor worden afspraken ingepland met experts vanuit de VNG. Daarnaast leggen we referentiebezoeken af bij andere gemeenten.
6. In 2026 geven we verder richting aan het in 2025 opgerichte inwonerspanel. In de gesprekken met ons inwonerspanel leren we hoe we onze processen en/of documenten kunnen ontwikkelen en optimaliseren voor onze inwoners.

D.2 De (digitale) toegankelijkheid van onze (overheid)informatie verbeteren

Overheden zijn wettelijk verplicht om hun websites digitaal toegankelijk te maken voor mensen met een functiebeperking. Om hier invulling aan te geven zetten we in op de volgende zaken:

1. Het uitvoeren van toegankelijkheidsonderzoeken voor onze 15 webapplicaties en maken van toegankelijkheidsverklaringen daarvoor. Daar waar we geen hoofdverantwoordelijke zijn maken we afspraken met andere partijen om daarmee een goede toegankelijkheid te waarborgen voor onze inwoners (31 webapplicaties).
2. Het doen van audits, om een Toegankelijkheidsverklaring te kunnen maken. We lossen issues op met de verkoper(s).
3. Het voeren van campagnes in onze organisatie om het besef over digitale toegankelijkheid groter te maken
4. Het doen van onderzoeken naar verschillende applicaties die collega's in onze organisatie helpen bij het toegankelijk maken van documenten die op onze website(s) worden geplaatst.
5. Zoals ook in D1 beschreven zullen we de aanbevelingen van het rekenkameronderzoek 'digitale dienstverlening' uitvoeren.

D.3 We kijken van "buiten naar binnen

Op het gebied van dienstverlening kijken wij van buiten naar binnen op verschillende manieren. Ook in 2026 gaan we op bezoek bij gemeenten en andere organisaties om inspiratie op te doen en concrete voorbeelden te bekijken. We hebben regelmatig overleg met de regiogemeenten over dienstverlening en de verbetering van de toegankelijkheid van onze (overheid)informatie. We gaan contacten met collega's van andere gemeenten intensiveren om van hen te leren.

Wat willen we bereiken?

E. Samen maken we Doetinchem, Gaanderen en Wehl: aan de slag met participatie

Doetinchem werkt aan een leefbare, inclusieve en sociale gemeente. Een gemeente waarin gemeenschapszin, menselijke maat en sociale cohesie centraal staan. Meedoen en samendoen zijn daarin belangrijke waarden, ofwel participatie. Sinds 2024 is deze beweging nadrukkelijker ingezet en brengen we de basis steeds meer op orde. Inmiddels zijn er diverse stappen gezet en passen we participatie toe binnen de verschillende domeinen. In 2026 zetten we deze lijn voort en blijven we onszelf ontwikkelen door te evalueren en te leren van de ervaringen.

Wat gaan we daarvoor doen?

E.1 Opstellen participatieverordening

In navolging van het Beleidskader participatie 'Samen maken we Doetinchem, Gaanderen en (Nieuw) Wehl' (vastgesteld in februari 2024) willen we de participatieverordening begin 2026 opleveren.

E.2 Breder inzetten online platform voor participatie

In 2026 gaan we meer ervaring opdoen met het online platform denkmeedoetinchem.nl. Inwoners kunnen daarmee ook digitaal hun stem laten horen en krijgen meer inzicht in de opbrengst van het participatietraject en de bijbehorende besluitvorming.

E.3 Wijkgericht werken verbreden

In 2026 zetten we verder in op het wijkgerichte werken en het versterken van gemeenschappen in de wijken en buurten. Dit doen we op een manier die aansluit bij de wijken en de dorpen. In Wehl wordt ingezet op het kunnen realiseren van een dorpendeal. In Gaanderen, Doetinchem Noord/Overstegen en Schöneveld werken we met de inzet van buurtverbinders.

Wat willen we bereiken?

F. Doetinchem is een solide financiële gemeente

We willen graag dat de financiën van onze gemeente op orde zijn en deze ook naar de toekomst op orde houden. Als uitgangspunt hierbij stellen we dat er niet meer geld wordt uitgeven dan er binnenkomt. In onze coalitieagenda hebben we aangegeven dat we bij de uitvoering van taken binnen de vanuit de medeoverheden beschikbaar gestelde geoormerkte middelen blijven. Het is ons gelukt om voor de komende jaren een sluitende begroting te presenteren.

Wat gaan we daarvoor doen?

F.1 Inzetten op een structureel sluitende begroting en gezond meerjarenperspectief

Vanuit ons streven naar een solide financiële positie blijven we onverkort inzetten op een structureel sluitend begroting en gezond meerjarenperspectief.

Een structureel sluitende begroting wil zeggen dat we ervoor zorgen dat langjarige uitgaven ook worden gedekt door langjarige inkomsten. Dit is ook het belangrijkste toetsingscriterium van de provincie voor de gemeentelijke begroting. Voor ons is leidend dat onze gemeentelijke financiën op orde zijn. We hebben een structureel sluitende begroting voor de jaarschijf 2026 en voldoen hiermee aan de eisen van de provincie voor repressief toezicht.

F.2 Inzetten op voldoende weerstandsvermogen

We hebben een voldoende financiële buffer nodig om daadwerkelijk onze ambities te realiseren en risico's op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen onze weerstandscapaciteit (algemene reserve en de stelpost onvoorzien) en de financiële risico's. Die verhouding drukken we uit in de ratio van ons weerstandsvermogen. We zetten in op een ratio tussen de 1,0 en 1,5. Daarmee beschikken we over voldoende buffer om risico's op te vangen zodat ze geen bedreiging vormen voor onze financiële positie. Beneden de ondergrens nemen we maatregelen om de weerstandscapaciteit aan te vullen en/of de risico's te beperken. Boven de norm is er ruimte om de weerstandscapaciteit in te zetten voor anderen doeleinden. Mede door onze hoge weerstandsratio kunnen we in 2026 een uitname doen uit de algemene reserve voor een éénmalige belastingkorting van € 100 voor alle gebruikers van belastingobjecten, dus huishoudens en bedrijven, en voor de verdere vorming van het investeringsfonds. In de perspectiefnota is aangegeven dat de mogelijkheid bestaat, wanneer er onvoldoende structurele begrotingsruimte is, dat gemeenten het surplus op de algemene reserve, bij een voldoende solvabiliteit mogen inzetten. Omdat in Doetinchem in jaarschijf 2026 de structurele ruimte voldoende is, behoeft de spelregel 'inzet surplus' voor de jaarschijf 2026 niet te worden toegepast.

Welke verbonden partijen dragen bij aan de realisatie van deze doelstellingen?

We werken samen met:

- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank)
- Vitens
- Alliander
- Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)
- Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL)

Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen in deze begroting.

Wat mag het kosten?

Programma 4 bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Omschrijving						
BATEN						
Bestaand beleid	5.227	4.278	4.575	3.961	3.611	3.611
Nieuw beleid	-	-	-	-	-	-
Het geraamde totaal van baten	5.227	4.278	4.575	3.961	3.611	3.611
Onttrekking aan de reserves	11.963	9.685	1.006	1.356	1.350	1.340
Het geraamde resultaat van baten	17.190	13.963	5.581	5.317	4.961	4.951
LASTEN						
Bestaand beleid	13.361	21.107	16.749	20.968	25.385	28.796
Nieuw beleid	-	-	5.635	3.095	2.903	3.207
Het geraamde totaal van lasten	13.361	21.107	22.384	24.064	28.288	32.003
Toevoegingen aan de reserves	7.274	1.977	2.165	1.919	1.952	1.623
Het geraamde resultaat van lasten	20.635	23.084	24.549	25.983	30.240	33.626
SALDO						
Bestaand beleid	-8.134	-16.829	-12.174	-17.007	-21.774	-25.185
Nieuw beleid	-	-	-5.635	-3.096	-2.903	-3.207
Het geraamde totaal saldo van baten en lasten	-8.134	-16.829	-17.809	-20.103	-24.677	-28.392
Saldo onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	4.689	7.708	-1.159	-563	-602	-283
Het geraamde resultaat programma 4	-3.445	-9.121	-18.968	-20.666	-25.279	-28.675

Indeling programma per taakveld

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten van het begrotingsjaar uitgesplitst per taakveld. Hierbij is eveneens onderscheid gemaakt in bestaand en nieuw beleid. De indeling per taakveld en activiteit is opgenomen in paragraaf 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Baten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid	Lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid
0.1 Bestuur	2.144		0.1 Bestuur	7.253	608
0.2 Burgerzaken	2.072		0.8 Overige baten en lasten	6.763	5.027
0.8 Overige baten en lasten	256		0.2 Burgerzaken	2.901	
0.64 Belastingen overig	103		0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	
Totaal baten programma 4	4.575		0.64 Belastingen overig	-168	
			Totaal lasten programma 4	16.749	5.635

Voor de ontwikkeling van het bestaande beleid verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten. In dit hoofdstuk wordt per programma en per taakveld de ontwikkeling van de baten en lasten gespecificeerd per activiteit.

De samenvattende tabel van het nieuwe beleid is opgenomen in paragraaf 2.4 Ontwikkelingen. In de onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op het nieuwe beleid.

Nummer 30						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Digitaal leerplatform en de content beheerder	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	60	60	60	60		
Opleidingsbudget		-30	-30	-30	-30		
	Saldo	-30	-30	-30	-30		

De gemeente Doetinchem wil de lerende organisatie faciliteren om de ontwikkeling van de medewerker te stimuleren. Daarom is in 2023 de Visvijver, het digitaal leerplatform van de gemeente Doetinchem, voor de duur van drie jaar gelanceerd. In 2025 is de Visvijver geëvalueerd en een advies gegeven over de toekomst van het platform. De Visvijver heeft zich bewezen als een waardevol digitaal leerplatform voor de gemeente Doetinchem. Het platform wordt regelmatig gebruikt door een groot deel van de medewerkers en laat zien dat er een aanzienlijke betrokkenheid is bij de leeractiviteiten op de Visvijver. De Visvijver biedt een breed scala aan leeractiviteiten, voornamelijk gericht op HR, communicatie, ICT en organisatie-informatie, wat bijdraagt aan de duurzame inzetbaarheid en toekomstbestendigheid van de medewerkers. De gemeente Doetinchem wil de Visvijver structureel borgen om de effectiviteit en het gebruik verder te verbeteren. De jaarlijkse softwarekosten ad € 30.000 (prijsspeil 2025) worden gedekt vanuit een structurele aframing van het opleidingsbudget en de benodigde formatie 0,67 fte functieschaal 9 ad € 60.000 wordt gedekt vanuit het beschikbare overheadbudget op taakveld 0.4 (zie volgnummer 57).

Nummer 31						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Recruiter menselijk kapitaal	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	96	96	96	96		
	Saldo	-96	-96	-96	-96		

Zoals te lezen in de perspectiefnota 2026 richten we ons op de gemeente van de toekomst. Zowel ruimtelijk als technologisch. We blijven bouwen aan Doetinchem 2036. Onze (toekomstige) medewerkers zijn essentieel voor het werken aan de gemeente van de toekomst. We zetten in op het behouden van ons huidig menselijk kapitaal en het aantrekken van nieuwe talenten. De gemeente Doetinchem groeit – in inwoners, in ambities en in opgaven. Met de groei van de organisatie en de toenemende arbeidsmarktkrapte wordt het steeds uitdagender om voldoende en passend personeel aan te trekken én te behouden. Maar ook wordt het een steeds grotere uitdaging om de ambities van de organisatie op dit vlak waar te maken. We hebben vanuit de organisatievisie al flink ingezet op strategische personeelsplanning en beschikken over een ontwikkelthema Menselijk Kapitaal en Arbeidsmarkt, maar voor de uitvoering daarvan missen we nog een belangrijke schakel. Formatief is de organisatie flink gestegen. De formatie van het team HR is niet (mee)gestegen.

Om grip te houden op onze inhuur, gericht te sturen op instroom en doorstroom, en te bouwen aan de competenties van de toekomst, is een uitvoerende functie nodig die de verbinding legt tussen HR-adviseurs, organisatieontwikkeling en arbeidsmarkt. Deze functie draagt bij aan het realiseren van een toekomstbestendige organisatie met medewerkers die klaar zijn voor de opgaven van de toekomst. Denk hierbij aan trainees, stages en talentmanagement maar ook aan het optimaliseren van werving- en selectie en inhuur. De benodigde formatie 1 fte functieschaal 10 ad € 96.000, wordt gedekt vanuit het beschikbare overheadbudget op taakveld 0.4 (zie volgnummer 57).

Nummer 32						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Digitale transformatie	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	192	192	192	192		
Naar taakveld 0.4 Overhead (nummer 58)		-38	-38	-38	-38		
Saldo		-154	-154	-154	-154		

Demissionair Staatssecretaris Koninkrijksrelaties en Digitalisering Van Huffelen heeft benoemd: "Digitalisering zorgt voor grote veranderingen in onze samenleving. Als we willen dat digitale technologie vóór onze samenleving werkt, moet digitalisering waardengedreven en mensgericht zijn. Dat betekent dat digitalisering gebaseerd moet zijn op de publieke waarden die we in Nederland belangrijk vinden". In de perspectiefnota hebben we dit opgenomen in het thema gemeente van de toekomst. Het gaat erom hoe wij ons voorbereiden op alle ontwikkelingen. Van het verder digitaliseren tot het er voor zorgen dat medewerkers mee kunnen blijven gaan met de technologische stappen. Om te zorgen dat digitale technologie echt voor ons gaat werken zullen wij hierop extra moeten inzetten. Naast de verdere digitalisering gaat het hier ook over het inzetten van AI. Het meenemen van de hele organisatie maakt ook onderdeel uit van deze digitale transitie vandaar dat we naast middelen voor een projectleider ook middelen voor een ondersteunende rol aanvragen. De eventuele kosten voor de inzet van AI zijn nog niet meegenomen. De verwachting is overigens wel dat we eerst meer geld moeten investeren, voordat we hier de voordelen direct van gaan behalen.

Nummer 33						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Datagedreven werken	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	108	108	-	-		
Naar taakveld 0.4 Overhead (nummer 58)		-22	-22	-	-		
Saldo		-86	-86	-	-		

Er wordt een steeds groter beroep gedaan op onze data. De afgelopen jaren hebben we een goede basis neergezet. De juiste techniek hebben we in huis. Rollen zijn ingevuld. Nu komen de daadwerkelijke datavragen. Met een extra dataspecialist kunnen we meer datavragen behandelen waardoor we meer besluiten op basis van de juiste data kunnen nemen.

Nummer 34						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Projectondersteuning Doetinchem 2036	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	94	94	94	94		
Omzettaakstelling		-94	-94	-94	-94		
	Saldo	-	-	-	-		

De ambitie om te groeien vraagt veel van onze organisatie. Naast het slimmer en efficiënter werken is ook een investering nodig in formatie. We denken de komende jaren nog vooruit te kunnen met de bestaande formatie aan projectleiders door de inzet van een extra projectmedewerker/ondersteuner. Deze kan een deel van het werk van projectleiders uit handen nemen, waardoor we met de bestaande formatie meer projecten aankunnen. Maar we kunnen niet uitsluiten dat op de langere termijn, wanneer de bouwproductie verder gaat toenemen, de bestaande formatie aan projectleiding alsnog moet uitbreiden. Deze extra formatie voor een projectmedewerker/ondersteuner kan budgetneutraal worden uitgevoerd door een ophoging van de omzettaakstelling.

Nummer 35						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
MJOP	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Divers
	Lasten	284	-	-	-		
Naar reserve Vastgoed		-284					
	Saldo	-	-	-	-		

Bij het MJOP (Meerjarenonderhoudsplan) komen voor volgend jaar wettelijk verplichte duurzaamheidsmaatregelen. Voor panden die meer dan 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m3 gas verbruiken moeten maatregelen genomen. Dit geldt voor panden van de gemeente Doetinchem (€ 239.000) en Sport-ID (€ 45.000). Het vervangen van conventionele verlichting door Ledverlichting is bijvoorbeeld één van de maatregelen. Een andere maatregel is het isoleren van leidingen en appendages van een verwarmingssysteem. Deze verplichte maatregelen staan los van de DUMAVA subsidie van de vijf gemeentelijke panden, die onderdeel zijn van gemeentelijke begroting 2025. Voor 2026 is voor deze duurzaamheidsmaatregelen € 284.000 opgenomen. Dit budget is toegevoegd aan de reserve Vastgoed.

Nummer 36						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Trainee Concern control	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Henk Bulten
	Lasten	87	87	-	-		
	Saldo	-87	-87	-	-		

De bezetting bij team Concerncontrol is de afgelopen jaren krap gebleken, mede door extra taken zoals financiële verantwoording van de Oekraïne en de grote hoeveelheid Spuks. Er is hierdoor weinig ruimte om extra werkzaamheden voor wat betreft de basis op orde en de voorinvesteringen op vervanging van systemen aan te pakken. Daarnaast stromen over enkele jaren medewerkers door pensionering uit. Voorgesteld wordt om mede op basis van de ervaringen op de arbeidsmarkt om voor 2026 en 2027 1 fte financieel trainee Concerncontrol aan te stellen.

De kosten voor een functie schaal 9 bedragen € 86.700 op jaarbasis exclusief overhead. Voorgesteld wordt om deze lasten uit de overhead te bekostigen (zie volgnummer 57).

Nummer 37						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Regio Achterhoek	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	18	18	18	18		
	Saldo	-18	-18	-18	-18		

Door een stijging van de autonome kosten bij de Regio Achterhoek gaat de inwonerbijdrage van de gemeenten omhoog. Voor de gemeente Doetinchem gaat dit om een bedrag van € 18.000.

Nummer 38						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Loonstijgingen BUHA	Baten	-	-	-	-	Perspectiefnota 2026	Rens Steintjes en Mark Boumans
	Lasten	366	366	366	366		
	Saldo	-366	-366	-366	-366		

We hanteren in onze gemeentebegroting een vaste methodiek voor de nominale ontwikkelingen (loon- en prijsontwikkelingen). Deze methodiek geeft aan hoe de indexering voor de verschillende budgetten worden berekend. Voor de begroting 2026 wordt voor BUHA bv rekening gehouden met een structureel bedrag van € 366.000 i.v.m. met de forse loonstijgingen.

Nummer 39						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Prijsstijgingen BUHA	Baten	-	-	-	-	Perspectiefnota 2026	Rens Steintjes en Mark Boumans
	Lasten	2.429	-	-	-		
	Saldo	-2.429	-	-	-		

We hanteren in onze gemeentebegroting een vaste methodiek voor de nominale ontwikkelingen (loon- en prijsontwikkelingen). Deze methodiek geeft aan hoe de indexering voor de verschillende budgetten worden berekend. Sinds 2021 heeft BUHA te maken met flinke prijsstijgingen die hoger zijn dan Bruto Binnenlands Product (Bbp) op het gebied van energie, brandstof en bij contracten en bestekken. In de begroting 2025 is hiervoor rekening gehouden met een incidentele stelpost van € 2.429.000 ter dekking van de verwachte prijsontwikkelingen. Een bedrag van € 2.429.000 in verband met prijsstijgingen zal niet meer al een stelpost worden opgenomen maar als een incidentele post in de begroting 2026. Daarbij krijgt BUHA bv de opdracht om een extern onderzoek naar de kostenstructuur en de indexeringsmethodiek uit te voeren. Doel is om in gezamenlijkheid te komen tot een structurele oplossing voor het financiële vraagstuk.

Nummer 40						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Contractmanagement	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	25	-	-	-		
	Saldo	-25	-	-	-		

In 2025 is de noodzaak voor het meer borgen van het contractmanagement binnen onze gemeente duidelijker naar voren gekomen. De groei van Doetinchem en de hierbij horende grotere ambities leveren meer druk op, op het rechtmatig inkopen. De expertise en capaciteit om de meest risicovolle contracten adequaat en structureel voldoende te blijven managen vraagt versterking. Dit is mede nodig gezien de ontwikkelingen rond de scherpere tolerantiegrenzen die gelden voor rechtmatigheid. Om het rechtmatigheidsrisico van grote(re) contracten te beperken vraagt daarop tijdig anticiperen en hierin investeren. Voor 2026 wordt daarvoor op incidentele basis ingezet op het verder vormgeven binnen team Administratie & Inkoop van capaciteit voor contractmanagement met een bedrag van € 25.000. De totale investering voor 2026 is incidenteel € 50.000. De helft hiervan wordt gedekt uit resterende vacatureruimte binnen het team Administratie & Inkoop.

Nummer 41						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Applicatiebeheer Financiële Systemen	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	25	-	-	-		
	Saldo	-25	-	-	-		

Afgelopen periode zijn ontwikkelingen in gang gezet om de administratief-/financiële systemen verder te optimaliseren. Ontwikkelingen die noodzakelijk zijn, maar niet kunnen zonder een voldoende geborgd applicatiebeheer voor de financieel-administratieve teams. Daarnaast worden er ook steeds zwaardere rechtmatigheidseisen gesteld aan interne controle op de financiële systemen. Op dit moment is er één applicatiebeheerder hiervoor binnen de gemeente beschikbaar. Om te voorkomen dat dit hierin ongewenste risico's gerelateerd aan kennis, continuïteit en/of rechtmatigheid kunnen ontstaan wordt hierop geanticipeerd met een éénmalige extra investering om de risico's voor het jaar 2026 te beperken van € 25.000. Voor 2026 is de keus gemaakt om dit op incidentele basis vorm te geven binnen team Administratie & Inkoop. De totale investering voor 2026 is incidenteel € 50.000. De helft van dit bedrag wordt gedekt uit resterende vacatureruimte binnen het team Administratie & Inkoop.

Nummer 42						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Raadsverkiezingen 2026 – politieke ambtsdragers	Baten	-	-	-	-	Perspectiefnota 2026	Mark Boumans
	Lasten	590	370	370	370		
	Saldo	-590	-370	-370	-370		

Door het doorbreken van de grens van 60.000 inwoners stijgt de maandelijkse bezoldiging van college- en raadsleden. Dit heeft een structureel effect van € 370.000. Over 2025 vindt in 2026 een nabetaling plaats. Na de gemeenteraadsverkiezingen zal ook de raad met twee raadsleden toenemen.

Nummer 43						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Formatie Geo werkzaamheden	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	90	90	-	-		
Naar taakveld 0.4 Overhead (nummer 58)		-14	-14				
	Saldo	-76	-76	-	-		

De groei van gemeente Doetinchem zorgt binnen verschillende bedrijfsvoeringstaken voor extra werkzaamheden. Denk hierbij aan bijvoorbeeld meer bouwgrond, die voorbereid moet worden en de landmeetkundige werkzaamheden die we hiervoor moeten uitvoeren. Door de bouw van nieuwe wijken hebben we te maken met nieuwe straatnamen en extra huisnummers. De administratieve verwerking van deze werkzaamheden komen in de landelijke voorzieningen van de basisregistraties. Wij zijn wettelijk verplicht om als bronhouder deze data actueel te houden.

Nummer 44						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Ontwikkeling Accres (Meicirculaire 2025)	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Henk Bulten
	Lasten	1.651	1.811	1.866	2.168		
	Saldo	-	-	-	-		
		1.651	1.811	1.866	2.168		

Voor een toelichting op de meicirculaire 2025 gemeentefonds wordt verwezen naar het overzicht van algemene dekkingsmiddelen, nummer 51 (toelichting nieuw beleid). Bovenstaande mutatie heeft betrekking op de loon- en prijsontwikkeling (LPO) en het volumedeel ter compensatie van bevolkingstoename en reëel accres.

Nummer 45						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Hulp bij het Huishouden	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	2	2	3	3		
	Saldo	-2	-2	-3	-3		

Met de nieuwe aanbesteding 2026 van Hulp bij het Huishouden (Hbh) wordt afscheid genomen van de algemene voorziening (AVS). De toegang gaat volledig over naar Buurtplein. De formatie van Buurtplein en de back-office groeien met deze aanpassing mee. De financiering van deze formatieve ontwikkeling wordt volledig worden gedekt uit het voormalige (AVS) budget. Hiervoor is een budgettaire neutrale verschuiving nodig (zie volgnummer 12).

3.1.5 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

Wat mag het kosten?

Algemene dekkingsmiddelen bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Omschrijving						
BATEN						
Bestaand beleid	203.150	206.258	205.198	210.781	216.025	221.518
Nieuw beleid	-	-	7.834	10.105	6.062	5.720
Het geraamde totaal van baten	203.150	206.258	213.032	220.886	222.087	227.238
Onttrekking aan de reserves	-	-	-	-	-	-
Het geraamde resultaat van baten	203.150	206.258	213.032	220.886	222.087	227.238
LASTEN						
Bestaand beleid	2.572	4.190	5.903	6.099	6.804	9.450
Nieuw beleid	-	-	2.939	2.321	2.120	-1.224
Het geraamde totaal van lasten	2.572	4.190	8.842	8.420	8.924	8.226
Toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
Het geraamde resultaat van lasten	2.572	4.190	8.842	8.420	8.924	8.226
SALDO						
Bestaand beleid	200.578	202.068	199.295	204.682	209.221	212.068
Nieuw beleid	-	-	4.895	7.784	3.942	6.944
Het geraamde totaal saldo van baten en lasten	200.578	202.068	204.190	212.466	213.163	219.012
Saldo onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
Het geraamde resultaat algemene dekkingsmiddelen	200.578	202.068	204.190	212.466	213.163	219.012

Indeling algemene dekkingsmiddelen per taakveld

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten van het begrotingsjaar uitgesplitst per taakveld. Hierbij is eveneens onderscheid gemaakt in bestaand en nieuw beleid. De indeling per taakveld en activiteit is opgenomen in paragraaf 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Baten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid	Lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	181.426	10.734	0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	4.173	2.897
0.61 OZB woningen	8.900		0.5 Treasury	780	
0.62 OZB niet-woningen	7.155		0.61 OZB woningen	551	42
0.63 Parkeerbelasting	3.834		0.64 Belastingen overig	399	
0.5 Treasury	3.035		Totaal lasten Algemene dekkingsmiddelen	5.903	2.939
0.64 Belastingen overig	750	-2.900			
3.4 Economische promotie	98				
Totaal baten Algemene dekkingsmiddelen	205.198	7.834			

Nummer 46						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Formatie taxateur WOZ	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	53	53	53	53		
Naar taakveld 0.4 Overhead (nummer 58)		-11	-11	-11	-11		
	Saldo	-42	-42	-42	-42		

De afgelopen jaren is de toename van het aantal woningen gegroeid en dat heeft direct invloed op de werkvoorraad van WOZ. De WOZ heeft vervolgens weer verbindingen met andere basisregistraties, waarbij sprake is van doorlevering van gegevens. Het is van belang dat de werkzaamheden tijdig en nauwkeurig worden uitgevoerd.

Daarnaast vraagt de Waarderingskamer (toezichthouder wet WOZ) om meer nauwkeurigheid en een hogere kwaliteit. Nauwkeurigheid is van belang vanwege koppelingen naar het waterschap, het kadaster en de belastingdienst. Ook brengen controles vanuit de Waarderingskamer jaarlijks verbeterprojecten met zich mee. De afgelopen jaren hebben we veel expertise moeten inhuren. Inhuur kost veel tijd om te begeleiden en (lokale) kennis gaat verloren. Om (lokale) kennis te behouden heeft het de voorkeur om deze expertise in huis te ontwikkelen. In de loonsom zit 0,6 fte. Door 0,4 fte te vragen kunnen we 1 fte werven. De inzet wordt gevraagd voor een WOZ taxateur, schaal 10. De werkzaamheden zijn: kadastrale gegevensverwerking vanuit woningbouw en zakelijke markt, marktanalyse, waarderen en bijhouden van het vastgoedbestand, afhandeling bezwaar en beroep maar ook het inzetten van pre-mediation om bezwaren te voorkomen.

Nummer 47						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Herverdelingseffect algemene uitkering	Baten	-	-391	-391	-391	Aanmelding begroting 2026	Henk Bulten
	Lasten	-	-	-	-		
	Saldo	-	-391	-391	-391		

Vanaf 2023 geldt voor gemeenten een ingroeipad als gevolg van de invoering van het nieuwe verdeelmodel van de algemene uitkering. Dit ingroeipad wordt zoals gebruikelijk verwerkt in een suppletie-uitkering. Voor 2026 gelden de bedragen van 2025. Per 1 januari 2027 zal een volgende stap worden gezet met betrekking tot het ingroeipad. Informatie hierover zal worden opgenomen in de meicirculaire 2026. Vooruitlopend op de nog te ontvangen informatie hebben wij de huidige suppletie-uitkering vanaf 2027 op nihil gesteld.

Nummer 48						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Taakmutaties (Meicirculaire 2025)	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Henk Bulten
	Lasten	9.074	8.258	3.459	280		
	Saldo	-9.074	-8.258	-3.459	-280		
Taakmutaties Laborijn (volgnummer 15)	Lasten	1.465	1.545	1.822	3.490		
Taakmutaties (Meicirculaire 2025)	Saldo	-10.539	-9.803	-5.281	-3.770		

Via de Meicirculaire 2025 hebben we diverse taakmutaties ontvangen. Via raadsmededeling 2025-60 bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de Meicirculaire 2025 gemeentefonds (zie ook volgnummer 51). Tevens zijn diverse taakmutaties overgeheveld naar het betreffende taakveld.

Nummer 49						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Taakmutaties (Meicirculaire 2025 – Jeugd)	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Henk Bulten
	Lasten	-6.177	-5.979	-1.381	-1.546		
	Saldo	6.177	5.979	1.381	1.546		

De taakmutaties voor Jeugd zoals ontvangen via de Meicirculaire worden deels ingezet voor nieuw beleid binnen het sociaal domein. De specificatie van de taakmutaties Jeugd is opgenomen in hoofdstuk 2.4 Ontwikkelingen omvang algemene uitkering. Het nieuwe beleid is toegelicht bij volgnummer 24.

Nummer 50						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Eenmalige belastingverlaging	Baten	-2.900	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Henk Bulten
	Lasten	-	-	-	-		
	Saldo	-2.900	-	-	-		

De afgelopen jaren is in Nederland de inflatie fors toegenomen. Booschappen zijn duurder geworden en de prijzen van diensten zijn gestegen. De gemeente Doetinchem blijft investeren in de toekomst om de ambitie 'samen groeien in kwaliteit' te realiseren. We zien ook financiële mogelijkheden om voor het begrotingsjaar 2026 aan alle inwoners van de gemeente Doetinchem een eenmalige generieke verlaging te 'verstrekken'. We stellen daarom voor om alle gebruikers van belastingobjecten, dus huishoudens en bedrijven, een eenmalige belastingverlaging te verlenen van € 100. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op het totale aanslagbedrag voor 2026.

Nummer 51						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Algemene uitkering (Meicirculaire 2025)	Baten	10.734	10.496	6.453	6.111	Aanmelding begroting 2026	Henk Bulten
	Lasten	-	-	-	-		
	Saldo	10.734	10.496	6.453	6.111		

Ten opzichte van de Decembercirculaire 2024 ontvangen we een hogere algemene uitkering. Hier staan loon- en prijsstijgingen alsmede diverse taakmutaties tegenover. Zie hiervoor de volgnummer 44 en 48. Via raadsmededeling 2025-60 bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de Meicirculaire 2025 gemeentefonds.

3.1.6 Overzicht van de kosten van overhead

Wat mag het kosten?

Overhead bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Omschrijving						
BATEN						
Bestaand beleid	10.467	14.729	15.620	15.502	15.290	15.290
Nieuw beleid	-	-	-19	-19	-19	-19
Het geraamde totaal van baten	10.467	14.729	15.601	15.483	15.271	15.271
Onttrekking aan de reserves	-	-	-	-	-	-
Het geraamde resultaat van baten	10.467	14.729	15.601	15.483	15.271	15.271
LASTEN						
Bestaand beleid	22.236	28.137	28.817	28.948	28.707	28.594
Nieuw beleid	-	-	139	111	162	162
Het geraamde totaal van lasten	22.236	28.137	28.956	29.059	28.869	28.756
Toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
Het geraamde resultaat van lasten	22.236	28.137	28.956	29.059	28.869	28.756
SALDO						
Bestaand beleid	-11.769	-13.408	-13.197	-13.446	-13.417	-13.304
Nieuw beleid	-	-	-158	-130	-181	-181
Het geraamde totaal saldo van baten en lasten	-11.769	-13.408	-13.355	-13.576	-13.598	-13.485
Saldo onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
Het geraamde resultaat overhead	-11.769	-13.408	-13.355	-13.576	-13.598	-13.485

Indeling overhead per taakveld

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten van het begrotingsjaar uitgesplitst per taakveld. Hierbij is eveneens onderscheid gemaakt in bestaand en nieuw beleid. De indeling per taakveld en activiteit is opgenomen in paragraaf 4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Baten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid	Lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)	Bedrag bestaand beleid	Bedrag nieuw beleid
0.4 Overhead	15.620	-19	0.4 Overhead	28.817	139
Totaal baten Algemene dekkingsmiddelen	15.620	-19	Totaal lasten Algemene dekkingsmiddelen	28.817	139

Nummer 52						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	53	23	23	23		
	Saldo	-53	-23	-23	-23		

Op 1 januari 2026 treedt de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) in werking. Voor de burgers en bedrijven regelt deze wet dat de zaken die ze met de overheid moeten doen, digitaal afgehandeld kunnen worden.

De operationele uitvoering van deze wet zorgt voor een enorme toename van werkzaamheden voor het team Documentaire Informatie. Met als financiële consequentie dat er een uitbreiding van het aantal fte nodig is. Met het oog op het ravijnjaar dat er aan komt en de krapte op de arbeidsmarkt is het noodzakelijk om andere mogelijkheden te verkennen om deze uitdaging zo efficiënt mogelijk op te vangen. Een mogelijkheid die wij daarvoor als veelbelovend beschouwen is de inzet van RPA (Robotic Process Automation).

Voor de aanschaf en implementatie van RPA is € 30.000 incidenteel nodig. Voor de software en jaarlijks onderhoud is dit structureel € 23.000.

Nummer 53						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Energiekosten	Baten	9	9	9	9	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	146	146	146	146		
	Saldo	-137	-137	-137	-137		

De kosten voor energie blijven, in lijn met de landelijke ontwikkelingen aan de hoge kant. De verwachting is dat de energiekosten structureel € 144.000 (incl. bijdrage Buurtplein) hoger zullen uitvallen.

Nummer 54						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Schoonmaakkosten gemeentehuis	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	22	22	22	22		
	Saldo	-22	-22	-22	-22		

Door loonstijgingen vanuit de schoonmaak CAO nemen de kosten voor de schoonmaak van het Stadhuis toe. Daarnaast wordt het gemeentehuis intensiever gebruikt. Medewerkers werken gemiddeld genomen weer meer op kantoor en er vinden meer bijeenkomsten plaats. Dit verhoogt de vervuilingsgraad waardoor extra inzet van schoonmaakpersoneel noodzakelijk is. Het extra benodigde budget bedraagt € 22.000.

Nummer 55		Bedragen x € 1.000					
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Digitale toegankelijkheid	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Rosa Giesen
	Lasten	20	20	20	20		
	Saldo	-20	-20	-20	-20		

Gemeenten zijn wettelijk verplicht haar websites en applicaties digitaal toegankelijk te maken. Op deze manier wordt de informatie voor iedereen toegankelijk, ongeacht of iemand een beperking heeft. Concreet betekent dit dat de websites waar de gemeente Doetinchem voor verantwoordelijk is, moeten worden getoetst. Aan de hand van de toetsing volgt een verklaring. Deze verklaring moet worden gepubliceerd op een openbare website/dashboard. De kosten voor het toetsen van deze websites zijn niet opgenomen in de huidige begroting. Voor de begroting van 2026 wordt structureel geld aangevraagd voor het toetsen van websites waar de gemeente Doetinchem verantwoordelijk voor is. Omdat deze websites elke 3 jaar moeten worden getoetst en gepubliceerd is hier structureel geld voor nodig.

Nummer 56		Bedragen x € 1.000					
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
ICT samenwerking	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	200	200	200	200		
	Saldo	-200	-200	-200	-200		

Onze organisatie groeit en daarmee groeien ook onze ICT kosten. Denk hierbij aan accounts, laptops en telefoons. Daarnaast aan de softwarekosten die gekoppeld zijn aan gebruikers. Sommige kosten zijn gebaseerd op inwoner aantal. Door de stap nu naar 60.000 maar in de toekomst zelfs naar 70.000 komen we in staffels met hogere kosten. Deze aanvullende kosten te dekken uit een structurele aframing van de beschikbare overhead ruimte op taakveld 0.4 (zie volgnummer 57).

Nummer 57		Bedragen x € 1.000					
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Inzet Overhead diverse ontwikkelingen	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	-443	-443	-356	-356		
	Saldo	443	443	356	356		

Diverse nieuwe aanmeldingen worden gedekt uit de opslag Overhead. Het betreft een budgettaire neutrale wijziging. Onderstaand is de specificatie opgenomen van de betreffende aanmeldingen. Bij het betreffende nummer is een toelichting opgenomen op de nieuwe aanmelding.

Bedragen x € 1.000							
Specificatie Dekking nieuwe ontwikkelingen	Programma	Nummer	Bedragen per begrotingsjaar				
			2026	2027	2028	2029	
Digitaal leerplatform en de content beheerder	4. Organisatie en financiën	30	60	60	60	60	
Recruiter menselijk kapitaal	4. Organisatie en financiën	31	96	96	96	96	
Trainee Concern Control	4. Organisatie en financiën	36	87	87	-	-	
ICT samenwerking	Overhead	56	200	200	200	200	
Totaal dekking diverse ontwikkelingen			443	443	356	356	

Nummer 58 Bedragen x € 1.000							
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Opslag Overhead	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	111	111	75	75		
	Saldo	-111	-111	-75	-75		

Voor een toelichting op de verschillende nieuwe functies wordt verwezen naar het betreffende programma en het daarbij behorende nummer zoals onderstaand opgenomen. De opslag voor Overhead is onderstaand gespecificeerd.

Bedragen x € 1.000							
Specificatie Overhead nieuwe functies	Programma	Nummer	Bedragen per begrotingsjaar				
			2026	2027	2028	2029	
Juridisch adviseur ruimtelijke ontwikkeling	1. Doetinchem 2036	2	26	26	26	26	
Digitaal leerplatform en de content beheerder	4. Organisatie en financiën	30	-	-	-	-	
Recruiter menselijk kapitaal	4. Organisatie en financiën	31	-	-	-	-	
Digitale transformatie	4. Organisatie en financiën	32	38	38	38	38	
Datagedreven werken	4. Organisatie en financiën	33	22	22	-	-	
Projectondersteuning Doetinchem 2036	4. Organisatie en financiën	34	-	-	-	-	
Trainee Concerncontrol	4. Organisatie en financiën	36	-	-	-	-	
Formatie Geo werkzaamheden	Overhead	43	14	14	-	-	
Taxateur WOZ	Algemene dekkingsmiddelen	46	11	11	11	11	
Totaal opslag Overhead			111	111	75	75	

Nummer 59 Bedragen x € 1.000							
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Leerplichtambtenaren (Leren Werkt (LW))	Baten	-28	-28	-28	-28	Aanmelding begroting 2026	Jorik Huizinga
	Lasten	-	-	-	-		
	Saldo	-28	-28	-28	-28		

De leerplichtambtenaren voor het basis- en voortgezet onderwijs komen op de loonlijst van Doetinchem. Daarmee verschuiven de loonkosten van taakveld 4.3 (zie volgnummer 20) naar 0.8, en wordt er geen overhead meer in rekening gebracht. Kortom, de bijdrage (bestaande uit loonkosten en overhead) van Doetinchem (aan LW) voor leerplicht daalt, de loonkosten stijgen.

Nummer 60						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Digitaal leerplatform	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Mark Boumans
	Lasten	30	30	30	30		
	Saldo	-30	-30	-30	-30		

Het digitaal leerplatform Visvijver wordt structureel geborgd in de organisatie. De lasten voor het structureel borgen worden gedekt door het structureel verlagen van het opleidingsbudget. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar het volgnummer 30 (programma 4 Organisatie en financiën).

Nummer 61						Bedragen x € 1.000	
Omschrijving nieuw beleid		Bedragen per begrotingsjaar				Oorsprong	Portefeuillehouder
		2026	2027	2028	2029		
Investeringsplan (Meerjaren Investeringsplan – MIP)	Baten	-	-	-	-	Aanmelding begroting 2026	Henk Bulten
	Lasten	-	3	2	2		
	Saldo	-	-3	-2	-2		

De specificatie van de investeringen is opgenomen in hoofdstuk 4.2.1. De financiële positie, onderdeel d. Investeringsplan.

3.1.7 Vennootschapsbelasting

Op grond van het BBV (artikel 8d) bevat het programmaplan het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting. Onderstaand treft u het geraamde bedrag aan zoals opgenomen in de begroting.

Omschrijving	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Vennootschapsbelasting	-4	37	38	38	38	38

De Vennootschapsbelasting (hierna Vpb) is een belasting die wordt geheven over de fiscale winst van ondernemingen. Er is in fiscale zin sprake van een onderneming als er een organisatie van kapitaal en arbeid is, er met de activiteiten van deze organisatie wordt deelgenomen aan het economisch verkeer én er een winststreven is. Deze drie items moeten cumulatief aanwezig zijn, wil er sprake zijn van een belaste activiteit. Binnen een gemeente komen zowel belaste als onbelaste activiteiten voor. Deze activiteiten worden geclusterd en per cluster wordt beoordeeld of er sprake is van een belaste activiteit. Veel activiteiten van clusters vloeien voort uit overheidshandelen en deze zijn vrijgesteld van de heffing van Vpb. Van de overige activiteiten moet blijvend beoordeeld worden of deze al dan niet belast zijn. Dit is een eerste keer integraal gedaan in 2015 vóór aanvang van de heffing van Vpb bij overheidslichamen (vanaf 2016). Daaruit is destijds naar voren gekomen dat het Grondbedrijf weliswaar belaste activiteiten uitvoert, maar nog niet belast wordt omdat deze activiteiten nog niet winstgevend zijn. Deze situatie is tot nog toe actueel.

De Belastingdienst heeft sindsdien onderzoek gedaan naar mogelijk andere belaste activiteiten bij gemeenten en naast de grondactiviteiten zijn hierdoor o.a. ook het afgeven van reclameconcessies en personeelshypotheek door de Belastingdienst als belaste activiteit aangemerkt. Meerdere gemeenten zijn het niet eens met de standpunten van de Belastingdienst en hebben deze geschillen voorgelegd aan rechtbanken en gerechtshoven. Het wachten is op definitieve uitspraken.

Het is van belang (nieuwe) activiteiten buiten de overheidssfeer kritisch op belastbaarheid te blijven toetsen om naheffingen en boetes te voorkomen.

Bovenstaande tekst is van toepassing op de gemeente als overheidslichaam. De gemeente Doetinchem heeft een aantal activiteiten verzelfstandigd in besloten vennootschappen en deze zijn op grond van hun rechtsvorm belast voor de Vpb. Deze vennootschappen doen zelf aangifte voor de Vpb, want er is geen fiscale eenheid met de gemeente.

3.1.8 Onvoorzien

Op grond van het BBV (artikel 8e) bevat het programmaplan het bedrag voor onvoorzien. Onderstaand treft u het geraamde bedrag aan zoals opgenomen in de begroting.

Omschrijving	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Onvoorzien uitgaven algemeen	-	145	180	180	180	180

Het budget voor onvoorzien uitgaven wordt in principe getoetst aan de volgende criteria: onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar. Tevens moeten de uitgaven een incidenteel karakter hebben om voor dekking uit het budget onvoorzien in aanmerking te komen.

3.2 Paragrafen

3.2.1 Lokale heffingen

Deze paragraaf bevat informatie over de gemeentelijke belastingen. De gemeentelijke belastingen zijn te onderscheiden in drie typen belastingen. De algemene belastingen, de bestemmingsheffingen en retributies. Na de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn dit de belangrijkste inkomstenbronnen van de gemeente.

Kaders

De inwoners van de gemeente krijgen jaarlijks een aanslag gemeentelijke belastingen. Voor de beoordeling van de lastendruk zijn de tarieven dan ook van groot belang. Naast volumeontwikkelingen en ontwikkelingen in de waarde als gevolg van de jaarlijkse herwaardering (in geval van onroerendezaakbelastingen) is uitgegaan van een indexering van de tarieven voor 2026 met 2,7% voor loon- en prijsontwikkelingen. Dit is in overeenstemming met het percentage BBP (Bruto Binnenlands Product) uit de meicirculaire gemeentefonds 2025. Bij sommige tarieven kan de verhoging licht afwijken van 2,7%, omdat het anders onwerkbaar bedragen worden. De bestemmingsheffingen en de retributies mogen niet meer dan kostendekkend zijn.

We kennen een gesloten belastingstelsel. Dit betekent dat de gemeente een belasting alleen kan heffen als de wet daar de bevoegdheid toe geeft. Het beleid over de gemeentelijke belastingen is opgenomen in de volgende beleidsdocumenten:

- Landelijke wet- en regelgeving (alle belastingen);
- Belastingverordeningen 2025, raadsbesluit van 19 december 2024 en voorgaande jaren (alle belastingen). De belastingverordening voor 2026 worden in de raadsvergadering van 18 december 2025 aan u voorgelegd;
- Coalitieagenda 2022-2026 "Samen groeien in kwaliteit" raadsbesluit van 9 juni 2022 (alle belastingen);
- Grondstoffenplan 2025 – 2028 raadsbesluit van 19 december 2024 (afvalstoffenheffing en reinigingsrechten);
- Omgevingsvisie Doetinchem waarin het beleidsmatige deel van de gemeentelijke watertaken zijn opgenomen, raadsbesluit van 30 november 2023 en de uitvoeringsagenda klimaatadaptie 2022 – 2026, informatieve raadsbijeenkomst van 9 maart 2023 (rioolheffing);
- Financiële verordening gemeente Doetinchem 2023, raadsbesluit 28 maart 2024 (toerekening overheadkosten en BTW-Compensatiefonds);
- Parkeervisie 2024, raadsbesluit 28 maart 2024 (parkeerbelastingen);
- Uitvoeringsagenda Armoedebeleid & Schulddienstverlening 2022-2024, raadsmededeling van 16 november 2021 en het rekenkamerrapport Armoedebeleid in Doetinchem van 28 november 2024 (kwijschelding afvalstoffenheffing en rioolheffing).

De samenhang van het beleid met betrekking tot de gemeentelijke belastingen wordt geborgd in de bovengenoemde documenten. Daarnaast houden we rekening met de aanbevelingen van de gemeentelijke rekenkamer.

Eenmalige belastingverlaging

De afgelopen jaren is in Nederland de inflatie fors toegenomen. Boodschappen zijn duurder geworden en de prijzen van diensten zijn gestegen. De gemeente Doetinchem blijft investeren in de toekomst om de ambitie 'samen groeien in kwaliteit' te realiseren. We zien ook financiële mogelijkheden om voor het begrotingsjaar 2026 een eenmalige generieke korting te 'verstrekken'. We stellen daarom voor om eenmalig alle gebruikers van belastingobjecten, dus huishoudens en bedrijven, een eenmalige belastingverlaging te verlenen van € 100. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op het totale aanslagbedrag voor 2026. De uitwerking van de eenmalige belastingverlaging zal worden meegenomen in het raadsvoorstel bij de belastingverordeningen die op 18 december 2025 aan uw raad wordt voorgelegd.

Vorming voorziening

Om een gelijkmatige ontwikkeling van tarieven te bewerkstellingen worden overschotten en tekorten zo nodig verrekend met een voorziening. Dit kan van toepassing zijn bij de voorziening voor afvalstoffenheffing en bij de voorziening voor rioolheffing. Hieronder wordt per type en soort belasting toegelicht op welke wijze het beleid is verwerkt. Daarnaast hebben we inzichtelijk gemaakt hoe bij de berekening van de tarieven wordt bewerkstelligd dat de geraamde baten de geraamde lasten niet overschrijden. Dit hebben we alleen gedaan voor de tarieven van belastingen die hoogstens kostendekkend mogen zijn.

Algemene belastingen

De opbrengsten van de algemene belastingen komen ten goede aan de algemene middelen van de gemeente. Dit betekent dat de opbrengsten van deze belastingen niet gelabeld zijn maar voor alle gemeentelijke taken en voorzieningen kunnen worden ingezet. De onroerendezaakbelastingen, parkeerbelastingen, precariobelasting, reclamebelasting, bedrijveninvesteringszone en de toeristenbelasting behoren tot deze categorie. Hierbij moet opgemerkt worden dat de opbrengsten van de reclamebelasting en de bedrijveninvesteringszone niet worden toegevoegd aan de algemene middelen, maar worden uitgekeerd aan de verschillende ondernemersfondsen.

Onroerendezaakbelastingen

Onder de naam onroerendezaakbelastingen (verder OZB) worden een gebruikers- en een eigenarenbelasting geheven. Voor woningen wordt alleen een eigenarenbelasting in rekening gebracht. Op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) wordt ieder jaar van elk object de waarde vastgesteld. De 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. Eigenaren van woningen in de gemeente Doetinchem gaan in 2026 gemiddeld ongeveer 2,7% meer OZB betalen.

Parkeerbelastingen

Op 28 maart 2024 heeft uw raad de Parkeervisie 2024 vastgesteld. De maatregelen uit de parkeervisie zijn verwerkt in de tarieventabel parkeerbelastingen voor 2025. In de parkeervisie is besloten om de huidige parkeezones te handhaven en de tarieven te verhogen met de jaarlijkse index. Dit betekent dat de binnenstad verdeeld blijft in vier tariefzones (€ 1,30, € 1,60, € 1,90 en € 2,50 per uur). Ook zijn er enkele parkeerplaatsen in een hogere tariefzone geplaatst en geldt de dagkaart van € 4,00 op minder parkeerplaatsen.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het in gebruik nemen van gemeentegrond, zoals het inrichten van een terras of het innemen van een standplaats. Het gebruik van gemeentegrond is gekoppeld aan een vergunning en gebaseerd op het standplaatsenbeleid 2012. De tarieven voor 2026 zijn verhoogd met de algemene prijsverhoging van 2,7%.

Reclamebelasting

Reclamebelasting is ingevoerd op verzoek van de ondernemers in vijf afgebakende gebieden. Het gaat om de binnenstad en de bedrijventerreinen De Huet, Keppelseweg, Verhuelsweide en Akkermansweide. De opbrengst van de reclamebelasting wordt, na aftrek van de heffingskosten, uitgekeerd aan de ondernemersfondsen van de desbetreffende gebieden. Hieruit worden activiteiten betaald om de binnenstad en de bedrijventerreinen economisch aantrekkelijk te houden. De tarieven voor 2026 zijn geïndexeerd met de algemene prijsverhoging van 2,7%.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

Vanaf het belastingjaar 2019 is voor vastgoedondernemers in de binnenstad de BIZ ingevoerd. Het principe is hetzelfde als bij de reclamebelasting, dit betekent dat de opbrengst wordt uitgekeerd aan het ondernemersfonds van de vastgoedondernemers. Alle vastgoedondernemers in het BIZ-gebied betalen een bijdrage om activiteiten en investeringen mogelijk te maken. Dit zijn extra activiteiten naast dat wat de gemeente standaard aan onderhoud en investeringen doet. De BIZ geldt voor vijf jaren. Op 26 oktober 2023 heeft uw gemeenteraad een nieuwe belastingverordening vastgesteld voor de periode 2024 – 2028. In de verordening zijn de tarieven voor deze periode ook opgenomen. In november 2023 is er een wettelijk verplichte draagvlakmeting gehouden onder de belastingplichtigen. Er was voldoende steun zodat deze belasting tot en met 2028 in rekening wordt gebracht.

Toeristenbelasting

Het doorvoeren van de prijsverhoging van 2,7% bij de toeristenbelasting zou onwerkbaar tarieven voor de recreatieondernemers met zich meebrengen. De tarieven van de toeristenbelasting worden daarom niet verhoogd in 2026. Dit betekent dat we in 2026 net als in 2025 voor een hotelovernachting € 1,50 in rekening brengen en voor de overige overnachtingen een bedrag van € 1,00. Bij de invoering is afgesproken om bij een verhoging van de tarieven eerst in overleg te treden met de sector. Deze evaluatie staat gepland in 2026.

Bestemmingsheffingen

Bestemmingsheffingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten zijn bestemd voor specifieke voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Onder deze categorie vallen de afvalstoffenheffing, reinigingsrechten en de rioolheffing.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen en reinigingsrechten worden betaald voor het ophalen van bedrijfsafval. De kosten van de afvalinzameling worden gedekt door de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing en reinigingsrechten. Dit gebeurt op basis van 100% kostendekkendheid. Op 1 januari 2022 is één van de belangrijkste maatregelen uit het grondstoffenplan ingevoerd. Inwoners betalen sindsdien voor het aantal keren dat zij de container voor restafval aanbieden of afval aanbieden bij een ondergrondse container. Het grondstoffenplan levert een sterke afname van de hoeveelheid restafval op en daarmee van de verbrandingskosten voor restafval. Dit dempt de verhoging van de afvalbeheerskosten. De verwachte kostenstijging is wel afhankelijk van de mate van stijging van de verwerkingstarieven en de mate van afvalscheiding. De BTW die we moeten betalen voor het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen en reinigingsrechten kunnen we verhalen op het BTW-Compensatiefonds. Doordat we deze btw kunnen verhalen zijn alle gemeenten gekort op de algemene uitkering. Op grond hiervan mogen we de btw als last aan de afvalstoffenheffing toe rekenen. Zoals vermeld is het uitgangspunt binnen de gemeente om de tarieven voor 2026 van alle belastingen, heffingen en leges met het inflatiepercentage te laten stijgen met het BBP, zijnde 2,7%.

Voor de afvalstoffenheffing is voor 2026 gekozen om het vaste tarief te verhogen met 2,7% en het variabele tarief gelijk te houden. In 2026 betalen inwoners daarom een basistarief van € 255,60 voor éénpersoonshuishoudens en € 291,60 voor meerpersoonshuishoudens. De variabele tarieven voor het ledigen van de grote en kleine rolcontainer en het storten in de ondergrondse verzamelcontainer blijven respectievelijk € 12,00, € 6,00, € 2,40 en € 1,20. Het inzamelen en verwerken van afval, wordt door BUHA bv uitgevoerd. Bedrijven die er voor kiezen om het afval door BUHA bv te laten verwerken betalen in 2026 een vast tarief van € 431,40 incl. btw. Ook bij reinigingsrechten is er sprake van 100% dekking.

(Bedragen x € 1.000)		Afvalstoffenheffing		
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
7.3 Afval	7.259	Opbrengsten belastingen	9.214	
BCF	1.500	Overige opbrengsten	403	
6.3 Kwijtschelding	582			
Subtotaal	9.341		9.617	105%
Voorziening afval	276			
Totaal	9.617		9.617	100%

(Bedragen x € 1.000)		Reinigingsrechten		
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
7.3 Afval	166	Opbrengsten belastingen	166	
Totaal	166		166	100%

Rioolheffing

De gemeente kan uit de rioolheffing naast de zorg voor het riool ook voorzieningen bekostigen die het mogelijk maken in te spelen op de zorg voor het hemel- en grondwater binnen de gemeente. Het beleid en de investeringsplanning rondom riolering, water en klimaatadaptatie is met ingang van 2024 opgenomen binnen de Omgevingsvisie. Het beheer en onderhoud van de riolering wordt eveneens uitgevoerd en ingekocht bij BUHA bv.

Door klimaatverandering neemt de kans op wateroverlast, hitte, droogte en overstromingen toe. Dat levert risico's op voor onze economie, gezondheid en veiligheid. We moeten ons aanpassen aan deze veranderingen om schade en overlast te beperken. We kunnen niet alle risico's wegnemen. Wel kunnen we maatregelen treffen om schade en overlast zoveel als mogelijk te beperken. De aanpak bestaat uit het aanpassen (adaptatie) van onze ruimtelijke omgeving aan klimaatverandering door maatregelen in de ruimtelijke inrichting. Hiervoor zijn stevige investeringen (€ 22.000.000) nodig om de kwetsbaarheid te verminderen. Het gaat niet alleen om aanpak van wateroverlast maar ook over de aanpak van hitte(stress) en droogte. Maatregelen kunnen veelal in samenhang en in combinatie met andere opgaven worden getroffen. De nieuwe klimaatscenario's laten zien dat de urgentie alleen maar toeneemt. In de Informatieve raadsbijeenkomst van 9 maart 2023 bent u al geïnformeerd over de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie (aanpak van wateroverlast, hitte en droogte). Voor dekking van deze extra investeringen van € 22.000.000 is gekeken naar een tariefsverhoging van de rioolheffing. De rioolheffing is hiervoor namelijk het instrument. Omdat we met extra maatregelen ervoor zorgen dat het 'schone' water niet in het riool terecht komt. We stellen daarom net als afgelopen jaar voor om naast de reguliere verhoging van 2,7% het tarief van de rioolheffing tot en met 2034 extra te verhogen met 1,3% per jaar. De extra investeringen van € 22.000.000 worden immers ook besteed in deze gehele periode. Dit betekent dat het tarief voor de rioolheffing in 2026 een bedrag van € 255,60 wordt.

Met de vernieuwde BBV is het vanaf de begroting 2018 verplicht om de omslagrente toe te rekenen aan onze taakvelden. Uitzondering hierop is de projectfinanciering. Voor nadere info wordt u verwezen naar de paragraaf financiering. Voor de investering riolering hanteren we een ander rentepercentage dan ons omslagrentepercentage. Dit wordt gedaan, gelet op de lange looptijden met een langdurige financiering. Deze vergoeding is voor 2026 berekend op 2,77% en is gebaseerd op het historisch gemiddeld rentetarief voor leningen met een looptijd van 20 jaar. Ten opzichte van 2025 is dit een daling van 0,07%.

(Bedragen x € 1.000)		Rioolheffing		
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
7.2 Riolering	5.265	Opbrengsten belastingen	7.309	
BCF	800			
Rente	593			
6.3 Kwijtschelding	469			
subtotaal	7.127		7.309	103%
Voorziening rioolbeheer	182			
totaal	7.309		7.309	100%

Retributies

Retributies worden geheven als de gemeente een specifieke dienst verleent. De belangrijkste retributies zijn het marktgeld en de leges.

Marktgeld

Ondernemers die een standplaats op de markt innemen moeten hiervoor marktgeld betalen. De tarieven zijn marktconform en in overeenstemming met de tarieven uit regiogemeenten. De tabel met een cijfermatig overzicht van de baten en de lasten leest u verderop.

Leges

De leges zijn belastingen die de gemeente kan heffen voor het verstrekken van diensten. Uitgangspunt bij het vaststellen van de legestarieven is maximaal 100% kostendekkendheid. Er mag geen winst worden gemaakt. Kruissubsidiëring in de legesverordening is wel toegestaan. Onder kruissubsidiëring wordt verstaan: het hoger vaststellen van tarieven van leges voor sommige diensten om daarmee de tarieven voor andere diensten laag te kunnen houden. Voor bouwwerken met een lage bouwsom brengen we bijvoorbeeld een tarief in rekening dat niet kostendekkend is. Dit compenseren we met een overdekking bij de grote projecten met een hoge bouwsom. Onder de tabel 'Marktgeld' vindt u de legestabel. Hieruit blijkt dat er inderdaad geen winst wordt gemaakt op de leges. Naar aanleiding van de bevindingen van het rekenkameronderzoek, wordt in het laatste overzicht aansluiting gemaakt met de totalen op de taakvelden.

(Bedragen x € 1.000)		Marktgelden		
Taakveld	Lasten	Taakveld	Baten	Dekking
3.3 Warenmarkt	185	3.3 Warenmarkt	187	
0.4 Overhead	2			
Totaal	187		187	100%

Hoofdstuk / Paragraaf (bedragen x 1.000)	Onderwerp	Taakveld	Lasten (incl. rente)	Over-head	Lasten totaal	Baten	Dek-king
Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening Paragraaf							
	1 Burgerlijke stand	0.2 Burgerzaken	104	40	144	122	85%
	2 Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	0.2 Burgerzaken	936	128	1.064	986	93%
	3 Rijbewijzen	0.2 Burgerzaken	188	37	225	249	111%
	4 Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	0.2 Burgerzaken	28	5	33	20	61%
	5 Bestuursstukken	0.4 Overhead	-	-	-	-	
	6 Vastgoedinformatie	0.2 Burgerzaken	-	-	-	-	
	7 Overige publiekszaken	0.2 Burgerzaken	45	3	48	55	115%
	8 Gemeentearchief	0.2 Burgerzaken	-	-	-	-	
	9 Bijzondere wetten (wegenverkeerswetgeving)	2.2 Parkeren	31	8	39	36	92%
	10 Diversen	Diversen	-	-	-	-	
	Subtotaal Hoofdstuk 1		1.332	221	1.553	1.468	95%
Hoofdstuk 2 Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet Paragraaf							
1 t/m 14	Omgevingsvergunning	8.3 Wonen en bouwen	2.028	743	2.771	2.047	74%
	Subtotaal Hoofdstuk 2		2.028	743	2.771	2.047	74%
Hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn Paragraaf							
1 t/m 9	Diversen o.a. horeca, evenementen en kinderopvang	1.2 Openbare orde en veiligheid en 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	97	43	140	120	86%
	Subtotaal Hoofdstuk 3		97	43	140	120	86%
	Totaal		3.457	1.007	4.464	3.635	81%

Activiteit Bedragen x € 1.000	Taakveld	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenra- ming 202-7	Meerjaren- raming 2028	Meerjarenr- aming 2029
Legesactiviteite n	0.2 Burgerzake n	1.150	1.391	1.301	1.301	1.301	1.301
Overige activiteiten	0.2 Burgerzake n	1.869	1.196	1.600	1.157	1.155	1.145
Totaal taakveld	0.2 Burgerzake n	3.019	2.587	2.901	2.458	2.456	2.446
Legesactiviteite n	0.4 Overhead	955	1.031	1.007	1.007	1.007	1.007
Overige activiteiten	0.4 Overhead	21.281	27.106	27.949	28.052	27.863	27.749
Totaal taakveld	0.4 Overhead	22.236	28.137	28.956	29.059	28.870	28.756
Legesactiviteite n	1.2 Openbare orde en veiligheid	27	97	97	97	97	97
Overige activiteiten	1.2 Openbare orde en veiligheid	1.938	1.875	2.070	2.050	2.047	2.047
Totaal taakveld	1.2 Openbare orde en veiligheid	1.965	1.972	2.167	2.147	2.144	2.144
Legesactiviteite n	2.2 Parkeren	21	367	31	31	31	31
Overige activiteiten	2.2 Parkeren	3.167	3.039	3.609	3.455	3.452	3.533
Totaal taakveld	2.2 Parkeren	3.188	3.406	3.640	3.486	3.483	3.564
Legesactiviteite n	8.3 Wonen en bouwen	2.026	1.988	2.028	2.028	2.028	2.028
Overige activiteiten	8.3 Wonen en bouwen	3.111	4.411	3.602	3.085	2.964	2.271
Totaal taakveld	8.3 Wonen en bouwen	5.137	6.399	5.630	5.113	4.992	4.299
Totaal		35.545	42.501	43.294	42.263	41.945	41.209

De ontwikkeling van de tarieven in 2026

De belangrijkste tarieven voor 2026 (in vergelijking met het tarief 2025) zien er als volgt uit:

Belastingsoort	Tarief 2025	Tarief 2026	Percentage
OZB voor woningen*			
Tarief eigenaar per WOZ-waarde	0,0947%	0,0880%	-7,1%
OZB voor niet-woningen*			
Tarief eigenaar per WOZ-waarde	0,2918%	0,3044%	4,3%
Tarief gebruiker per WOZ-waarde	0,2637%	0,2705%	2,6%
Afvalstoffenheffing			
Éénpersoonshuishouden	249,60	255,60	2,4%
Meerpersoonshuishouden	284,40	291,60	2,5%
Lediging per keer 240 L	12,00	12,00	0,0%
Lediging per keer 140 L	6,00	6,00	0,0%
Inwerptrommel per keer 60 L	2,40	2,40	0,0%
Inwerptrommel per keer 30 L	1,20	1,20	0,0%
Extra emmer groen voor gft-afval	40,80	42,00	2,9%
Extra emmer grijs voor restafval	158,40	162,72	2,7%
Extra emmer blauw voor papier	40,80	42,00	2,9%
Extra emmer oranje voor plasticafval	40,80	42,00	2,9%
Rioolheffing**			
Per object	245,76	255,60	4,0%

*Bij de tarieven OZB voor 2026 is voorlopig rekening gehouden met een (landelijke) ingeschatte waardestijging volgens de meicirculaire 2025 van 10,5% voor woningen en van 2,0 % voor niet-woningen. Dit betekent dat het woningtarief met ruim 7% kan dalen om de opbrengststijging van 2,7% te realiseren. Het niet-woningentarief moet met ongeveer 1,0% stijgen om de geraamde opbrengst te verwezenlijken. Voor de burger betekent dit een gemiddeld hogere OZB belastingaanslag van 2,7%. De definitieve OZB tarieven worden bepaald op basis van de daadwerkelijke waardeontwikkeling in Doetinchem. De definitieve OZB tarieven 2026 worden aan uw raad voorgelegd bij de behandeling van de belastingverordeningen voor 2026 in de raadsvergadering van donderdag 18 december 2025.

**In de begroting 2025 is besloten om de rioolheffing de komende 10 jaren extra te verhogen met 1,3% per jaar. De reden is Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA). De in dit plan opgenomen investeringen zijn nodig om wateroverlast op verschillende locaties aan te pakken.

Lokale lastendruk

Onderstaand overzicht geeft de berekende belastingdruk voor Doetinchem in 2026. Het gaat hierbij om de onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing, de zogenaamde gemeentelijke woonlasten. De volgende uitgangspunten gelden bij de vergelijking van de belastingdruk van 2026 met die van 2025:

- De waarde van een woning van € 351.000 (2024: € 318.000 + 10,5%);
- Één- en meerpersoonshuishoudens.

Toelichting bij onderstaande tabel:

*1ph= éénpersoonshuishouden;

**Mph= meerpersoonshuishouden;

***In onderstaand overzicht is rekening gehouden met 5 ledigingen (240 L) per jaar voor een meerpersoonshuishouden en 3 ledigingen (140 L) voor een éénpersoonshuishouden. Dit kan natuurlijk per huishouden afwijken.

De belastingdruk voor een bewoner die ook eigenaar is ziet er in 2026, vergeleken met 2025, als volgt uit:

Jaar	Soort huishouden	OZB	Afval basis	Afval lediging	Riool	Eenmalige belastingverlaging	Totaal	Landelijk gemiddelde	Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde
2026	1ph*		255,60	18,00***		-/-100,00			
		308,88			255,60		738,08		
2026	Mph**		291,60	60,00***		-/-100,00			
		308,88			255,60		816,08		
2025	1ph*		249,60	18,00***				964,00	84%
		301,15			245,76		814,51		
2025	Mph**		284,40	60,00***				1.053,00	85%
		301,15			245,76		891,31		

Het kwijscheldingsbeleid

In de belastingverordeningen is geregeld dat kwijschelding van de gemeentelijke belastingen verleend kan worden voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing en OZB. Kwijschelding wordt verleend op basis van de Rijksnormen. De kwijscheldingsnorm is 100% van de bijstandsnorm. We hebben dit vastgelegd in het beleidsplan armoedebeleid. In de begroting 2026 zijn de volgende budgetten (exclusief uitvoeringskosten) opgenomen om uitvoering te kunnen geven aan het kwijscheldingsbeleid. Hierbij wordt rekening gehouden met kwijschelding als gevolg een aanpassing van de momenteel geldende vermogenstoets en de mogelijkheid tot kwijschelding voor zzp'ers. De kosten voor kwijschelding worden gedekt door een opslag op de tarieven voor afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Omschrijving soort kwijschelding	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
Afvalstoffenheffing	596	582	598	598	598	598
OZB	1	-	-	-	-	-
Rioolheffing	409	469	481	481	481	481
Eindtotaal	1.006	1.051	1.079	1.079	1.079	1.079

De opbrengsten van de gemeentelijke belastingen

Het beleid ten aanzien van de gemeentelijke belastingen leidt tot een raming van de onderstaande belastingopbrengsten voor 2026. We hebben deze opbrengsten vergeleken met die van 2025 en 2024.

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
Ozb - woningen	8.155	8.383	8.987	9.277	9.486	9.689
Ozb - niet woningen gebruikers	3.000	3.007	3.179	3.272	3.347	3.420
Ozb - niet woningen eigenaren	3.697	3.761	3.889	4.006	4.099	4.190
Eenmalige belastingverlaging	-	-	-2.900	-	-	-
Toeristenbelasting	85	95	98	98	98	98
Belasting bedrijven investeringszone (BIZ)	157	214	220	220	220	220
Reclamebelasting	405	395	406	406	406	406
Precariobelasting	120	122	125	125	125	125
Parkeerbelastingen	3.620	3.734	3.833	3.833	3.833	3.833
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	19.239	19.710	17.837	21.237	21.614	21.981
Afvalstoffenheffing	8.442	8.930	9.214	9.259	9.304	9.349
Marktgeden	133	182	187	187	187	187
Rioolrecht	6.703	6.839	7.309	7.419	7.527	7.705
Reinigingsrechten	223	174	166	166	166	166
Leges - Titel I Algemene dienstverlening	1.338	1.774	1.468	1.175	1.175	1.175
Leges - Titel II Omgevingsvergunningen	2.138	1.994	2.047	2.047	2.047	2.047
Leges - Titel III Dienstverlening vallend onder Europese richtlijnen	28	117	120	120	120	120
Totaal Belastingopbrengsten	38.244	39.721	38.348	41.610	42.140	42.730

3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is om onverwachte financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Dit gebeurt door het aanhouden van een weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

1. Alle risico's waarvoor geen/onvoldoende maatregelen of voorzieningen zijn getroffen en geen verzekering is afgesloten en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.
2. De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken. Om een inschatting te maken van de mogelijk tegenvallers worden, door middel van risicoanalyses, de belangrijkste risico's in kaart gebracht. Als dekking van de risico's wordt een weerstandsvermogen aangehouden. Het doel van het aanhouden van een weerstandsvermogen is dat bij een financiële tegenvaller in de begrotingsuitvoering niet direct tot een bezuiniging hoeft te worden overgegaan.

Ook wordt in deze paragraaf een samenvatting gegeven van de financiële kengetallen.

Risicomanagement door middel van risicogestuurd werken

De gemeente Doetinchem werkt aan risicomanagement door middel van risicogestuurd werken. Risicogestuurd werken richt zich op het managen van doelen en risico's. In de reguliere processen vindt een voortdurende afweging plaats tussen het realiseren van doelen en de effecten van risico's op het behalen van deze doelen. Binnen de gemeentelijke organisatie wordt momenteel gewerkt aan het verder professionaliseren van het risicomanagementproces. Ook is er meer aandacht voor de controle op de werking van beheersmaatregelen, mede door de invoering van de rechtmatigheidsverklaring. Door het frequent in gesprek te blijven over risico's en risicomanagement in de gehele gemeentelijke organisatie zal de gemeente nog beter in staat zijn om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen. Hiervoor zal mede een nieuwe risicomanagementtool worden ingezet.

Risico's

Gekwantificeerde risico's (is benodigde weerstandscapaciteit)

Hieronder geven we een actualisatie van de gekwantificeerde risico's in de gemeentelijke begroting en de daardoor benodigde weerstandscapaciteit. We geven een korte toelichting op de gekwantificeerde risico's. Vervolgens tonen we de beschikbare weerstandscapaciteit (is algemene reserve + stelpost incidentele onvoorziene uitgaven). Tenslotte tonen we de ratio van het weerstandsvermogen (is de verhouding tussen risico's en weerstandscapaciteit).

N r	Risico's	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
<i>Bedragen x € 1.000</i>							
1	Sociaal domein (inclusief BUIG)	6.000	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000
2	Verbonden partijen (GR's en BV's gD)	1.500	1.500	2.900	2.900	2.900	2.900
3	Ontwikkellocaties (grex en gebiedsontwikkelingen)	1.740	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4	Garanties & leningen	720	710	650	650	650	650
5	Belastbaarheid leningen	50	250	250	250	250	250
6	Rentestijgingen	500	500	500	500	500	500
7	Subsidies van derden	250	250	250	250	250	250
8	Gemeentefonds: reguliere risico's	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
9	Algemene basis AR onvoorziene risico's, w.o. kapitaallasten, lopende procedures	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
10	Loon- prijsontwikkelingen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
11	Data-beveiliging (IM, avg, bio)	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12	IT- infrastructuur	-	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
13	Onvolledige compensatie door het Rijk voor de opvang van vluchtelingen	1.000	500	500	500	500	500
14	Leges derving a.g.v. implementatie omgevingswet	500	500	250	250	250	250
15	Risico's i.v.m. landelijke en regionale beleidsontwikkelingen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal gekwantificeerde risico's		23.260	23.210	22.300	22.300	22.300	22.300

1. Sociaal domein

Het sociaal domein is breed. Ieder taakveld kent eigen financiële risico's, deze verschillen sterk in (financiële) omvang. De grootste risico's zien we terug op het werkgebied van de Jeugdwet, Wmo (inclusief Beschermd Wonen) en de participatiewet. Door beleidsinterventies en nieuwe contracten voor maatwerkvoorzieningen per 1 januari 2026 zien we dat de financiële risico's omlaag bijgesteld kunnen worden. De effecten en risico's van de vorige inkoop en onvoorziene prijsstijgingen worden met de nieuwe contracten beter beheerst. Een aandachtspunt blijft de verwachte groei van inwonersaantallen de komende jaren (+17% in 2036), zeker in relatie tot de opvang van nieuwkomers in onze gemeente. Met deze groei zal het aantal inwoners met een ondersteuningsvraag ook toenemen. In de begroting 2025 bestond er nog onzekerheid over de beschikbare middelen in het kader van de Hervormingsagenda jeugd. Inmiddels is door het Rijk besloten om de taakstelling voor 2026 bij te stellen. Daarnaast vraagt de exploitatie van de SaZa Topsporthal om een toekomstbestendige oplossing. In afwachting van deze oplossing bestaat er een beperkt risico in 2026. Op een ander beleidsterrein, dat van de onderwijshuisvesting, is een risico aanwezig op de tijdige anticipatie op de ontwikkeling van het aantal leerlingen voor scholen (leerlingenprognose) en het effect dat dit heeft op bijstellingen van het Integraal Huisvestingsplan. Gegeven voorgaande stellen we in 2026 het geschatte risico vast op € 4 miljoen voor het sociaal domein.

2. Verbonden partijen

Tot de verbonden partijen behoren o.a. de gemeenschappelijke regelingen (GR's) en de gemeentelijke BV's. Zie hiervoor ook de paragraaf 'verbonden partijen' in deze begroting. De risico's van onze verbonden partijen worden op verschillende manieren verwerkt in de gemeentebegroting:

- De deelnemende gemeenten stellen de begrotingen van de GR'en vast. Als dit ertoe leidt dat de gemeentelijke bijdragen omhoog moeten om tot een sluitende begroting van de GR te komen, dan wordt dit vertaald in een aanmelding in de begroting.
- Daarnaast maken we jaarlijks een nauwkeurige berekening van de kosten van nominale ontwikkelingen in de begroting, waaronder die voor de verbonden partijen. De berekeningen van de totale kosten voor nominale ontwikkelingen kunnen leiden tot een aanmelding voor nominale ontwikkelingen in de gemeentebegroting. Daar staat tegenover dat we geen afzonderlijk risico voor nominale ontwikkelingen op de verbonden partijen opnemen.
- Blijft, dat onze gemeentelijke BV's ook overige risico's melden in hun begrotingen. Met hen zijn we zowel als aandeelhouder alsmede als opdrachtgever hierover met in gesprek.

Weerstandratio voor BV's (BUHA, Buurtplein en Sport-ID)

Conform het vigerende beleid wordt voor de BV's waarvan de gemeente 100% aandeelhouder is een weerstandratio gehanteerd met als ondergrens 0,8 en als bovengrens 1,2. Bij al onze gemeentelijke bv's bevindt de weerstandscapaciteit zich binnen de afgesproken grens. Omdat in een aantal gevallen deze ratio zich naar de ondergrens beweegt rekenen wij in onze begroting hiermee met een risico. Daarnaast voeren zij taken uit, waarvoor de risico's bij de gemeente Doetinchem liggen. Per saldo houden we rekening met een benodigde weerstandscapaciteit van € 1.400.000 voor onze BV's.

Door de sterk gestegen loon- en prijsontwikkelingen, bezuinigingen en andere ontwikkelingen zien wij dat de uitvoeringskracht van onze verbonden partijen onder druk staat. Daar waar mogelijk hebben wij geanticipeerd op deze ontwikkelingen in onze begroting. Zo hebben wij de loon-ontwikkelingen die meer bedragen dan onze afgesproken indexen bij BUHA en Buurtplein gerepareerd. Bekeken vanuit de compensatie van het rijk is het voor ons geen houdbare financiële situatie om boven de afgesproken indexen te compenseren. Samen met BUHA bv zal er dan ook een extern onderzoek naar de kostenstructuur en de indexeringsmethodiek worden uitgevoerd. Doel hierbij is om in gezamenlijkheid te komen tot een structurele oplossing voor het financiële vraagstuk.

Overige verbonden partijen

Zowel naar de toekomst van de cultuurpanden, als naar de toekomst van de Saza-topsportal wordt onderzoek gedaan. Vooruitlopend op de resultaten van beide onderzoeken verwachten we vooral knelpunten in de exploitatie met betrekking tot het onderhoud. We houden rekening met een risico van € 1.000.000.

Bij de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) spelen ontwikkelingen naar aanleiding van het rapport van J. van Aartsen. Het versterken van het Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (Vth)-stelsel is landelijk vormgegeven in het Interbestuurlijk programma (IBP). Uit dit programma komen een aantal robuustheidseisen waaraan alle Omgevingsdiensten moeten voldoen. De ODA voldoet niet aan de robuustheidscriteria en zal stappen moeten zetten. Het Algemeen Bestuur van de ODA heeft besloten dat er verkennende gesprekken dienen plaats te vinden met de Omgevingsdienst Veluwe (ODV) en/of de Omgevingsdienst De Vallei (OddV) om te komen tot een samenwerking of wellicht een fusie in de toekomst om zo te kunnen voldoen aan de gestelde robuustheidscriteria en daarmee de kwetsbaarheid verminderd wordt, de kwaliteit van de uitvoering stijgt en de Omgevingsdienst door schaalvergroting beter kan inspelen op

toekomstige ontwikkelingen. Het moeten voldoen aan de door het ministerie gestelde robuustheidscriteria brengt met zich dat er geïnvesteerd moet worden in de ODA. Dit zal van elke aangesloten gemeente een financiële bijdrage vergen. Hoe groot deze investering wordt en wanneer deze investering actueel is, is nu nog niet te zeggen. In het risicoprofiel houden we rekening met een risico van € 500.000.

3. Ontwikkellocaties: grondexploitaties en gebiedsontwikkelingsprojecten

Het Meerjarenperspectief Ontwikkellocaties (MPO) is het basisdocument. Het MPO wordt jaarlijks door de raad vastgesteld en bevat de uitgangspunten, het programma, de resultaten, de financiën en de risico's van de lopende grondexploitaties en gebiedsontwikkelingsprojecten. Een actualisatie van deze gegevens vormt de basis voor de begroting 2026. In het MPO 2025 is een analyse van de risico's van de ontwikkellocaties opgenomen met de daarvoor benodigde weerstandscapaciteit gedurende de komende jaren. Voor de risico's in de ontwikkellocaties rekenen we in de komende jaren € 1.000.000 weerstandscapaciteit in de algemene reserve.

4. Garanties en leningen

Als bestuur zoeken we de juiste balans tussen de wens om maatschappelijke initiatieven te ondersteunen en de financiële houdbaarheid van onze lening- en garantieportefeuille. Daarom heeft de raad op 3 november 2016 kaders gesteld. Het ondersteunen van maatschappelijke initiatieven mag de financiële positie van de gemeente niet in gevaar brengen. Bij nieuw te verstrekken garanties en geldleningen maken we uitdrukkelijk de afweging tussen het maatschappelijk belang van het initiatief en het risicoprofiel dat ermee gepaard gaat. Om het risicoprofiel te bepalen, beoordelen we de kredietwaardigheid van de betrokkene en de getroffen risico-beperkende maatregelen zoals gekoppelde zekerheden in de vorm van bijvoorbeeld een hypotheekrecht voor de gemeente. Jaarlijks maken we een actuele analyse van de risico's bij alle verstrekte leningen en garanties. Deze rapportage is als bijlage bij deze begroting opgenomen. Op basis van de deze risicoanalyse rekenen we voor risico's in de garanties en leningen € 650.000 weerstandscapaciteit in de algemene reserve.

5. Belastbaarheid leningen

Het Hof Arnhem-Leeuwarden heeft in november 2024 een uitspraak gedaan over de belastbaarheid van personeelshypotheek. Het gaat hier voornamelijk om de vraag of er al dan niet sprake is van zgn. normaal vermogensbeheer. Als dat het geval is, is er geen sprake van een onderneming voor de Vpb en dus geen belastingplicht. Naar onze mening is dit met betrekking tot het verstrekken van personeelshypotheek, maar ook bij het verstrekken van andere leningen het geval. Wij zetten geen extra arbeid in om uit deze activiteiten meer rendement te kunnen halen. Zouden we wij dat wel doen, dan is er geen sprake meer van normaal vermogensbeheer. Het Hof komt tot de conclusie dat er geen sprake is van een belaste activiteit. Op dit moment wachten we af of er hoger beroep wordt aangetekend. We schatten het risico nu in op € 250.000.

6. Rentestijgingen

De renteontwikkeling in 2026 zal afhangen van een aantal belangrijke factoren, waaronder inflatie, het beleid van de Europese Centrale Bank (ECB) en economische groei. Over het algemeen verwachten economen dat de inflatie uiteindelijk rond de 2% zal uitkomen. De ECB heeft de rente de afgelopen tijd al verlaagd en de meeste economen verwachten verdere renteverlagingen wat de economische groei kan ondersteunen.

Voor de lange termijn (2026-2030) verwachten sommige analisten dat de rente, mits de economische situatie stabiel blijft, licht kan dalen richting onder de 3% voor een 10-jaars vaste periode. Het is echter belangrijk te benadrukken dat er veel onzekere factoren zijn die de rente kunnen beïnvloeden, zoals geopolitieke spanningen, handelsbelemmeringen en de ontwikkeling van energieprijzen. Deze factoren kunnen leiden tot onverwachte renteschommelingen. Binnen de algemene reserve achten we het daarom noodzakelijk € 500.000 beschikbaar te houden voor het risico van verdere rentestijgingen.

7. Subsidies van derden

Als gemeente zijn we voortdurend op zoek naar subsidiemogelijkheden bij de provincie, landelijke overheid of de Europese Unie. Vaak gaat de subsidie gepaard met cofinanciering van de gemeente. Subsidieverleners stellen een controleprotocol op waarin afspraken met ons als subsidieontvanger worden vastgelegd. We sturen op maatregelen om de inhoudelijke en procedurele afspraken na te komen. Als we niet aan de voorwaarden voldoen moeten we de subsidies terugbetalen. Naar huidige inzichten voldoen we aan de afspraken en voorwaarden. Gegeven de omvang van het totale subsidiebedrag en de veelheid aan subsidievoorwaarden, houden we € 250.000 in de algemene reserve beschikbaar voor mogelijke risico's bij dit onderwerp.

8. Gemeentefonds: reguliere risico's

Wij ontvangen jaarlijks het grootste deel van onze inkomsten via een uitkering van het Rijk in het gemeentefonds. De omvang fluctueert door rijksbeleid, economische ontwikkelingen en herverdeling. Een lagere uitkering dan verwacht kan leiden tot beleidsmatige bijstellingen of bezuinigingen. Dit hebben we afgelopen jaar ervaren met de verwachte onderuitputting op het BTW compensatiefonds. De rijksbijdrage aan het BCF is geplafonneerd. Het plafond is gekoppeld aan de accrespercentages zoals die volgen uit de normeringssystematiek voor het gemeentefonds. De onderuitputting bleek helaas minder hoog dan begroot. In de meicirculaire 2025 is aangekondigd dat per 1 januari 2027 de volgende stap wordt gezet in het vanaf 2023 voor gemeenten geldende ingroeipad als gevolg van de invoering van het nieuwe verdeelmodel van de algemene uitkering. Er vinden nog op een aantal gebieden onderzoeken plaats, die mogelijk een effect zullen hebben op de herverdeling. Vooruitlopend op deze uitkomst hebben wij met ingang van 2027 de suppletie-uitkering op nihil gesteld. In de meicirculaire 2026 zal duidelijk worden of dit voor Doetinchem meer financiële consequenties zal hebben. We schatten het risico op de fluctuerende omvang van de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor Doetinchem in op € 2.000.000. Door het vooruitschuiven van het ravijnjaar schatten we dit risico vanaf 2028 op € 4.000.000 in. In deze inschatting is geen rekening gehouden met het risico dat we lopen op de loon- en prijsontwikkelingen. Deze is apart in beeld gebracht.

9. Algemene basis algemene reserve onvoorziene risico's

Niet alle risico's kunnen worden voorzien of (nu al) met ramingen worden onderbouwd. We willen voor dergelijke risico's een basisreserve aanhouden. Daarom hanteren we een algemene basis in onze algemene reserve voor onvoorziene risico's van € 2.000.000. Uit deze algemene basis dekken we ook de risico's voor kapitaallasten en lopende procedures. De risico's voor de kapitaallasten schatten we in als gering. Bij procedures en handhaving lopen we risico's. Hieronder beschrijven we enkele specifieke risico's in deze categorie:

Handhavingstraject Voltastraat 86a

Ten aanzien van het dossier Voltastraat 86a blijven er financiële risico's voor de gemeente Doetinchem. Nadat de PFAS houdende vloeistoffen waren afgevoerd en de silo's verwijderd, is de grond gesaneerd. Naar verwachting start in 2026 de grondwatersanering, die meerdere jaren zal duren. De saneringskosten zullen zoveel als mogelijk worden gedekt met subsidie van het Rijk (zogenaamd SPUK-geld). Echter, het is nog niet zeker of alle SPUK aanvragen worden toegekend. De kans dat de gemeente een deel van de kosten voor haar rekening moet nemen blijft aanwezig.

Verzekeringsportefeuille

Als gemeente hebben we een groot aantal verzekeringen. Het risico bestaat dat we onbewust onvoldoende verzekerd zijn. Met behulp van een verzekeringsmakelaar is dit risico in een relatiegesprek in 2024 nader in beeld gebracht. Ook is in 2024 al het gemeentelijk vastgoed opnieuw getaxeerd tegen herbouwwaarde.

Daarop is bij de aanbesteding van de brand-/opstalverzekering de lijst met verzekerde objecten geactualiseerd. Een groot deel van het risico op onderverzekering is hiermee weggenomen. Jaarlijks wordt er relatiegesprek gehouden met onze makelaar, en worden eventuele nieuwe risico's in kaart gebracht.

Juridische procedures

Evenals veel andere gemeenten is de gemeente Doetinchem verwikkeld in juridische procedures. Partijen starten soms een procedure tegen de gemeente indien er een geschil ontstaat. Dit kan bijvoorbeeld doordat zij vinden dat geldende procedures niet goed zijn gevolgd of dat afspraken in contracten niet juist of onvolledig zijn vastgelegd.

10. Loon- en prijsontwikkelingen

De loon- en prijsontwikkelingen hebben zich de afgelopen jaren bewezen als een grote bron van onzekerheid. De hoge inflatiestanden en huidige arbeidsmarktkrapte leiden tot opwaartse druk op contractloonstijgingen en tot prijsontwikkelingen in de markt. De loon- en prijsontwikkelingen worden in basis vergoed door het rijk via het gemeentefonds. Deze systematiek is in de meicirculaire 2025 aangepast. De koppeling van het accres aan de ontwikkeling van het bruto binnenlands product is met ingang van 2025 ingevoerd. We zien dat deze aangepaste wijze van de accresontwikkeling onvoldoende is om de loon- en prijsontwikkeling in onze begroting te dekken. Met name de lonen, zorgkosten en producten en diensten die afhankelijk zijn van fossiele stoffen en veel arbeidskosten met zich meebrengen stijgen veel meer. Wij schatten het risico voor de komende jaren op de nominale ontwikkelingen dan ook in op € 4.000.000.

11. Databeveiliging /Informatieveiligheid

De verdergaande digitale vastlegging van gegevens vraagt om alert te zijn op risico's die automatisering met zich meebrengt. Op basis van het vastgestelde Informatieveiligheidsbeleid 2023-2026 werken we verder aan de realisatie van de te nemen maatregelen die gesteld worden vanuit de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

We zoeken steeds een goede balans tussen de kerntaken van de gemeente en de privacy van de burger. Hierbij streven we naar transparantie over ons handelen en de achtergronden daarvan. Welke risicovolle gebeurtenissen worden zoal onderkend:

- Het ontstaan van schade aan of verstoring van het terrein en de data van de organisatie, bedrijfsmiddelen en onderbreking van de bedrijfsactiviteiten als gevolg van het feit dat onbevoegden toegang krijgen tot de fysieke of logische omgeving;
- Verlies, schade of diefstal van apparatuur en/of data;
- Het ontstaan van fysieke bedreigingen en gevaren van buitenaf;
- Verlies, schade of diefstal door nalatigheid of opzettelijk misbruik van panden, apparatuur en data in het bezit van de gemeente;
- Externe leverancier voldoet niet aan de contractueel vastgestelde kwaliteits- en veiligheidseisen.

We schatten dit risico op € 1.000.000.

In 2026 treedt de opvolger van de BIO in werking. De Europese kaders zijn dan omgezet in de Nederlandse wetgeving bekend onder de naam Cyberbeveiligingswet (CBW). Op dit moment is de verwachting dat deze wet in het 2de kwartaal van 2026 in gaat.

Bestuurlijke aansprakelijkheid maakt onderdeel uit van de CBW. Om bestuurders hierop voor te bereiden stelt de nieuwe wet een training over informatiebeveiliging voor bestuurders (burgemeester en wethouders) verplicht.

Op basis van een analyse is in kaart gebracht welke acties we moeten nemen om aan de nieuwe wetgeving te voldoen. Het niet voldoen aan de nieuwe wet kan consequenties hebben in de vorm van boetes. Deze sancties gelden voor de gemeentelijke organisatie, maar ook persoonlijke sancties voor bestuurders (burgemeester en wethouders) zijn mogelijk. Bijvoorbeeld voor het niet volgen van de verplichte cursus.

Gedurende de implementatie wordt beoordeeld welke invloed de invoering van de nieuwe wet heeft op het weerstandsvermogen.

12. IT-infrastructuur

Het aantal cyberaanvallen op Nederlandse gemeenten is de afgelopen jaren sterk toegenomen. Het beveiligen en up-to-date te houden van de technische IT-infrastructuur vergt gekwalificeerd personeel. Ondanks alle maatregelen om een hack te voorkomen, is het niet uit te sluiten dat de gemeente bij een aanval schade ondervindt voor het herstellen van de IT-infrastructuur. Hierbij valt te denken aan kosten voor forensisch onderzoek, herstel van netwerk, databases en servers en crisismanagement. Op basis van het Doetinchemse aandeel binnen de ICT-samenwerking wordt dit risico ingeschat op € 1.100.000.

13. Opvang vluchtelingen

De afgelopen periode heeft de gemeente Doetinchem naast dat zij Oekraïners opvangt ook voorzien in een tijdelijke noodopvang. Het rijk heeft ons voor beide volledig gecompenseerd. Per 1 februari 2024 hebben gemeenten met de Wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen (Spreidingswet) een wettelijke taak in de opvang van asielzoekers. Het doel van de wet is te komen tot voldoende opvangplekken en een evenwichtiger verdeling van asielzoekers over provincies en gemeenten. Op basis van de ervaring met de opvang Oekraïners en de noodopvang verwachten wij volledig gecompenseerd te worden. Met betrekking tot tijdelijke opvang moeten afspraken worden gemaakt met het COA. Ondanks de kleine kans bestaat het risico dat bepaalde kosten niet worden vergoed, daarom schatten we dit risico in op maximaal € 500.000.

14. Leges derving a.g.v. implementatie Omgevingswet

Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging (Wkb) werd gewaarschuwd voor mogelijke nadelige financiële gevolgen. Daarom werd er een bedrag in de risicoparaagraaf opgenomen van € 500.000 als structureel te verwachten nadeel. Dit nadeel heeft zich in het jaar 2024 niet voorgedaan. Dat komt ook omdat er in Doetinchem veel gebouwd wordt waardoor er ook meer en hogere legesopbrengsten zijn. Omdat het beeld over de gevolgen van de Omgevingswet nog niet volledig duidelijk is wordt voorgesteld het risicobedrag van € 250.000 nog aan te houden voor de begroting 2026.

15. Risico's i.v.m. landelijke, regionale en plaatselijke beleidsontwikkelingen

Door landelijke ontwikkelingen in bijvoorbeeld de wet- en regelgeving, politieke verschuivingen en nationale crises kunnen gemeenten geconfronteerd extra kosten. Nieuwe wetten of aanpassingen in bestaande regelgeving (zoals belastingwetgeving, arbeidswetgeving, klimaatbeleid) kunnen bijvoorbeeld leiden tot compliance-risico's of extra kosten. Veranderingen in het politieke landschap kunnen leiden tot onzekerheid over subsidies, financiering of prioriteiten in beleid. Op het moment van het opstellen van deze begroting is het kabinet gevallen. In oktober zullen er nieuwe verkiezingen zijn. Het is afwachten wat dit concreet voor ons gaat betekenen. Nationale crises, zoals pandemieën, cyberdreigingen of energiecrises die landelijk worden aangepakt hebben vaak ook lokale impact. Op dit moment is het onduidelijk op welke wijze de geo-politieke omstandigheden zich verder ontwikkelen. Ook regionale beleidsontwikkelingen en samenwerkingen kunnen gevolgen hebben voor onze gemeente. Denk hierbij aan de bepaling van de prioritaire risico's door de veiligheidsregio, maar ook aan regionale samenwerkingen die kunnen leiden tot nieuwe eisen of verwachtingen voor organisaties, bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid of toezicht. Ontwikkeling van de West-Achterhoek vraagt bij ons mogelijk investeringen op het gebied van infrastructuur. Op dit moment vinden gesprekken plaats met de Provincie over de ontsluiting van het Slingeland Ziekenhuis.

Op plaatselijk niveau kunnen lokale initiatieven en betrokkenheid van burgers leiden tot reputatierisico's of druk op beleidsaanpassing.

Om de ambities uit de coalitieagenda en de groei-ambities in het kader van Doetinchem 2036 verder te kunnen realiseren zetten wij als Doetinchem fors in op investeren. Voorbeelden hiervan zijn onze investeringen in huisvesting scholen, cultuur, sport, sociaal domein, ruimtelijke projecten, onderhoudsbudgetten ruimte etc. Daarnaast hebben wij lokaal last van de landelijk de ontwikkeling dat vacatures op m.n. specialistische functies binnen de gemeenten moeilijk ingevuld kunnen worden. Het risico bestaat hierdoor dat werkzaamheden blijven liggen. Ook moeten we waken voor uitval van medewerkers en zal er moeten worden toegewerkt naar een toekomstbestendig personeelsbestand. In maart 2026 zijn er gemeenteraadsverkiezingen. De uitkomst van deze verkiezing is bepalend voor het nieuw te vormen college. Het is reëel te verwachten dat niet alle wethouders terugkeren in het nieuwe college. Voor de wethouders die niet terugkeren en geen andere uitdaging vinden is er recht op wachtgeld. Hiervoor zullen in 2026 middelen gereserveerd moeten worden. Al de hierboven genoemde onzekerheden zijn niet eenvoudig concreet te vertalen in het financieel meerjarenperspectief, we schatten de mogelijke consequenties voor deze risico's in op € 2.000.000.

Beschikbare weerstandscapaciteit en ratio weerstandsvermogen

Weerstandscapaciteit	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Algemene reserve per 31-12	36.231	50.764	50.578	55.017	54.946	55.841
Stelpost incidentele onvoorziene uitgaven	80	80	80	80	80	80
Totale beschikbare weerstandscapaciteit	36.311	50.844	50.658	55.097	55.026	55.921

Onderstaand wordt de ontwikkeling van de weerstandsratio geschetst zonder de uitname van € 15.325.000 voor de reserve investeringsfonds.

Verhouding gewenst versus beschikbaar weerstandsvermogen	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Totaal gekwantificeerde risico's per 31-12	23.210	22.300	22.300	22.300	22.300
Totale beschikbare weerstandscapaciteit per 31-12	50.844	50.658	55.097	55.026	55.921
Ratio weerstandsvermogen	2,19	2,27	2,47	2,47	2,51

Financiële kengetallen

Bij het beoordelen van de financiële positie van de gemeente gelden nu primair de twee hoofduitgangspunten die de raad heeft vastgesteld. Deze zijn in de Gemeentewet en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) vastgelegd. Het Rijk heeft daarnaast in het BBV nog vijf kengetallen opgenomen voor het beoordelen van de financiële positie van de gemeente. De berekeningswijze is vastgelegd in een ministeriële regeling. De financiële kengetallen nemen we op in de begroting en de jaarstukken. De bedoeling ervan is om de raadsleden meer inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente. En omdat de berekeningswijze voor iedere gemeente gelijk is, zouden kengetallen tussen gemeenten onderling kunnen worden vergeleken. De Commissie BBV heeft geen landelijke normen vastgesteld om de kengetallen te beoordelen. De gemeenteraad mag per kengetal zelf een norm of een gewenste richting bepalen. De Provincie Gelderland heeft zelf kaders voor de kengetallen bepaald. In haar begrotingsbrief vergelijkt de provincie de kengetallen van de gemeente met deze kaders. De kengetallen spelen geen rol bij het besluit van de provincie over het financieel toezicht op de gemeentebegroting.

Hoe kunnen we de financiële kengetallen gebruiken?

De kengetallen zoals de schuldquote (verhouding tussen schulden en inkomsten) en de solvabiliteit (deel van bezittingen dat we met eigen middelen hebben betaald) dienen vooral als indicatieve sturingsinstrumenten. Ze zijn aanvullend op de bestaande financiële uitgangspunten voor de begroting. De kengetallen geven een ontwikkeling aan die het bestuur in acht kan nemen bij de besluitvorming. Daarom zullen bij raadsvoorstellen met grote investeringen of grote financiële consequenties, de gevolgen voor de ontwikkeling van de schuldquote en/of de solvabiliteit worden vermeld. Dit, in relatie tot risico's en kansen van het voorstel en de gevolgen ervan voor het weerstandsvermogen. De raad kan deze aspecten betrekken in de afwegingen bij de besluitvorming. Deze kengetallen zijn echter pas op de lange termijn te beïnvloeden.

De financiële kengetallen in één overzicht

Hieronder treft u een overzicht aan van de financiële kengetallen. Daarna geven we een toelichting op elk kengetal. Omdat de rente en schulden van verstrekte leningen en grondvoorraden niet drukken op onze begroting hebben we aan de verplichte kengetallen toegevoegd het kengetal 1a 'netto schuldquote gecorrigeerd met verstrekte leningen' en 2a 'solvabiliteitsratio exclusief verstrekte leningen en grondvoorraden'. De landelijk gemiddelde belastingcapaciteit is gebaseerd op het begrotingsjaar 2025 (2026 is nog niet bekend).

Financiële kengetallen	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
1. Netto schuldquote	41%	31%	49%	50%	50%	44%
1a. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	36%	26%	43%	43%	44%	38%
2. Solvabiliteitsratio	35%	38%	35%	36%	35%	37%
2a. Solvabiliteitsratio exclusief verstrekte leningen en grondvoorraden	43%	42%	37%	38%	38%	39%
3. Kengetal grondexploitatie	13%	4%	1%	0%	1%	0%
4. Structurele exploitatieruimte	5%	2%	0%	2%	0%	0%
5. Belastingcapaciteit: woonlasten als % van landelijk gemiddelde	88%	88%	80%	90%	90%	90%

1. Netto Schuldquote

Bij de netto schuldquote worden alle schulden, verminderd met geldelijk bezit, afgezet tegen de inkomsten. De omvang van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een gemeente (maar dat is voor bedrijven en particulieren niet anders) kan dragen. De Provincie Gelderland geeft de volgende norm: zodra de netto schuldquote boven 130% is, is sprake van een zeer hoge schuld. Is de quote hoger dan 100%, dan is waakzaamheid geboden. Tot 100% is deze voldoende. We zien dat de schuldquote onder de 100% ligt. Dit komt doordat we aflossen op onze schulden (zie hiervoor de toelichting op de geprognosticeerde balans, onderdeel vaste passiva). Een deel van onze schuld zijn we aangegaan om deze vervolgens door te lenen.

2. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen afgezet tegen het balanstotaal (eigen en vreemd vermogen samen). Het cijfer geeft weer in hoeverre gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. De Provincie Gelderland acht een solvabiliteit lager dan 20% risicovol, tussen 20% en 50% voldoende en boven 50% minst risicovol. We zien dat onze solvabiliteitsratio een constante lijn laat zien, waarbij de ratio zich beweegt net onder de 50%. De geprognosticeerde balans laat zien dat ons eigen vermogen de komende jaren naar verwachting tussen de € 115.000.000 en € 120.000.000 ontwikkelt, terwijl het balanstotaal daalt. Ons balanstotaal daalt onder andere doordat we onze schulden aflossen.

Wat moeten we doen om de solvabiliteit/netto schuldquote te verbeteren?

De solvabiliteit is de mate waarin het bezit van onze gemeente is gefinancierd met eigen vermogen. Dit kengetal zegt dus iets over de schuldpositie van de gemeente. Volgens deze begroting is ons totale bezit ultimo 2026 voor 35% gefinancierd met eigen vermogen. Voor het overige hebben wij vreemd vermogen moeten aantrekken. De Provincie Gelderland normeert een solvabiliteit lager dan 20% als onvoldoende.

3. Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de boekwaarde van de grondpositie is ten opzichte van de jaarlijkse baten van de gehele gemeentebegroting. Gemeenten met gronden met een lage boekwaarde lopen minder risico dan gemeenten met een hoge boekwaarde. Ultimo 2026 ligt het kengetal op 1%. Dit kengetal ligt onder de 20% waardoor deze in de minst risicovolle categorie wordt geclassificeerd. In de jaren daarna zakt het kengetal nog verder. De boekwaarde afgezet tegen de totale baten zegt overigens weinig. Om te kunnen beoordelen of een gemeente goed scoort met haar grondbedrijf, moeten ook afzetprognoses en getroffen voorzieningen beoordeeld worden. Wij doen de beoordeling en bijstelling jaarlijks via het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) en onze accountant beoordeelt deze vanuit zijn verantwoordelijkheid.

4. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de begroting is. Ook geeft het aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen en/of er ruimte is voor nieuw beleid. Voor de berekening zoals die nu is voorgeschreven moeten we het saldo van structurele baten en lasten vermeerderd met het saldo van structurele toevoegingen en onttrekkingen delen door de totale baten. Het kengetal moet hierdoor minimaal groter dan 0 zijn, anders duidt dit op een tekort in de structurele ruimte. Het kengetal ligt op of boven de 0%.

5. Belastingcapaciteit: woonlasten als percentage van landelijk gemiddelde

Bij dit kengetal worden de Doetinchemse woonlasten van een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde afgezet tegen het landelijk gemiddelde tarief van het jaar vóór het begrotingsjaar. Is het kengetal lager dan 100%, dan zijn de woonlasten in Doetinchem dus lager dan gemiddeld in Nederland. Voor 2025 zijn onze tarieven bekend evenals het landelijk gemiddelde tarief voor 2024. Om de kengetallen voor de jaren 2026 en verder te berekenen kunnen we niet anders dan zowel onze tarieven als het landelijk gemiddelde tarief te verhogen met het prijsindexcijfer. Het percentage blijft hierdoor steeds hetzelfde. De lokale belastingdruk is 80% (in 2026) ten opzichte van het verwachte landelijke gemiddelde. Het landelijke gemiddelde is gebaseerd op het begrotingsjaar 2024. Het gemeentelijk percentage wordt in 2026 beïnvloed door de eenmalige belastingverlaging van € 100.

Wat moeten we doen om de onbenutte belastingcapaciteit te verbeteren?

Het gaat om de woonlasten: OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Aanpassingen van deze belastingen beïnvloeden het percentage van de belastingcapaciteit.

3.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

BUHA is de verbonden uitvoeringsorganisatie van de gemeente Doetinchem als het gaat om het beheer en onderhoud van de openbare ruimte. Op basis van de gemaakte afspraken tussen opdrachtgever gemeente Doetinchem en opdrachtnemer BUHA BV (OGON) worden de kapitaalgoederen onderhouden volgens de samenwerkingsovereenkomst en bijhorende dienstenkaarten.

Waar gaat deze paragraaf over?

Kapitaalgoederen zijn goederen waarvoor investeringen nodig zijn. Het gaat om zaken die regelmatig onderhoud vergen, zoals wegen, gebouwen, groen, riolering en watervoorziening. Het onderhouden van kapitaalgoederen is van groot belang voor het zo optimaal mogelijk functioneren van de gemeente, onder meer op het gebied van leefbaarheid, veiligheid, vervoer en recreatie.

Overzicht beheerplannen voor begrotingsjaar 2026

Beheerplannen	Door college/gemeenteraad vastgesteld in	Looptijd tot en met
Wegen	2021	2031
Riolering*	2026	2035
Groen	2017	2027
Gebouwen	2023	2032
Civieltechnische kunstwerken	2023	2032
Openbare verlichting	2022	2027

*Het Water- en Rioleringsplan (WRP 2026-2035) wordt in het najaar 2025 voorgelegd aan het college

Kapitaalgoed wegen

Te onderhouden kapitaalgoederen

De omvang van het gemeentelijke wegennet bedraagt ongeveer 4.031.000 m2 verharding.

- 56% uit elementenverharding (klinkers en tegels)
- 39% uit asfaltverharding
- 5% uit overige toplagen zoals puin- en zandwegen

Het beleidskader

- Wegenbeleidsplan 2021-2031
- Amendement onderhoudsniveau elementenverharding 2022
- Mobiliteitsvisie 2016-2026
- Mobiliteitsplan Doetinchem 2036
- Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan Doetinchem 2036
- Nota verkeerslichten 2013
- Beheerplan Verkeersregelininstallaties 2022-2027
- Richtlijnen, normen en instrumenten voor het wegontwerp van het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond- water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek (CROW)

De leidraad voor onderhoud van de wegen is de systematiek voor rationeel wegbeheer van het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond- water en Wegenbouw en de Verkeerstechniek (CROW). Jaarlijks houden we een weginspectie en wordt een meerjarig beheer- en onderhoudsplan opgesteld. In het beheerplan wegen wordt jaarlijks aangegeven welk onderhoud uitgevoerd is, wat de kwaliteit is van het wegennet en welke onderhoudsmaatregelen met bijbehorende financiën de komende jaren uitgevoerd worden. Het nieuwe beleidsplan Wegen is in 2021 aan het college van burgemeester en wethouders en de raad voorgelegd en vastgesteld. Daarnaast is er een amendement

aangenomen om ook de elementenverharding op het kwaliteitsniveau basis te onderhouden. Door het toegekende extra budget is de verwachting dat de kwaliteit van de wegen weer zal gaan toenemen.

De uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties

Vanaf 2025 is € 400.000 structureel toegekend voor het onderhoud wegen.

De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Met het wegenbeleidsplan is er een kaderstellend document hoe de gemeente Doetinchem het beheer van de bestaande wegen, voet- en fietspaden en infrastructurele kunstwerken vormgeeft binnen de wettelijke, bestuurlijke en financiële kaders.

Kwalitatieve indicatoren voor kapitaalgoed wegen

Product Wegen	Voldoende	Matig	Onvoldoende
Kwaliteit totaal areaal verhardingen	95%	1%	4%
Norm CROW totaal areaal verhardingen	77-87%	9-14%	4-9%
Kwaliteit areaal asfaltverhardingen	93%	2%	5%
Norm CROW asfaltverhardingen	75-85%	10-15%	5-10%
Kwaliteit areaal elementenverhardingen	96%	1%	3%
Norm CROW elementenverhardingen	80-90%	7-12%	3-8%
Voor het totale areaal wegen is geen sprake van achterstallig onderhoud. Echter we zien dat 5% van het asfaltareaal onvoldoende van kwaliteit is. Dit percentage is ten opzichte van 2025 gelijk gebleven. Dit valt binnen de normen die het CROW daaraan stelt (5-10%).			
Bij het nieuwe beleidsplan Wegen 2021-2031 is extra onderhoudsbudget toegekend om het onderhoudsniveau van de infrastructuur op peil te houden en te voorkomen dat onveilige situaties of kapitaalvernietiging ontstaat.			

Kapitaalgoed riolering

Te onderhouden kapitaalgoederen

- 388 km vrijverval riool
- 17,5 km persleiding
- 9.000 stuks inspectieputten
- 19.750 straatkolken
- 25 overstorten
- 7 randvoorzieningen / bergbezinkbassins
- 48 rioolgemaal
- 491 drukrioolunits
- 123 IBA's (individuele behandeling afvalwater)
- 86 grondwatermeetpunten

Het beleidskader

In het najaar 2025 wordt het Water- en Rioleringsplan (WRP 2026-2035) door het college van burgemeester en wethouders vastgesteld. Het WRP is een omgevingsprogramma onder de Omgevingswet. Het WRP beschrijft hoe we als gemeente voldoen aan onze gemeentelijk zorgplichten voor stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater. Het bevat de beleidsuitwerking van onze visie over hoe we om willen gaan met water en sluit aan op de Omgevingsvisie. Ook beschrijft het WRP de maatregelen en onderzoeken die we komende planperiode gaan uitvoeren. Het kostendekkingsplan en het uitvoeringsprogramma maken onderdeel uit van dit WRP.

De volgende doelen zijn opgenomen in het WRP 2026-2035:

- Duurzame bescherming van de volksgezondheid
- Handhaving van een goede leefomgeving
- Duurzame bescherming van natuur en milieu

Daarnaast hebben we belangrijke doelen op het gebied van schoon oppervlaktewater en klimaatadaptie.

De hoofddoelen zijn in het kader van het Water en Rioleringsprogramma als volgt vertaald:

- Inzameling van binnen het gemeentelijk gebied geproduceerde stedelijk afvalwater;
- Inzameling van afvloeiend hemelwater dat niet mag of kan worden gebruikt voor de lokale waterhuishouding;
- Transport van ingezameld stedelijk afvalwater naar het ontvangtpunt van de zuiveringsinstallatie;
- Verwerken van hemelwater en het voorkómen van wateroverlast;
- Zorgen dat het grondwater de bestemming van een gebied niet structureel belemmert;
- Streven naar een duurzaam milieu (bodem, grond- en oppervlaktewater) door lozing van zo weinig mogelijk vervuilende stoffen;
- Het voorkomen van overlast voor de gemeenschap (anders dan door wateroverlast).

Naast bovenstaande specificaties van de hoofddoelen is een doelmatig beheer en een goed gebruik van de riolering binnen het bredere kader van de afvalwaterketen het uitgangspunt.

De uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties

Door de maatregelen vanuit het Delta Programma Ruimte Adaptatie (DPRA) stijgen de uitgaven de komende jaren. Vanaf 2025 zijn deze kosten opgenomen in de begroting. De maatregelen rondom riolering, water, klimaatadaptatie worden opgenomen binnen de Omgevingsvisie en plannen. In 2025 hebben wij een Water- en RioleringsPlan (WRP 2026-2035) opgesteld. De financiële consequenties van dit plan zijn vertaald in de begroting 2026.

De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Het vervangen van de vrijverval riolering gaat conform een vastgestelde vervangingsplanning en is voor de komende jaren redelijk stabiel. De uitvoering van klimaatmaatregelen (afkoppelen, aanleg blauwe aders enz.) drukken de komende jaren op de investeringen. In de bijlage vervangingsinvesteringen van de begroting zijn de vervangingsinvesteringen riolering opgenomen.

Kwalitatieve indicatoren voor kapitaalgoed riolering

Product Afvalwatersysteem	
Aanlegperiode riolering:	Voldoet aan doelen, functionele eisen en maatstaven conform het geldende beleid.
14% ouder dan 1970	Ja
34% tussen 1970 en 1989	Ja
38% tussen 1990 en 2009	Ja
14% na 2010	Ja
Leeftijd is niet alleen de bepalende factor voor de kwaliteit van de riolering. Aantastingen, extreme vervuiling, overlast van boomwortels e.d. zijn medebepalend voor het moment van vervangen/renoveren. Daarnaast worden er keuzes gemaakt om integraal met projecten mee te liften, waardoor er soms eerder of later vervangen wordt, met minder kosten als gevolg door werk met werk te maken. Ook is het zo dat de levensduur soms langer blijkt te zijn dan die technisch is. Daardoor zit er altijd een bepaalde flexibiliteit in waardoor we het gemeentelijke rioolstelsel optimaal kunnen laten functioneren.	

Kapitaalgoed groen

Te onderhouden kapitaalgoederen

Bomen, plantsoenen, bermen, parken, bospercelen inclusief de daar binnen aanwezige technische voorzieningen.

- Openbaar groen ca. 568 ha.
- Bomenbestand ca. 37.500 stuks
- Speeltoestellen 693 stuks

Het beleidskader

Het technisch en functioneel in stand houden van de openbare groen- en recreatievoorzieningen op het niveau 'eenvoudig' binnen de budgettaire kaders. Voldoen aan de wettelijke zorgplicht met betrekking tot bomen, groen en spelen. Met de instandhouding wordt concreet bedoeld het onderhoud en de noodzakelijke vervanging van bomen en overig groen op het land en in het water, zodanig dat de voorzieningen in stand blijven op het kwaliteitsniveau 'eenvoudig' zoals vastgesteld in de Beeldkwaliteitscatalogus / Structuurvisie / Groenstructuurplan (In de programmabegroting 2012 zijn de kwaliteitsniveaus aangepast naar 'eenvoudig'). In 2017 is het Groenstructuurplan vastgesteld, waarin een visie wordt neergelegd met betrekking tot de groenontwikkeling in en om de stad.

De uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties

Er sterven momenteel meerdere (oude) bomen af (deels als gevolg van klimaatverandering, dit geldt voor zowel de droge maar ook zeker de (te) natte perioden), ook ontstaan er hier en daar gevaarlijke situaties (met name zwaar dood hout in beuken), hier moeten we extra actie op ondernemen. Kosten met betrekking tot calamiteiten nemen toe.

De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Door de klimaatsverandering valt er meer groen uit waardoor de kosten voor onderhoud en vervanging hoger uitvallen. De klimaatsverandering heeft ook invloed op de vitaliteit van het bomenbestand en in het bijzonder de bomen met een al verminderde vitaliteit. Door de verminderde vitaliteit zijn deze vatbaarder voor ziekten en plagen waardoor deze ook eerder uitvallen.

De onderhoudsbudgetten zullen hiervoor niet toereikend zijn. Als voorbeeld: Uitval van een groter aantal bomen, waardoor er een groter aantal bomen gekapt moet worden wat als gevolg heeft dat er ook meer bomen ingeboet (opnieuw aangeplant) moeten worden en de kosten voor kap, aanplant en de nazorg toenemen.

Kapitaalgoed gebouwen

Te onderhouden kapitaalgoederen

- 12 binnensportaccommodaties
- 6 buitensportaccommodaties
- 2 wijkcentra
- 1 welzijnsgebouw
- 3 cultuurgebouwen
- 2 gebouwen eigen huisvesting gemeente Doetinchem
- Huisvesting BUHA
- 2 centra voor kinder-, en peuteropvang
- 3 gebouwen op de begraafplaatsen
- Riool, - trafo en nutsgebouwen
- Diverse gebouwen zoals molens, kinderboerderij en opstallen Koekendaal etc.
- Kunstwerken

Het beleidskader

Het gemeentelijk vastgoed wordt beheerd en geëxploiteerd vanuit het Vastgoedfonds. Uitgangspunt hierbij is dat er gewerkt wordt vanuit een sluitend meerjarenperspectief. Het gaat om beleidsondersteunend of strategisch vastgoed. Bij de instelling van het Vastgoedfonds heeft de gemeenteraad besloten om het onderhoud aan de accommodaties op een sober onderhoudsniveau 4 volgens de NEN 2767 uit te voeren tot en met 2017. Vervolgens is door de raad bij de evaluatie van het Vastgoedfonds besloten om deze maatregel te verlengen tot en met 2021. In verband met bezuinigingen is door het college besloten dit voorlopig zo te laten. Het meerjarenonderhoudsplan gebouwen 2023-2032 (MJOP) is december 2023 door het college van burgemeester en wethouders vastgesteld. In 2024 is door de Raad besloten om eenmalig bedrag van € 1.350.000 in

het vastgoedfonds te doteren zodat tijdelijk het onderhoud van het maatschappelijk vastgoed op onderhoudsniveau 3 zal plaatsvinden. De verwachting is dat onderhoudsniveau 3 hierdoor kan worden gehandhaafd tot 2034. De praktijk moet uitwijzen wanneer de eenmalige storting uitgeput is.

De uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties

Voor het onderhouden van het gemeentelijk vastgoed is voor 2026 een bedrag geraamd van € 1.754.000.

De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Het onderhoudsniveau te verhogen naar onderhoudsniveau 3 gedurende 10 jaar.

Product Accommodaties			
Onderhoudsniveau Conditie score conform NEN 2767	Matig	Plaatselijk zichtbare veroudering. Functievervulling van bouw- en installatiedelen incidenteel niet in gevaar.	Voldoet aan onderhoudsniveau 3

Kapitaalgoed civieltechnische kunstwerken

Te onderhouden kapitaalgoederen

We beheren 87 grote civieltechnische kunstwerken:

- 5 beweegbare bruggen
- 59 bruggen (beton/staal/hout)
- 9 tunnels
- 10 steigers
- 1 geluidsscherm
- 2 kademuren
- 1 flaneersteiger

Het beleidskader

Het in stand houden van de civieltechnische kunstwerken op het kwaliteitsniveau 'eenvoudig' zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2021. De gebruikers moeten de kunstwerken veilig kunnen gebruiken. In de wegenverkeerswet staat dat de wegbeheerder maatregelen moet treffen om de verkeersveiligheid te waarborgen. Net als bij wegbeheer wordt naar duurzaamheid gekeken ter voorkoming van kapitaalvernietiging. Het beheerplan voor de civieltechnische kunstwerken 2022-2032 is in 2023 door de raad vastgesteld.

De uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties

In het beheerplan civieltechnische kunstwerken 2022-2032 staan de financiële consequenties opgesomd. Op basis van het BBV (Besluit begroting en verantwoording) mag klein- en groot onderhoud niet geactiveerd worden. Om fluctuaties in de lasten groot onderhoud op te vangen is met ingang van 2023 een voorziening civieltechnische kunstwerken gevormd met een structurele storting van € 315.000 in de voorziening. In de begroting 2024 zijn de vervangingsinvesteringen civieltechnische kunstwerken opgenomen. De geplande investeringen zijn qua krediethoogte gelijk gebleven aan de investeringsomvang in de begroting 2023.

De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

In de begroting 2024 is een investering opgenomen om het besturingssysteem van de bruggen toekomstbestendig te maken. Om de objecten aan de veiligheidsnormen (machinerichtlijn en landelijke brug- en sluis standaard) te laten voldoen is een krediet van € 4.900.000 toegekend in 2025. Dit betekent een structurele kapitaallast met ingang van 2026 van circa € 450.000. Voor het vervangen van de besturing van de beweegbare bruggen is de aanbesteding afgerond en gegund. De realisatie zal vanaf eind 2025 gaan plaats vinden en zal afgerond worden in Q3 van 2026.

Kwalitatieve indicatoren voor kapitaalgoed civieltechnische kunstwerken

Product Kunstwerken	
Kapitaalgoed	Norm NEN 2767-4
Brug beton	Redelijk
Beweegbare brug	Redelijk
Brug hout	Redelijk
Brug staal	Redelijk
Geluidsscherm	Goed
Kademuur	Redelijk
Steiger	Redelijk
Tunnel	Redelijk

Kapitaalgoed openbare verlichting

Te onderhouden kapitaalgoederen

De openbare verlichting binnen de gemeentegrenzen totaal ongeveer 14.050 lichtmasten.

Het beleidskader

De kaders voor de komende periode (vastgestelde beheerplan 2022-2027) zijn:

- Verlichten op maat
- Het tegengaan van lichtvervuiling
- Het toepassen van duurzame materialen en het benutten van de technische levensduur
- Het energieverbruik verminderen
- Producten circulair inkopen

De uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties

In het beheerplan openbare verlichting 2022-2027 (prijspeil 2021) zijn de financiële consequenties opgesomd.

De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

In hoofdstuk 4.2.1 De financiële positie, onderdeel d. Investeringen, van de begroting zijn in de tabel de vervangingsinvesteringen openbare verlichting opgenomen. De geplande investeringen zijn qua krediethoogte gelijk gebleven aan de investeringsomvang in de begroting 2025.

Financieel overzicht

Voor het uitvoeren van het onderhoud op onze kapitaalgoederen is door de raad budget beschikbaar gesteld. Het onderhoud van de kapitaalgoederen wordt voornamelijk gedaan door BUHA bv. Hiervoor zijn afspraken gemaakt. Onderstaande tabel laat de uitgaven per product, exclusief de investeringslasten zien.

De onderstaande bedragen zijn exclusief de aanmeldingen prijsstijgingen € 2.429.000 (incidenteel) en loonstijgingen € 366.000 (structureel) BUHA bv.

Taakvel d nr.	Product omschrijving Bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
2.1	Wegen, straten en pleinen e.d.	5.955	6.195	6.374	6.374	6.374	6.374
2.1	Openbare verlichting	418	427	428	428	428	428
5.7	Openbaar groen	5.735	5.901	5.924	5.924	5.924	5.924
5.7	Speelvoorzieningen (groen)	311	317	318	318	318	318
7.2	Riolering en Watervoorziening	2.357	2.558	2.357	2.357	2.357	2.357
	Jaarlijks bedrag voor het periodiek onderhoud voor de gebouwen	883	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal		15.659	16.398	16.401	16.401	16.401	16.401

3.2.4 Financiering

Om onze bezittingen te financieren is geld nodig. Dit kan ons eigen gespaarde geld zijn of van derden geleend geld. Omdat geld lenen geld kost, is de uitvoering van ons financieringsbeleid een risicovolle taak. Deze taak is daarom gebonden aan wettelijke kaders (met name de Wet Fido en de Wet Hof) en aan kaders in de door de raad vastgestelde financiële verordening. De nadere uitwerking hiervan is vastgelegd in het door het college vastgestelde treasurystatuut. In deze paragraaf gaan we in op ons financieringsbeleid en de beheersing van de risico's.

Welke beleidsdocumenten vormen de basis voor deze paragraaf?

In de financiële verordening en het treasurystatuut hebben we kaders gesteld ten aanzien van financiering.

Wat willen we bereiken?

Het gemeentelijk financieringsbeleid is erop gericht om:

- Te voorzien in de financieringsbehoefte op korte en lange termijn;
- De risico's die met deze transacties verbonden zijn te beheersen;
- De rentekosten van de leningen zoveel mogelijk te beperken;
- De interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities te beperken.

Onze uitgangspunten daarbij zijn:

- Onze schulden zijn niet hoger dan de waarde van onze bezittingen;
- In de begroting wordt de rente voor nieuw leningen gebaseerd op prognoses van gerenommeerde instellingen waarbij voorzichtigheidshalve een opslag wordt gehanteerd;
- Wij proberen de kasgeldlimiet optimaal te benutten vanuit de gedachte dat rente van kortlopend geld (bijv. daggeld en kasgeld) vrijwel altijd lager is dan van langlopende leningen.

Wat gaan we daarvoor doen in 2026?

Jaarlijks bepalen we in de begroting de percentages voor de rentelasten over de investeringen in de taakvelden. We rekenen rente over de geldleningen én over ons eigen vermogen (reserves en voorzieningen). De reserves en voorzieningen zetten we namelijk ook in om (deels) onze investeringen te betalen. Doordat we hetzelfde percentage rentekosten berekenen over zowel de geldleningen als over onze reserves en voorzieningen maakt het niet uit of we geld lenen of onze eigen reserves en voorzieningen inzetten. De rente wordt verantwoord op het taakveld Treasury. Vanuit dit taakveld worden rentelasten toegerekend aan de overige taakvelden. Bij een normale rentestructuur (rentepercentage langlopende leningen is hoger dan dat van kortlopende leningen) is het beleid dat zoveel mogelijk tot de kasgeldlimiet met kort geld gefinancierd wordt. Afhankelijk van de liquiditeitsprognose, de rentevisie en de renterisiconorm in meerjarig perspectief bepalen we wanneer er langlopende leningen worden aangetrokken. De ontwikkelingen op de financiële markten worden hiervoor nauwlettend gevolgd.

Rentelasten in de begroting

Rente leningenportefeuille

Een groot deel van onze (externe) rentelasten ligt vast omdat in het verleden geldleningen zijn opgenomen waarbij de op dat moment geldende markrente voor langere tijd contractueel is vastgelegd. Het rentepercentage dat we in 2026 gemiddeld betalen voor de leningen bedraagt naar verwachting 1,50% (2025 was 1,65%).

Bespaarde rente door financiering met reserves en voorzieningen

De rente die we over reserves en voorzieningen berekenen noemen we bespaarde rente. We hoeven immers minder te lenen en dus minder rente aan externen te betalen. We

brengen voor de reserves en voorzieningen hetzelfde percentage van 1,50% in rekening. Vervolgens voegen we aan de reserves en voorzieningen een vergoeding toe van (gemiddeld) 1,09% (2025 was 1,28%). Daardoor ontstaat een voordelig verschil dat ten gunste komt van de algemene middelen.

Rentebaten in de begroting

Conform het BBV worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie begroot en verantwoord op het taakveld 0.5 Treasury. Dit betekent dat ook alle rentebaten voortkomend uit het verstrekken van leningen aan woningcorporaties, sportinstellingen, ambtenaren, etc. op het taakveld Treasury moeten worden begroot en verantwoord.

Toerekening rente aan taakvelden

Omslagrente

De rentelasten worden omgeslagen over de taakvelden op basis van de boekwaarden. Voor investeringen met projectfinanciering geldt een uitzondering. Deze omslagrente komt voor 2026 op 1,50%. Bij het renteomslagsysteem worden rentestijgingen voor nieuwe leningen door al onze taakvelden gedragen. Daar staat tegenover dat al onze taakvelden profiteren van lagere rentes voor nieuwe leningen.

De rente van projectfinanciering

Onder projectfinanciering wordt verstaan het aantrekken van externe financiering voor een specifiek project. Financiering met eigen vermogen wordt niet aangemerkt als projectfinanciering. Er moet extern een lening zijn aangetrokken om het betreffende project te kunnen financieren. Bij het opstellen van de begroting waren drie leningen aangetrokken specifiek voor financiering van het Bedrijvenpark A18 en één lening voor de financiering van duurzaamheidsmaatregelen.

Rente van de grondexploitaties

Tot en met 2023 was het alleen toegestaan om de werkelijke rente over het vreemd vermogen (naar rato) toe te rekenen aan de grondexploitaties. De grondexploitaties kregen als gevolg hiervan een korting op de reguliere omslagrente. Met ingang van begrotingsjaar 2025 wordt voor grondexploitaties geen onderscheid meer gemaakt in het BBV, waardoor de rentetoerekening plaatsvindt op basis van de reguliere omslagrente.

Renteschema

In dit schema leest u de rentelasten en hoe we dit omslaan op de diverse onderdelen van onze begroting. Bij de berekening van de rentelasten spelen verschillende onzekerheidsfactoren een rol. Zo hangen de werkelijke financieringslasten in 2026 af van de renteontwikkelingen, de investeringen die daadwerkelijk worden gepleegd en het moment waarop deze worden gedaan, de inzet van ons eigen vermogen, etc. Daarom maken we conservatieve berekeningen voor de omslagrente. Bovendien besparen we rente doordat we onze investeringen deels financieren met reserves en voorzieningen. Op basis van de begrotingsberekeningen houden we rekening met een marge van circa € 126.000. In de jaarrekening 2026 zal het werkelijke resultaat op het taakveld Treasury blijken.

De Commissie BBV vindt een saldo op het taakveld Treasury binnen een bandbreedte van 0,5% acceptabel. Het is namelijk niet de bedoeling om de omslagrente zo ver mogelijk naar boven of naar beneden bij te stellen. Dan wordt namelijk het risico gelopen dat de omslagrente meteen moet worden aangepast op het moment dat de rentelasten wijzigen.

Renteschema (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	2.453	2.875	2.431	2.760	2.771	3.206
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	-1.515	-200	-150	-150	-150	-150
Saldo rentelasten en rentebaten	938	2.675	2.281	2.610	2.621	3.056
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-239	-381	-116	57	100	226
De rente van projectfinanciering	-216	-258	-258	-258	-258	-258
Rente over eigen vermogen c.q. voorzieningen	1.039	1.834	2.226	2.270	2.309	2.373
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.522	3.870	4.133	4.679	4.772	5.397
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.909	4.276	4.007	4.252	4.278	4.189
Renteresultaat op het taakveld Treasury	-387	-406	126	427	494	1.208

Risicobeheersing

Belangrijkste risico bij financiering zijn de stijgende rentelasten. De Wet Fido begrenst deze risico's. Enerzijds wordt met de kasgeldlimiet bepaald wat maximaal met kort geld mag worden geleend. Bij kort geld ligt de afgesproken rentevergoeding maximaal 1 jaar vast. De kasgeldlimiet is in de wet gesteld op 8,5% van de totale begrotingsuitgaven. De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening of herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. De omvang van de her te financieren leningen dan wel te herziene rentes blijft in 2026 ruim onder de norm. Gemeenten zijn verplicht om overtollig geld bij het Rijk te stallen: het schatkistbankieren. Banktegoeden boven de drempel € 6.400.000 moeten worden aangehouden bij het Rijk.

Kengetallen voor financiering

Kengetallen voor financiering (bedragen x 1 miljoen)	Bron	Begroting 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Omvang begroting	Begroting	356,7	327,4	312,5	310,3	318,6
Renterisiconorm (20% omvang begroting bij aanvang jaar)	Wet fido	71,3	65,5	62,5	62,1	63,7
Reguliere aflossing van langlopende geldleningen	Leningenportefeuille	15,8	13,9	15,6	14,6	12,4
Ruimte onder de risiconorm	Begroting	55,4	49,7	48,6	49,1	43,7
Kasgeldlimiet (8,5% omvang begroting bij aanvang jaar)	Wet fido	30,3	27,8	26,6	26,4	27,1
Drempelbedrag schatkistbankieren (2,00% omvang begroting bij aanvang jaar)	Wet fido	7,1	6,5	6,2	6,2	6,4
Omslagrente/rekenrente	Leningenportefeuille	2,0%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%
Rente nieuwe geldleningen < 1 jaar	Markt	0,5%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Rente nieuwe geldleningen > 1 jaar	Markt	1,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%

3.2.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op de bedrijfsvoering van de gemeente Doetinchem. Dit vormt weliswaar een beperkt onderdeel van de totale begroting, maar raakt de hele organisatie en het functioneren daarvan. Onder 'bedrijfsvoering' verstaan we alle activiteiten die ondersteunend zijn aan het primaire proces, van financiën tot inkoop en van informatievoorziening tot facilitaire zaken. In artikel 14 van het BBV staat dat deze paragraaf ten minste inzicht geeft in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. In deze paragraaf wordt het voorgenomen beleid toegelicht op het gebied van de PIOFACH-taken. PIOFACH staat voor personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting. Globaal gezegd zijn het de taken die nodig zijn om de gemeente als organisatie te laten functioneren.

Kerngegevens gemeentelijke organisatie

Het personeelsbestand van de gemeente Doetinchem is als volgt opgebouwd:

Totaal aantal Fte gemeente Doetinchem	Realisatie Bezetting 31-12-2024	Begroting Formatie 2025	Begroting Formatie 2026	Begroting Formatie 2027	Begroting Formatie 2028	Begroting Formatie 2029
<i>Bestuur</i>						
Aantal Raadsleden	31	31	33	33	33	33
Aantal Fte Wethouders	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5
<i>Personeel</i>						
Aantal Fte ambtelijke organisatie formatie	397	399	409	409	409	409
Totaal personeel gemeente Doetinchem	450	450	459	459	459	459

Beleidsindicatoren (op basis van de Regeling beleidsindicatoren gemeenten)

Het Rijk heeft een aantal beleidsindicatoren verplicht gesteld. Beleidsindicatoren die betrekking hebben op een inhoudelijk programma zijn in het programma opgenomen. Deze beleidsindicatoren hebben betrekking op de bedrijfsvoering. Dit om een eenduidig beeld te kunnen vormen over de beleidsresultaten van de gemeente en om de gemeenten onderling te kunnen vergelijken.

Nr.	Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen begroting	5,3	5,5	5,6	5,7	5,6
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen begroting	4,9	5	5,1	4,9	5,1
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten ¹	Kosten per inwoner	Eigen begroting	452	438	477	549	590
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur ²	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	13,9	7,7	5,3	1,6	1,7
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	6,6	6,2	6,7	8,1	8,8

1 Apparaatskosten: indien u omzet voor derden maakt (bijvoorbeeld vanwege het leveren van diensten aan een shared service organisatie of andere gemeenten), brengt u deze in mindering op de apparaatskosten.

2 Externe inhuur: alle vormen van uitbesteding en outsourcing waarin sprake is van resultaatopdrachten of waarbij resultaatafspraken worden gemaakt, zonder dat er door de opdrachtgever op inzet van specifieke capaciteit wordt gestuurd. M.i.v. 2023 wordt de indicator externe inhuur uitgedrukt in een % van de loonkosten, terwijl in de jaren tot 2023 dit aandeel werd uitgedrukt per 1.000 inwoners. Aangezien een groot gedeelte van de inhuur wordt gedekt uit vacaturegelden ontstaat er tussen de realisatiejaren en begrotingsjaren eveneens een verschil in percentages.

Personeel

Menselijk kapitaal en arbeidsmarkt

De organisatie heeft het ontwikkelthema menselijk kapitaal & arbeidsmarkt ontwikkelt. Jaarlijks gaat de stuurgroep bezig met (een aantal) concrete opdrachten die bijdragen aan de geformuleerde doelstellingen van het ontwikkelthema. In 2026 gaat deze stuurgroep concreet bezig met drie opdrachten, namelijk:

1. Vernieuwend wervingsbeleid.
2. Vernieuwend stagebeleid.
3. HR Dashboard.

Ontwikkeling medewerkers

We willen een lerende organisatie faciliteren om de ontwikkeling van medewerkers te stimuleren. Persoonlijke ontwikkeling en doorgroeimogelijkheden zijn belangrijke secundaire arbeidsvoorwaarden om mensen te behouden voor de organisatie. De Visvijver is nu structureel geborgd in de organisatie, in 2026 gaan we aan de slag met de doorontwikkeling van de content en richten we ons op team- en functie specifieke learnings.

We willen daarnaast ook de interne doorstroom van collega's vergroten om kennis en talenten in huis te houden. Aanvullend hierbij bieden we medewerkers ook loopbaanbegeleiding aan, onder begeleiding van een gecertificeerde collega, als daar behoefte aan is.

Duurzame inzetbaarheid

We hebben een visie op gezond werken vastgesteld. De gezondheid van medewerkers, zowel fysiek als mentaal, is erg belangrijk en staat daarom hoog op de agenda. Medewerkers staan dagelijks direct of indirect klaar voor onze inwoners, organisaties en bedrijven. Ze zorgen ervoor dat alles blijft draaien. Daarom willen we graag dat iedereen zich goed voelt. Plezier in je werk en je fit voelen, daar gaat het om. Het werk moet bij je passen en uitdagend genoeg zijn. Dat vraagt inzet van de organisatie, het team en van medewerkers zelf. Onze VIS-waarden zijn hierbij erg belangrijk: door verantwoordelijkheid te nemen en initiatief te tonen, kun je er met elkaar voor zorgen dat we prettig werken en gezond blijven.

In 2025 zetten we het periodiek onderzoek werkbeleving uit om een beeld te krijgen van de mentale belastbaarheid van onze organisatie. In het najaar van 2025 en 2026 gaan we met de resultaten van dit onderzoek aan de slag, op organisatie- en teamniveau.

Diversiteit

We geven uitvoering aan de uitvoeringsagenda divers in de gemeente Doetinchem 2024 – 2025. Om de diversiteit aan inwoners goed te kunnen ondersteunen is het belangrijk om naar onze eigen organisatie te kijken. We zetten in 2025 een diversiteitsonderzoek onder alle medewerkers uit om een goed beeld te kunnen vormen van de diversiteit op de werkvloer. Deze resultaten bieden concrete handvatten om in 2026 stappen te zetten op het gebied van diversiteit.

Ziekteverzuim

We hebben stevig geïnvesteerd om het ziekteverzuim te laten dalen. Dit resulteert in een ziekteverzuimpercentage dat ver onder het landelijk gemiddelde ligt. We blijven investeren op de preventie van verzuim, onder andere door een nauwe samenwerking met de arbodienstverlener, om grip te houden op het ziekteverzuim. In 2025 start de aanbesteding van de arbodienst die ervoor moet zorgen dat er in 2026 een overeenkomst met een partij ligt.

Indicator	Streven 2024	Realisatie 2024	Streven 2025	Streven 2026
Ziekteverzuim	5,0%	4,1%	4,5%	4,5%

Overhead

Overhead (baten)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
Bedragen x € 1.000						
Overhead facilitair	188	270	330	330	330	330
Overhead huisvesting	435	482	625	625	625	625
Overhead overig	105	13	44	44	44	44
Overhead personeel	3.478	3.887	3.867	3.867	3.867	3.867
Eindtotaal	4.205	4.651	4.865	4.865	4.865	4.865
Samenwerkingen	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
Overhead ict	6.261	10.077	10.736	10.618	10.406	10.406
Totaal baten Overhead	10.467	14.728	15.601	15.483	15.271	15.271

Overhead (lasten)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
Bedragen x € 1.000						
Overhead facilitair	738	891	933	891	890	889
Overhead huisvesting	1.639	1.285	1.889	2.144	2.205	2.114
Overhead overig	47	75	77	77	77	77
Overhead personeel	9.822	11.158	11.191	11.194	11.214	11.213
Eindtotaal	12.246	13.409	14.090	14.306	14.385	14.293
Samenwerkingen	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
Overhead ict	9.990	14.728	14.866	14.753	14.484	14.463
Totaal baten Overhead	22.236	28.137	28.956	29.059	28.870	28.756

Inkoop

In 2026 wordt de ingezette lijn van het bedienen van een vast aantal budgethouders per inkoopadviseur, doorgetrokken. Dit principe werkt goed en levert samen met onderliggende rapportages een goede bijdrage om in control te komen en blijven op het vlak van inkoop- en aanbesteding.

Vanuit het inkoopbeleid blijft er, aansluitend op het coalitieprogramma, aandacht voor innovatie, circulariteit, duurzaamheid en Social Return on Investment. Deze lijn blijft, gecombineerd met de huidige geopolitieke actualiteit (van onder meer importheffingen en (mogelijke) handelsbeperkingen), van kracht. De contractadministratie is in 2025 vormgegeven. In 2026 zal verder geïnvesteerd worden in de inrichting van het contractmanagement. Contractmanagement zorgt voor grip op afspraken, beperkt risico's, levert efficiency op en een wezenlijke bijdrage aan de rechtmatigheid van inkoopcontracten.

In 2025 zijn voorbereidingen getroffen om de juiste koers te bepalen voor het gebruik van de best passende software voor inkoop- en aanbesteding. De nog te maken keuzes hiertoe hebben impact op de processen vanuit inkoop in 2026.

In 2025 is één van de inkoopadviseurs met pensioen gegaan. Vervanging daarvoor is tijdig ingeregeld. De bezetting is hiermee zowel kwalitatief als kwantitatief op peil gehouden. Dit biedt naar verwachting een solide basis in termen van kennis, kunde en continuïteit voor de stappen die de gemeente de komende jaren wil zetten.

Organisatie

Als organisatie blijven we in ontwikkeling om ervoor te zorgen dat onze bedrijfsvoering op orde is en blijft. Zo kunnen we ervoor zorgen dat we blijven voldoen aan de eisen die de samenleving, ons bestuur en de raad stelt aan onze professionaliteit. Met de organisatievisie "groei door doen" als leidraad zetten we hierin 2026 weer stappen. De focus ligt vooral op het versterken van onze uitvoeringskracht en het verbeteren van interne samenwerking. Belangrijke sleutels daarvoor zijn: het verbeteren van processen, digitalisering, inzet van AI en optimalisering van besluitvorming en informatievoorziening. Concreet krijgt dit vorm met specifieke projecten, zoals bijvoorbeeld project inhuur en de afronding van het project "werken met Microsoft Teams".

Financiën

Administratie

De bestaande lijn van aandacht hebben voor interne controle, het hanteren van het 4-ogen principe bij afhandeling van facturen en de bijbehorende prestatielevering blijft ook voor 2026 onverminderd van kracht.

In 2025 en ook doorlopend in 2026 is er veel aandacht besteed aan het op peil houden van de bezetting binnen team Administratie & Inkoop. Met gericht strategisch personeelsbeleid wordt waar mogelijk geanticipeerd op natuurlijke verloop de komende jaren. Met de kennis van nu zijn hiervoor de juiste acties in gang gezet.

Onder de paragraaf Inkoop is al stil gestaan bij contractadministratie en contractmanagement. Gekoppeld hieraan blijft de complexiteit rond de verplichtingenadministratie. Hierin zijn in 2025 meer focusgerichte keuzes gemaakt. De effectiviteit daarvan wordt in de tweede helft van 2025 en doorlopend in 2026 verder bekeken. De accountant is op de hoogte van deze koers. Een belangrijke toevoeging hieraan is de integraliteit van het financiële systeem waar binnen Gemeente Doetinchem mee gewerkt wordt (Key2Financiën).

Voorzichtig begint in 2025 beeld te ontstaan bij de voordelen van een meer integraal systeem. Dit kan van invloed zijn op de huidige constructie met de verplichtingenadministratie. Meer duidelijkheid hierover volgt in 2026.

Qua financiële systemen is er ook een aantal ontwikkelingen, die doorlopen in 2026. Zo zal de overgang naar een SAAS (cloud) oplossing impact krijgen en wordt de noodzaak voor meer continuïteit in het applicatiebeheer van de financiële systemen steeds duidelijker. De processen rond notaverwerking zijn hier een specifiek punt van aandacht. Hierop zal in 2026 geanticipeerd worden, ook om een aantal onderliggende risico's te mitigeren.

In de keten van het Sociaal Domein werkt team Administratie & Inkoop samen met Buurtplein. De constructieve lijn van voorgaande jaren wordt verder doorgetrokken in 2026. Het optimaliseren van processen en systemen blijft van belang, net als het borgen en monitoren daarvan (interne controle en toezicht). Een ontwikkeling die hierbij in 2026 mee gaat spelen, is het op peil houden van de bezetting binnen de Backoffice van het Sociaal Domein. Waar mogelijk worden efficiency mogelijkheden hierin mee genomen. Ook zal de impact van de nieuwe inkoop binnen het Sociaal Domein zijn weerslag krijgen in 2026. In de tweede helft van 2025 worden de voorbereidingen hiertoe gestart.

Met de in 2025 afgeronde integrale taxatieronde van onze panden is, gecombineerd met een nieuwe regionale aanbesteding van de brandverzekering een mooie stap gezet om ook in dit opzicht in control te zijn en te blijven. Hetzelfde geldt voor de verdere optimalisatie van de activa administratie. Beide ingezette lijnen worden doorgetrokken in 2026.

De salarisadministratie houdt ook in 2026 aandacht voor rechtmatigheid en CAO ontwikkelingen. In samenspraak met het applicatiebeheer binnen HR worden ook stappen gezet in het kader van de nieuwe versie van de applicatie Motion. De verwachting is dat dit (vertraagde) proces een concreet vervolg krijgt in 2026.

Automatisering

Informatieveiligheid: Informatiebeveiliging en privacy

Informatieveiligheid blijft een randvoorwaarde voor het goed functioneren van onze gemeente. In 2026 richten we ons op de verdere uitvoering van de Cyberbeveiligingswet (CBw), die voortkomt uit de Europese NIS2-richtlijn. In het afgelopen jaar hebben we een uitgebreide GAP-analyse uitgevoerd en een plan opgesteld om aan deze wet te voldoen. Hiermee maken we zichtbaar waar versterking nodig is en welke stappen we de komende periode zetten om onze digitale weerbaarheid verder te verhogen.

Naast de CBw vragen ook andere ontwikkelingen onze aandacht. De toename van ketenafhankelijkheden betekent dat risico's in samenwerking met leveranciers en partners integraal moeten worden beheerst. Ook het zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens en opsporingsinformatie onder de Wet politiegegevens (Wpg) krijgt nadrukkelijk aandacht. Verder blijven we investeren in bewustwording, scholing en het verder uitbouwen van ons algoritmeregister. Zo zorgen we dat de toepassing van data en algoritmes transparant, verantwoord en veilig gebeurt.

Informatieveiligheid blijft een gezamenlijke verantwoordelijkheid, waarbij we zowel bestuurlijk als operationeel investeren in een blijvend veilige en betrouwbare digitale dienstverlening.

Ontwikkelingen ICT-samenwerking

Team ICT-samenwerking richt zich op het leveren en ondersteunen van kantoorautomatiseringsdiensten. Naast het leveren, beheren en ondersteunen van deze kantoor automatiseringsdiensten zijn projectmatig diverse wijzigingen doorgezet en afgerond.

We gaan door met de volgende fase van de transitie naar de moderne werkplek. Een transitie waarin al belangrijke stappen zijn afgerond. Een stap die nog zetten is dat ook applicaties zoveel mogelijk worden aangeboden op deze apparatuur. Dat vraagt een andere manier van beheer en manier waarop applicaties en gegevens beschikbaar worden gesteld. Hiermee nemen we afscheid van ons Citrix platform dat de afgelopen jaren de plek was hoe applicaties werden ontsloten.

We richten we ons op de verdere uitvoering van de Cyberbeveiligingswet (CBw), die voortkomt uit de Europese NIS2-richtlijn. Dat betekent dat we waar nodig nieuwe procedures en maatregelen uitwerken en realiseren met als doel de ICT-automatisering ook voor de toekomst veilig te houden. Dit doen we in samenspraak met team Informatiemanagement.

Ook gaan we in 2026 van enkele systemen het besturingssysteem vervangen. Dit omdat voor enkel van deze systemen vanaf 2027 het besturingssysteem niet meer ondersteund wordt. Hiermee borgen we dat we vanaf 2027 ook deze systemen veilig kunnen blijven gebruiken.

Communicatie

Begrijpelijke schrijfstijl

We blijven in Doetinchem altijd werk maken van heldere communicatie richting inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Begrijpelijk schrijven is daarom een onderwerp dat doorlopend onze aandacht heeft en doorlopend in ontwikkeling is. Zo onderzoeken we de kansen die AI ons biedt bij het schrijven van begrijpelijke brieven/e-mails. We ontwikkelen 'prompts' waarmee collega's eenvoudig teksten kunnen produceren. Uiteraard hebben we veel aandacht voor hoe we hiermee kunnen en mogen werken en stemmen we af met onze collega's van Informatiemanagement. Daarnaast blijven we onze huidige werkwijze voortzetten, zoals de taalcoaches in ieder team.

Arbeidsmarktcommunicatie

We blijven investeren in een sterk werkgeversmerk omdat dit ervoor zorgt dat we de juiste mensen aantrekken en ons onderscheiden van de concurrenten. Dit doen we door een duidelijk onderscheidende belofte actief en consistent te communiceren. In 2026 gaan we aan de slag met een aantal concrete activiteiten. We investeren in presentatievormen, bijvoorbeeld door middel van een bedrijfsvideo, zodat de organisatie en de teams zich intern en extern kunnen profileren. Daarnaast gaan we de medewerkersreis verder door ontwikkelen en zorgen we voor een vernieuwde welkomstmail- en kaart die een nieuwe medewerker ontvangt in de week voor de eerste werkdag.

Huisvesting

Voor 2026 staat de inrichting van het kantoor volgens het nieuwe werkconcept op de agenda. Dit moet bijdragen aan een prettige werkomgeving voor de medewerkers (zoals weergegeven in programma organisatie en financiën). Het streven is om in 2027 bouwkundige aanpassingen te realiseren, zodat het mogelijk is om de collega's uit pand Bergzicht te verhuizen naar het stadhuis. Doorlopend wordt de afstemming gezocht met project verduurzaming (DUMAVA-subsidie). De planningen van beide projecten lopen op hoofdlijnen parallel aan elkaar. Dit biedt kansen om te komen tot een meer integrale en efficiënte aanpak evenals het beperken van de overlast voor medewerkers.

Daarnaast investeren we als gemeente mede in slimme verduurzaming van gemeentelijk vastgoed. Zo kunnen we niet alleen voldoen aan de wettelijke criteria, maar kunnen ook energielasten omlaag, is het gemeentelijk vastgoed toekomstbestendig inzetbaar en gaat de waarde voor verkoop en/of verhuurbaarheid (mede) omhoog.

In 2026, 2027 en eerste helft 2028 wordt de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed waarvoor zogenaamde DUMAVA (Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed) subsidies zijn verkregen verder voortgezet en afgerond. In 2024 hebben we DUMAVA subsidie (rijksregeling voor de verduurzaming van maatschappelijk vastgoed) voor de verduurzaming van vijf gemeentelijke panden toegekend gekregen. Naast het Stadhuis hebben we subsidie gekregen voor Het Kleurrijk (Dichteren), De Bongerd (de Huet), het KBC (Wehl) en De Pol (Gaanderen). De uitvoering van alle vijf projecten is in 2025 gestart. In 2026 gaan we hiermee verder. Voor de Bongerd gaat het om de installatie van zonnepanelen, in combinatie met dakisolatie. Voor De Pol wordt het glas vervangen, en worden het dak en de spouwmuur geïsoleerd. De verduurzaming van het Stadhuis, het Kleurrijk en het KBC zijn complexere projecten en betreffen meerdere maatregelen. Dit vergt meer voorbereidings- en ontwerptijd. Voor deze projecten is dan ook een langere looptijd tot uiterlijk medio 2028 voorzien.

3.2.6 Verbonden partijen

Inleiding

Een gemeente kan zelf bepalen hoe een bepaalde gemeentelijke taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan kiezen om de uitvoering zelf te doen of de uitvoering gezamenlijk te regelen met een aantal regiogemeenten. Indien de gemeente ervoor kiest om de taken in gezamenlijkheid uit te voeren, worden deze taken vaak weggezet in een verbonden partij. In deze paragraaf wordt volgens artikel 15 van het BBV inzicht verschaft in, en informatie verstrekt over, alle partijen waar de gemeente Doetinchem bestuurlijke en financiële banden mee onderhoudt en de ontwikkelingen die gaande zijn.

Wat is een verbonden partij?

Een verbonden partij is:

- Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.
 - De gemeente heeft een bestuurlijk belang als ze zeggenschap heeft, middels vertegenwoordiging in het bestuur of middels stemrecht.
 - De gemeente heeft een financieel belang als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking wordt gesteld, wat niet verhaalbaar is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.
- Als de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, wordt gesproken over een gemeenschappelijke regeling. Deze constructie is geregeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).
- Privaatrechtelijke organisaties zijn geregeld in het Burgerlijk Wetboek en kunnen stichtingen, verenigingen, coöperaties en vennootschappen zijn. In het laatste geval, bij vennootschappen, wordt de term 'deelneming' gebruikt. Een vennootschap kan een N.V. of een B.V. zijn waarvan de gemeente aandelen in zijn bezit heeft.
- De categorie 'overige verbonden partijen' zijn organisaties waarbij formeel wel sprake is van een bestuurlijk belang, maar niet van een formeel financieel belang. Wel is sprake van een structurele bekostiging in overwegende mate.
- Instellingen waarmee alleen een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

In welke verbonden partijen participeert de gemeente Doetinchem?

In 2026 neemt de gemeente Doetinchem deel in 16 verbonden partijen. In onderstaand schema is de juridische en financiële informatie van alle verbonden partijen in 2026 op een rij gezet.

N r.	Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Rechtspersoon	Publiek/pri vaat	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren raming 2027	Meerjaren raming 2028	Meerjaren raming 2029
1	Laborijn*	Openbaar lichaam	Publiek	41.212	40.387	43.407	44.534	45.670	46.556
2	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)	Openbaar lichaam	Publiek	3.675	4.569	4.703	4.913	5.018	5.018
3	Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)	Openbaar lichaam	Publiek	1.406	1.363	1.459	1.463	1.463	1.463
4	GGD Noord- en Oost-Gelderland	Openbaar lichaam	Publiek	1.214	1.342	1.451	1.493	1.493	1.493
5	Sport ID (sportbedrijf van de gemeente Doetinchem)	Besloten vennootschap (BV)	Privaat	3.245	2.492	2.540	2.540	2.540	2.540
6	Regio Achterhoek (8RHK ambassadeurs)	Openbaar lichaam	Publiek	440	817	834	834	484	484
7	Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL)	Openbaar lichaam	Publiek	255	237	244	244	244	244
8	Buha B.V.	Besloten vennootschap (BV)	Privaat	32.381	29.808	31.175	28.746	28.746	28.746
9	Buurtplein B.V.	Besloten vennootschap (BV)	Privaat	11.161	11.118	11.653	11.655	11.429	11.432
10	Amphion Cultuurbedrijf	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	2.721	2.545	2.607	2.607	2.607	2.607
11	Alliander	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	-	-	-	-	-	-
12	Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	-	-	-	-	-	-
13	Vitens	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	-	-	-	-	-	-
14	Vereniging van Nederlandse Gemeenten*	Vereniging	Privaat	98	100	105	105	105	105
15	EUREGIO**	Openbaar lichaam	Publiek	12	12	12	12	12	12
16	Euregio Rijn-Waal**	Openbaar lichaam	Publiek	15	17	17	17	17	17
Totaal financiële bijdrage				97.835	94.807	100.207	99.163	99.828	100.717
* Deze financiële bijdrage bestaat gedeeltelijk uit rijksmiddelen									
** Deze financiële bijdrage betreft een lidmaatschapsbijdrage									

Wat zijn de ontwikkelingen?

De gemeenteraadsverkiezingen op woensdag 18 maart 2026 kunnen leiden tot diverse bestuurswisselingen in gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen.

Verdiepende informatie per verbonden partij

Hieronder vindt u van alle verbonden partijen een overzicht met informatie over onder meer het openbaar belang, ontwikkelingen, relevante risico's en bestuurlijke- en financiële belangen. Op grond van artikel 15 BBV wordt het overzicht onderverdeeld in:

- Gemeenschappelijke regelingen;
- Vennootschappen en coöperaties;
- Stichtingen en verenigingen, en,
- Overige verbonden partijen.

Als hulpmiddel bij de financiële gegevens is een verkeerslichtenmodel toegevoegd voor een snelle weergave van de ontwikkeling.

Legenda verkeerslichtenmodel ontwikkelingen			
Kleur			
<i>Aandelenkapitaal</i>	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
<i>Impuls bijdrage</i>	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
<i>Exploitatiebijdrage</i>	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
<i>Eigen vermogen</i>	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
<i>Vreemd vermogen</i>	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
<i>Exploitatieresultaat</i>	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
<i>Dividend</i>	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
<i>Toelichting op bedragen</i>	In sommige overzichten staan bedragen rood gearceerd. Het gaat hier om een negatief bedrag, tevens te herkennen aan het min-teken.		

Gemeenschappelijke regelingen

Laborijn			
Relatie met programma	Sociale en veerkrachtige samenleving		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	Uitvoering van de Participatiewet en Wet Sociale Werkvoorziening en een aantal aanvullende regelingen		
Wettelijke taak	Ja, vanuit de Participatiewet, Wet Sociale Werkvoorziening en Wet Inburgering 2021		
Deelnemende partijen	Doetinchem, Aalten en sociale werkvoorziening van Montferland		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	De landelijke verwachting is dat het aantal mensen dat afhankelijk is van een Participatiewet-uitkering de komende jaren licht zal stijgen. Daarnaast zorgt de instroom van inburgeraars voor een hoger gebruik van de bijstand en een groter aantal inburgeringstrajecten. Deze groei in het aantal inwoners dat Laborijn bedient vanuit de Participatiewet en de Wet Inburgering als grondslag compenseert in die zin de afname van het aantal Wsw-collega's met een dienstverband vanuit de Wet sociale werkvoorziening. Per saldo neemt de omvang van de opdracht en taak van Laborijn toe. Hierbij is er de komende jaren sprake van een wezenlijke verschuiving van de focus van Laborijn en in de aard van het sociaal ontwikkelbedrijf. Het Rijk wil investeren in het behoud en de doorontwikkeling van sociaal ontwikkelbedrijven zoals Laborijn. Hierdoor zijn 2 nieuwe geldstromen geïntroduceerd: het Impulsbudget behoud sociale infrastructuur en de Infrastructuurele opslag (Rijksbijdrage sociale infrastructuur). Deze middelen zijn enerzijds bedoeld voor banen voor mensen die tijdelijk of langdurig moeten terugvallen op de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven en anderzijds voor het versterken van deze infrastructuur. Laborijn benut de impulsmiddelen van de jaren tot 2035 om haar infrastructuur door te ontwikkelen en toekomstbestendig te houden.		
Risico's	De bijdrage die wij ontvangen van het Rijk voor de BUIG in relatie tot de ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Op de langere termijn de instandhouding van de huidige infrastructuur als gevolg van de afname van het aantal SW-ers.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	E.J. (Jorik) Huizinga (voorzitter algemeen bestuur en dagelijks bestuur) R. (Rosa) Giesen (algemeen bestuur)	
	Stemverhouding	4 van de 10 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 40.387.000	€ 43.407.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 11.380.000	€ 12.790.000	
Vreemd vermogen	€ 8.001.000	€ 14.127.000	
Exploitatieresultaat	€ 1.276.000	€ 627.000	

Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)			
Relatie met programma	Doetinchem 2036 en Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving		
Vestigingsplaats	Apeldoorn		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. De VNOG behartigt de belangen van de gemeenten op het terrein van de brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening, zoals neergelegd in de Wet veiligheidsregio's en draagt bij de behartiging van deze belangen zorg voor afstemming met de taken van de gemeenten in het kader van de bevolkingszorg		
Wettelijke taak	Ja, uitvoering geven aan de Wet veiligheidsregio's		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Brummen, Ermelo, Apeldoorn, Doetinchem, Harderwijk, Berkelland, Elburg, Hatter, Bronckhorst, Epe, Heerde, Lochem, Oost Gelre, Winterswijk, Montferland, Oude IJsselstreek, Zutphen, Nunspeet, Putten, Oldebroek en Voorst		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Niet van toepassing		
Risico's	Niet van toepassing		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille Stemverhouding	M. (Mark) Boumans (AB-lid) 3 stemmen in het AB (gewogen stemverhouding op basis van het aantal inwoners)	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 4.569.000	€ 4.703.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 19.874.060	€ 22.716.712	
Vreemd vermogen	€ 25.423.595	€ 30.501.190	
Exploitatieresultaat	€ 2.831.788	€ 1.792.945	

Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)			
Relatie met programma	Doetinchem 2036 en Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	De ODA voert de wettelijke milieutaken uit voor de tien deelnemende gemeenten en de Provincie Gelderland. Het gaat hierbij om vergunningverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, veiligheid en cultureel erfgoed. Hierdoor wordt gewerkt aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving		
Wettelijke taak	De ODA voert de wettelijke milieutaken uit voor de tien deelnemende gemeenten en de Provincie Gelderland. Het gaat hierbij om vergunningverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, veiligheid en cultureel erfgoed		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Lochem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek, Winterswijk en Zutphen en de Provincie Gelderland		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Het versterken van het Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (Vth) -stelsel is landelijk vormgegeven in het Interbestuurlijk programma (IBP). Dit programma is opgesteld naar aanleiding van het rapport en adviezen van de commissie Van Aartsen. Uit dit programma komen een aantal robuustheidseisen waaraan alle Omgevingsdiensten moeten voldoen. De Oda voldoet niet aan de robuustheidscriteria en zal stappen moeten zetten. Het Algemeen Bestuur van de Oda heeft besloten dat er verkennende gesprekken dienen plaats te vinden met de Omgevingsdienst Veluwe (Odv) en/of de Omgevingsdienst De Vallei (Oddv) om te komen tot een samenwerking of wellicht een fusie in de toekomst om zo te kunnen voldoen aan de gestelde robuustheidscriteria en daarmee de kwetsbaarheid verminderd wordt, de kwaliteit van de uitvoering stijgt en de Omgevingsdienst door schaalvergroting beter kan inspelen op toekomstige ontwikkelingen.		
Risico's	Het moeten voldoen aan de door het ministerie gestelde robuustheidscriteria brengt met zich dat er geïnvesteerd moet worden in de Oda. Dit zal van elke aangesloten gemeente een financiële bijdrage vergen. Hoe groot deze investering wordt en wanneer deze investering actueel is, is nu nog niet te zeggen. Het is verstandig om daarom in de begroting 2026 rekening te houden met een bedrag in de risicoparagraaf van € 500.000.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	I.M. (Ingrid) Lambregts (opdrachtgever) H.G. (Henk) Bulten (AB-lid)	
	Stemverhouding	1 van de 11 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 1.363.000	€ 1.459.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 613.000	€ 516.000	
Vreemd vermogen	€ 2.518.000	€ 1.889.000	
Exploitatieresultaat	€ 448.000	€ -97.000	

GGD Noord- en Oost-Gelderland			
Relatie met programma	Sociale en veerkrachtige samenleving		
Vestigingsplaats	Warnsveld		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	De gemeenten zijn volgens de Wpg wettelijk verplicht een regionale GGD in stand te houden. De GGD voert daarbij een belangrijk deel de taken van de Wpg uit. Het college draagt zorg voor het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen. Voordat het college een besluit neemt dat belangrijke gevolgen kan hebben voor de publieke gezondheidszorg is zij wettelijk verplicht advies te vragen aan de GGD		
Wettelijke taak	Ja, uitvoering geven aan taken uit de Wet publieke gezondheid (Wpg)		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Brummen, Ermelo, Apeldoorn, Doetinchem, Harderwijk, Berkelland, Elburg, Hattum, Bronckhorst, Epe, Heerde, Lochem, Oost Gelre, Winterswijk, Montferland, Oude IJsselstreek, Zutphen, Nunspeet, Putten, Oldebroek, Voorst en Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)/DB		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Het kabinet heeft bezuinigingen op de pandemische paraatheid aangekondigd. Dat betekent voor de GGD NOG minder inkomsten. Daarnaast hebben landelijk alle GGD'en niet de opdracht voor de forensische geneeskunde gegeund gekregen. Deze is naar een particulier bedrijf gegaan. Dit betekent ook wat voor de taken en robuustheid van de GGD NOG. De 22 gemeenten onder de GGD NOG hebben de GGD gevraagd te komen met bezuinigingsscenario's voor 2026. Nu het ravijnjaar is opgeschoven hebben gemeenten er echter voor gekozen om voor 2026 niet te bezuinigen op te GGD NOG. Ook bezien in het licht van de landelijke bezuinigingen op pandemische paraatheid en het niet gegund krijgen van de opdracht forensische geneeskunde.		
Risico's	Het effect van de bezuiniging op pandemische paraatheid wordt opgevangen door het geleidelijk afbouwen van de personele capaciteit van infectieziekten bestrijding. Dit zou een effect op de robuustheid van de GGD kunnen hebben wat een risico zou kunnen zijn. Hoe dit uit gaat pakken, zal in de loop van de tijd meer duidelijk worden.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	E.J. (Jorik) Huizinga (plv voorzitter algemeen en dagelijks bestuur)	
	Stemverhouding	6 stemmen van totaal 92 stemmen in het AB (gewogen stemverhouding op basis van het aantal inwoners)	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 1.342.000	€ 1.451.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 3.182.000	€ 1.921.000	
Vreemd vermogen	€ 13.266.000	€ 11.600.000	
Exploitatieresultaat	€ 910.000	€ -170.000	

Regio Achterhoek (8RHK ambassadeurs)			
Relatie met programma	Doetinchem 2036, Sociale en veerkrachtige samenleving, Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving		
	Doetinchem		
Vestigingsplaats			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	De Regio Achterhoek is een openbaar lichaam welke de belangen behartigt van acht samenwerkende gemeenten in de Achterhoek. De Regio bevordert, faciliteert en stimuleert de intra gemeentelijke samenwerking, met name op het terrein van regionale economische ontwikkeling, werkgelegenheid, woningbouw en mobiliteit. Daarnaast heeft de Regio aandacht voor interregionale en landsgrens overschrijdende samenwerking		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	In 2026 zal de Regio Achterhoek in het kader van het Nationaal Programma Vitale Regio's een actieagenda op gaan stellen i.s.m. het Rijk. Dit moet leiden tot investeringen van het Rijk in de Regio Achterhoek, om de leefbaarheid op peil te houden/ te laten groeien.		
Risico's	Aan het NPVR zijn nog geen middelen gekoppeld. Zaak is deze ook te borgen. In het verleden werd en momenteel wordt voor cofinanciering veelal gebruikt gemaakt van en Achterhoeks investeringsfonds, dit fonds is daardoor relatief leeg. Dit kan toekomstige investeringen in de weg staan.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	M. (Mark) Boumans (voorzitter)	
	Stemverhouding	1 van de 8 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 817.000	€ 834.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 6.808.000	€ 6.708.000	
Vreemd vermogen	€ 12.579.000	€ 22.306.000	
Exploitatieresultaat	€ 97.000	€ 28.000	

Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL)			
Relatie met programma	Sociale en veerkrachtige samenleving en Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	Het toezicht door de streekarchivaris op het beheer van de niet naar de centrale archiefbewaarplaats overgebrachte archiefbescheiden van de deelnemers en andere overheidslichamen. Het in stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed in het gebied van de Achterhoek en de Liemers in de ruimste zin van het woord en het ontplooiën van activiteiten die direct en aanwijsbaar de financieel-economische positie van het Erfgoedcentrum ten goede komen		
Wettelijke taak	Ja, het overeenkomstig de Archiefwet 1995 beheren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van archiefbestanden van de deelnemende- en andere overheidslichamen		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Voor het opstellen van de Begroting 2026 heeft het ECAL gekeken naar huidige en te verwachten kostenstijgingen en naar kostenbesparende maatregelen. Op basis daarvan is het tarief (de meterprijs) gelijk gebleven ten opzichte van 2025 (€ 167,75.) Een verhoging van de gemeentelijke bijdragen is op dit moment niet noodzakelijk.		
Risico's	In 2024 is er een verkenning gedaan naar de huisvestingskosten. Deze kosten liggen vast in langlopende overeenkomsten, waardoor een besparing niet voor 2031 reëel is. Voor de energiekosten geldt dat deze volatiel zullen blijven. In 2024 is ook gekeken naar de personeelskosten. Voor de invulling en formatie is de bezetting slank. De verwachting is dat de loonkosten verder zullen stijgen. Er is behoefte aan specifieke deskundigheid die voor een aantal cruciale taken, vooral op het gebied van toezicht en digitaal archief, binnen het ECAL noodzakelijk is.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	R. (Robbert) Hummelink (voorzitter)	
	Stemverhouding	1 van de 10 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 237.000	€ 244.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 75.758	€ 308.497	
Vreemd vermogen	€ 510.172	€ 460.292	
Exploitatieresultaat	€ -30.606	€ 232.739	

Vennootschappen en coöperaties

BUHA			
Relatie met programma	Doetinchem 2036 en Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Besloten vennootschap (BV)		
Openbaar belang	Het zorgdragen voor een schone, hele en veilige openbare ruimte en bij de uitvoering hiervan arbeidsparticipatie en sociale werkgelegenheid te bevorderen en duurzame innovaties na te streven		
Wettelijke taak	Ja, Buha BV voert namens de gemeente wettelijke taken uit voor de gemeente, met name op het gebied van beheer en onderhoud van de openbare ruimte		
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	De vele ontwikkelingen in de samenleving en de wereld om ons heen zorgen ervoor dat BUHA continu moet blijven meebewegen. Dit geldt voor het bijblijven qua kennis in/over alle vakinhoudelijke taken waar BUHA voor staat, maar ook voor de eigen bedrijfsvoering. Met de implementatie van de interne doorontwikkeling tracht BUHA een robuuste organisatie te creëren waardoor BUHA een interessante werkgever op de arbeidsmarkt blijft, waar de laatste jaren de krapte goed merkbaar is. BUHA gaat uitvoering geven aan het nieuwe vastgestelde bedrijfsplan 2025-2028, welke in samenspraak met alle stakeholders is opgesteld. De ambitie van het college om Doetinchem verder te laten groeien zal ook gevolgen hebben voor het beheer van de openbare ruimte en de kwaliteit daarvan. Een aandachtspunt voor de nabije toekomst. Bij BUHA zullen de komende jaren in het teken staan van de verdergaande ontwikkelingen op ICT-gebied; na de implementatie van M365 en het bellen via Teams staat de uitfasering van Citrix op de rol waardoor de BUHA vak-applicaties naar de Cloud moeten. Ook is er sprake van een snelle opmars van AI die BUHA dwingt mee te bewegen, met als gevolg nog meer aandacht voor informatieveiligheid. De evaluatie van de Samenwerkingsovereenkomst is met goedkeuring van het college afgerond en het opstellen van dividendbeleid staat als laatste actie op de planning voor 2026. De evaluatie van de Dienstverleningsovereenkomst met een nieuwe logischer verdeling van de taken en het budget, staat gepland voor 2026.		
Risico's	BUHA en de gemeente Doetinchem hebben gezamenlijk de risicoanalyse opgesteld en vastgesteld, met voor BUHA een weerstandsvermogen van € 2 miljoen. Gezien de huidige stand van € 1,7 miljoen betekent dit tekort een risico voor BUHA en de gemeente. Daarnaast is de koers om in de begroting 2026 de looncompensatie structureel op te nemen en de prijsverhoging incidenteel te beschouwen. Er volgt een onderzoek naar de benodigde financiële middelen in structurele zin en de mogelijkheden om daarbij bezuinigingen door te voeren.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	M. (Mark) Boumans (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) L.T.M. (Rens) Steintjes (opdrachtgever)	
	Stemverhouding	100% aandeelhouder	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatiebijdrage	€ 29.808.000	€ 31.175.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 2.636.511	€ 1.783.894	
Vreemd vermogen	€ 14.892.595	€ 15.580.693	
Exploitatieresultaat	€ -182.091	€ -562.617	

Buurtplein		
Relatie met programma	Sociale en veerkrachtige samenleving	
Vestigingsplaats	Doetinchem	
Rechtsvorm	Besloten vennootschap (BV)	
Openbaar belang	Buurtplein geeft namens de gemeente in mandaat uitvoering aan de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en de Jeugdwet en is daarmee verantwoordelijk voor (het toeleiden naar) adequate zorg en ondersteuning voor alle inwoners van Doetinchem die daarvoor op grond van de wet in aanmerking komen, alsmede de verantwoordelijkheid voor de inwoners van de zeven regionale gemeenten waarvoor Doetinchem de functie van centrumgemeente vervult (onderdeel beschermd wonen). Daarnaast voert Buurtplein in opdracht van de gemeenten verschillende aanvullende taken uit. Zoals het bieden van buurtcoachwerk, jeugd- en gezinswerk, stedelijk jongerenwerk, sociaaljuridische ondersteuning, vrijwilligersondersteuning en mantelzorgondersteuning. Gemeente en Buurtplein hebben deze opdracht vastgelegd in een opdrachtovereenkomst naar privaatrecht	
Wettelijke taak	Ja, Buurtplein geeft namens de gemeente Doetinchem uitvoering aan de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en aan de Jeugdwet	
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem (100% eigenaar) (Voor het onderdeel Wmo - beschermd wonen is Buurtplein ook uitvoerder voor de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk)	
Ontwikkelingen		
(Markt)ontwikkelingen	Voor veel mensen staat de bestaanszekerheid onder druk, de stapeling van problemen op verschillende levensgebieden leidt tot meer complexe/meervoudige problematiek. Ook de individualisering van de samenleving, hoge maatschappelijke druk (onder andere bij jeugd), dubbele vergrijzing en de toenemende zorg- en ondersteuningsvraag van ouderen zijn van invloed op de werkzaamheden vanuit Buurtplein. De opdracht aan Buurtplein is volledig vernieuwd en in lijn gebracht met het Integraal beleidskader sociaal domein 2024-2036 Samen groeien gewoon doen en de opgaven vanuit diverse (landelijke) akkoorden en programma's. Met een opdracht voor vier jaar (2025-2028) hebben we een belangrijke basis voor de komende jaren. Diverse landelijke akkoorden en programma's vragen veel van de toegangsfunctie en de lokale teams: Hervormingsagenda Jeugd, Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming, Integraal Zorgakkoord (IZA) en het het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA), Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), Programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO). Deze ontwikkelingen hebben invloed op Buurtplein als belangrijke uitvoeringsorganisatie in het sociaal domein. Ten aanzien van de doordecentralisatie beschermd wonen (BW) is in mei 2025 bekend geworden dat de invoering van het woonplaatsbeginsel per 1 januari 2026 niet meer mogelijk is en opnieuw uitgesteld wordt. Ook het objectieve verdeelmodel voor de middelen die gemeenten ontvangen voor BW wordt nog niet ingevoerd. Ondertussen blijven de voorbereidingen voor de doordecentralisatie wel doorgaan en anticiperen we op de nieuwe situatie. De andere Achterhoekse gemeenten verzorgen reeds de toegang tot BW voor nieuwe cliënten. De Tweede Kamer heeft in juni 2025 het voorstel tot de Wet afschaffing abonnementstarief in de Wmo controversieel verklaard. De oorspronkelijke streefdatum voor invoering was 1 januari 2026. Als gevolg van de implementatietijd was deze invoeringsdatum al opgeschoven naar 1 januari 2027. Het controversieel verklaren van het wetsvoorstel betekent dat er een kans is op verdere vertraging van de invoering Hierdoor is er grote kans op uitstel van invoering.	
Risico's	In algemene zin brengt de uitvoering van de Wmo en Jeugdwet een algemeen risico met zich wat betreft de uitnutting van budgetten. Het betreffen immers open-einde-regelingen. Buurtplein is onze belangrijkste uitvoeringsorganisatie als het gaat om het behalen van de financiële doelstellingen voor Wmo en jeugdhulp (waaronder de uitvoering van de beheersmaatregelen). De realisatie hiervan vraagt veel inzet en capaciteit vanuit Buurtplein. Dit kan op gespannen voet staan met de uitvoering van de reguliere opdracht en diverse ontwikkelingen die leiden tot toenemende en complexere ondersteuningsvragen. De verschillende hervormingen vergen landelijke wetgeving en/of keuzes. Er kunnen onzekerheden ontstaan of de hervormingen tijdig en volledig doorgevoerd worden. Hiervoor zijn we afhankelijk van landelijke besluitvorming. De vaste methodiek voor het indexeren van verbonden partijen sluit niet volledig op de werkelijke (autonome) loon-/prijsstijgingen bij Buurtplein. Met als gevolg dat de beschikbare indexatie nite toereikend is om de kostenstijgingen volledig te compenseren en daardoor de uitvoering van de opdracht onder druk staat.	
Bestuurlijk belang		
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	L.T.M. (Rens) Steintjes (afgevaardigde algemene vergadering van aandeelhouders)

Buurtplein			
		R. (Robbert) Hummelink (opdrachtgever - Jeugdwet) R. (Rosa) Giesen (Wmo)	
	Stemverhouding	100% aandeelhouder	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatiebijdrage	€ 11.118.000	€ 11.653.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 1.306.401	€ 1.490.146	
Vreemd vermogen	€ 2.270.269	€ 2.290.891	
Exploitatieresultaat	€ -253.181	€ 183.745	

Sport-ID Doetinchem			
Relatie met programma	Sociale en veerkrachtige samenleving		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Besloten vennootschap (BV)		
Openbaar belang	Het uitoefenen van een onderneming op het gebied van de exploitatie van een sport- en recreatiecentrum met horeca-activiteiten en het stimuleren van sport, bewegen en de gezonde leefstijl		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Sport-ID speelt een belangrijke rol in de uitvoering van programma 2 van de gemeentelijke begroting, specifiek het gemeentelijk beleid op gebied van sport, bewegen en gezondheid. In de uitvoering van de nieuwe visie sport en bewegen is een belangrijke rol voor Sport-ID weggelegd.		
Risico's	Stijgende kosten in relatie tot gemeentelijke indexering zorgen ervoor dat de exploitatie van Sport-ID onder druk blijft staan. Landelijke bezuinigingen op gebied van gezondheid vormen mogelijk een risico voor Sport-ID.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	E.J. (Jorik) Huizinga (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) R. (Rosa) Giesen (opdrachtgever via budgetovereenkomst)	
	Stemverhouding	100% aandeelhouder	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatiebijdrage	€ 2.492.000	€ 2.540.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 1.204.247	€ 1.207.391	
Vreemd vermogen	€ 4.269.635	€ 3.987.120	
Exploitatieresultaat	€ 201.529	€ 3.144	

Amphion Cultuurbedrijf			
Relatie met programma	Sociale en veerkrachtige samenleving		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap (NV)		
Openbaar belang	De instandhouding en de exploitatie van een cultureel centrum in de gemeente Doetinchem ter bevordering van het culturele leven in Oostelijk Gelderland		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem, Oude IJsselstreek, Bronckhorst en Montferland		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Het cultuurbedrijf speelt een grote rol in het uitvoeren van de cultuurvisie. Zij doen dit samen met andere (culturele) partners in onze gemeente. Theater en filmbezoeken zijn wederom toegenomen en zitten op een goed niveau.		
Risico's	Er is in de investeringsbegrotingen over de jaren 2025 tot en met 2033 voor een totaalbedrag van € 6,6 miljoen begroot. Amphion Cultuurbedrijf heeft onvoldoende financiële ruimte om al deze uitgaven uit eigen middelen te kunnen betalen.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	R. (Rosa) Giesen (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) E.J. (Jorik) Huizinga (opdrachtgever via budgetovereenkomst)	
	Stemverhouding	89% van de aandelen	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal Amphion	€ 256.500	€ 256.500	
Exploitatiebijdrage	€ 2.545.000	€ 2.607.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 3.069.694	€ 3.305.394	
Vreemd vermogen	€ 4.104.004	€ 4.754.456	
Exploitatieresultaat	€ 186.137	€ 235.699	

Alliander			
Relatie met programma	Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Arnhem		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap (NV)		
Openbaar belang	Alliander staat voor een energievoorziening die iedereen onder gelijke condities toegang geeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	De aandelen van Alliander zijn in handen van 77 Nederlandse provincies en gemeenten		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Alliander staat in haar maatschappelijke taak voor een energievoorziening die iedereen onder gelijke condities toegang geeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie. Daarvoor richt Alliander zich op zeven strategische pijlers 1. Excellent beheer: optimaliseren van instandhouding en verbeteren van klantbediening 2. Vraag naar transportcapaciteit verminderen: klanten helpen keuzes te maken die de vraag naar transportcapaciteit beperken 3. Beter benutten net: o.a. door digitaliseren van de netten, waardoor meer inzicht en sturingsmogelijkheden ontstaan en flexibeler kan worden omgegaan met de beschikbare netcapaciteit op ieder moment op elke plek 4. Meer werk maken: niet meer afwachten welke keuzes klanten en overheden maken, maar zelf proactief en tot op wijk of gebiedsniveau de optimale planologie voor het energiesysteem uitwerken en aan de betreffende overheden voorleggen 5. Data delen en ontwikkelen van nieuwe marktdiensten: richting 2030 gaat Alliander (meer) asset- en klantdata ontsluiten en aanbieden aan klanten, zodat zij zelf regie kunnen nemen over hun energiegebruik en zelfstandig optimalisatiekeuzes kunnen maken. 6. Ontwikkelen infra voor warmte en duurzame gassen: gebruik maken van bestaande gasnetten voor groen- en waterstofgas en aanleg van meer warmtenetten. 7. Toekomstbestendig fundament: investeringen in onder andere integraal sturen of resultaat, organisatiecultuur, IT-landschap en digitalisering om daarmee de opschaling van het werk, de flexibilisering van ons net en de communicatie en oplossingen voor onze klanten, partners en belanghebbenden maximaal te ondersteunen.voor onze klanten, partners en belanghebbenden maximaal te ondersteunen. Binnen deze pijlers houdt Alliander sterke focus op het verder opschalen van de benodigde verzwaring en uitbreiding van de netten door te bouwen, het flexibiliseren van het elektriciteitsnet en het verder verbeteren van communicatie met de gebruikers en partners in het energiesysteem.		
Risico's	De vraag naar elektriciteit en nieuwe of zwaardere aansluitingen overstijgt nog steeds wat Alliander momenteel kan bijbouwen. Transportschaarste is en blijft daarmee nog lange tijd een urgent probleem. Het bieden van maatwerk oplossingen in individuele gevallen kan ten koste gaan van de snelheid bij keuzes voor collectieve oplossingen en kunnen de betaalbaarheid van de energierekening onder druk zetten.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	H.G. (Henk) Bulten	
	Stemverhouding	0,58% van de aandelen	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal	€ 49.068	€ 49.068	
Dividend	€ 550.000	€ 550.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 4.749.000.000	€ 6.038.000.000	
Vreemd vermogen	€ 6.897.000.000	€ 6.918.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 267.000.000	€ 976.000.000	

BNG Bank			
Relatie met programma	Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap (NV)		
Openbaar belang	Het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publiek en semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders. Voorwaarden voor het realiseren van deze doelstellingen zijn het handhaven van de excellente kredietwaardigheid, het behoud van een scherpe inkooppositie en een zo effectief en efficiënt mogelijke bedrijfsvoering		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	Aandeelhouders zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	BNG Bank heeft in 2026 als doel om de financier van de publieke sector in Nederland te blijven, maar zich tegelijkertijd te ontwikkelen als verbindende kracht bij het oplossen van grote maatschappelijke vraagstukken. Specifieke ontwikkelingen in 2026 zijn: Vergroten klantpartnerschap: BNG wil voor klanten meer zijn dan alleen een financier, en wil actief betrokken zijn bij het oplossen van maatschappelijke vraagstukken. Energietransitie: BNG wil het versnellen van de (betaalbare) energietransitie, met name via warmtenetten, ondersteunen. Woningnood: BNG richt zich op het oplossen van het tekort aan duurzame sociale en middenhuurwoningen. Verduurzamen van maatschappelijk vastgoed: BNG wil helpen bij het verduurzamen van onderwijsinstellingen en ziekenhuizen. Gemeenten: BNG helpt gemeenten met het financieren van maatschappelijke voorzieningen en het bereiken van duurzaamheidsdoelen. Financiering publieke sector: BNG blijft de betrouwbare en betaalbare financier van de publieke sector in Nederland.		
Risico's	CSRD Rapportage: De CSRD is een nieuwe Europese richtlijn die de rapportageverplichtingen op het gebied van duurzaamheid voor grote bedrijven en beursgenoteerde ondernemingen verplicht stelt. BNG Bank valt vanaf boekjaar 2025 onder de scope van de CSRD en zal dus in 2026 voor het eerst rapporteren conform de nieuwe regels. ESG-Risico's: ESG staat voor Environmental (milieu), Social (sociaal) en Governance (goed bestuur). BNG Bank zal dus inzichtelijk moeten maken hoe de bank omgaat met deze risico's en hoe deze invloed hebben op de bank en haar omgeving. BNG Bank rapporteert over deze risico's periodiek in haar Pillar III Disclosure Report, conform de Capital Requirements Regulation (CRR). De CRR is een Europese verordening die regels stelt aan de hoeveelheid kapitaal die banken moeten aanhouden om hun risico's te dekken. De Pillar III Disclosure Report is een onderdeel van de CRR waarin banken hun risicobeleid en risicoblootstelling openbaar maken. Doel van Rapportage: De CSRD en de CRR zijn bedoeld om transparantie en accountability te bevorderen in het duurzaamheidsdomein. De rapportage helpt investeerders en andere belanghebbenden om het duurzaamheidsrisico en -prestatie van BNG Bank beter te beoordelen.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	H.G. (Henk) Bulten	
	Stemverhouding	0,11% van de aandelen	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal	€ 156.858	€ 156.858	
Dividend	€ 97.000	€ 97.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 4.721.000.000	€ 4.777.000.000	
Vreemd vermogen	€ 110.819.000.000	€ 123.164.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 254.000.000	€ 294.000.000	

Vitens			
Relatie met programma	Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Zwolle		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap (NV)		
Openbaar belang	Het werken aan het winnen, zuiveren en leveren van drinkwater van hoge kwaliteit		
Wettelijke taak	Ja, uitvoering geven aan taken uit de drinkwaterwet		
Deelnemende partijen	De gemeente en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens zijn de publieke aandeelhouders		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	In 2026 zal Vitens zich voornamelijk richten op het afronden van diverse projecten en het stimuleren van duurzame landbouwpraktijken. Er zijn verschillende bouwprojecten gepland, waaronder de nieuwe zuivering in Driel, de uitbreiding van het productiebedrijf in Linschoten en de bouw van een nieuw productiebedrijf in Luxwoude. Tevens zal Vitens een financiële bijdrage leveren aan boeren die Spotspray-machines inzetten in grondwaterbeschermingsgebieden.		
Risico's	PFAS-verbod: Vitens vindt een totaalverbod op PFAS noodzakelijk om de kwaliteit van drinkwater te beschermen, gezien de blootstelling aan PFAS via verschillende routes, waaronder drinkwater. Het verbod kan in 2026/2027 in werking treden, wellicht met uitstel voor bepaalde toepassingen. Drukke in de ondergrond: Vitens is niet de enige partij die de ondergrond gebruikt. De ondergrond wordt in toenemende mate gebruikt voor andere opgaven, zoals opslag van energie en warmte. Als gevolg van deze toename (bijvoorbeeld voor energie/warmte-opslag) bestaat de kans dat de grondwaterkwaliteit verslechtert en ultimo bronnen niet meer beschikbaar zijn voor waterwinning (nu en in de toekomst). Met als gevolg dat de waterlevering door Vitens, in kwaliteit en kwantiteit, in gevaar komt. Kostenstijging: De maatregelen in het Water- en Klimaatplan leiden tot stijgende kosten, waardoor de riool- en waterzorgheffing naar verwachting jaarlijks met 2.5% (exclusief indexatie) stijgt in de periode 2026-2029.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	H.G. (Henk) Bulten	
	Stemverhouding	1% van de aandelen	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal	€ 58.752	€ 58.752	
Dividend	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 677.700.000	€ 713.600.000	
Vreemd vermogen	€ 1.559.700.000	€ 1.684.800.000	
Exploitatieresultaat	€ 27.200.000	€ 34.500.000	

Stichtingen en verenigingen

Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)			
Relatie met programma	Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Rechtsvorm	Vereniging		
Openbaar belang	De gemeente is lid van de vereniging die als doel heeft de leden collectief en individueel bij te staan bij het vervullen van hun bestuurstaken. Ook vertegenwoordigt de vereniging de gemeentelijke werkgevers (College voor Arbeidszaken) in de onderhandelingen met werknemersorganisaties over arbeidsvoorwaarden.		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	Alle Nederlandse gemeenten		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	De VNG is dé belangenorganisatie en het kennisplatform voor alle Nederlandse gemeenten. Het doel van de VNG is om de krachten van gemeenten te bundelen en gezamenlijk op te treden in het belang van de lokale overheid en haar inwoners. Tegen de achtergrond hiervan werkt de VNG in toenemende mate aan de totstandkoming van gemeentelijke producten/diensten die door alle gemeenten gebruikt kunnen worden. Verder blijft de VNG zich in de nabije toekomst inzetten voor een goede financiering van de gemeenten vanuit het Gemeentefonds, passend bij de taken die gemeenten hebben. Ook op concrete dossiers, bijvoorbeeld stikstof en woningbouw, zoekt de VNG contact met politiek Den Haag om haar standpunt wat dit betreft voor het voetlicht te brengen.		
Risico's	Niet van toepassing: het eigen vermogen van de VNG is ruim voldoende om (financiële) risico's op te vangen.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	M. Boumans	
	Stemverhouding	59 stemmen in de Algemene ledenvergadering van de vereniging. Er is sprake van een gewogen stemverhouding op basis van het aantal inwoners.	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Exploitatiebijdrage	€ 100.000	€ 105.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 56.301.000	€ 60.360.000	
Vreemd vermogen	€ 118.819.000	€ 168.141.000	
Exploitatieresultaat	€ 3.758.000	€ -26.000	

Overige verbonden partijen

EUREGIO			
Relatie met programma	Doetinchem 2036		
Vestigingsplaats	Gronau (DE)		
Rechtsvorm	Nederlands Duits openbaar lichaam conform het Verdrag van Anholt		
Openbaar belang	De EUREGIO heeft als taak de regionale grensoverschrijdende samenwerking van haar leden te bevorderen, te ondersteunen en te coördineren		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	De EUREGIO telt 129 lidgemeenten. 104 aan Duitse en 25 aan Nederlandse zijde. Een deel van de gemeenten is indirect lid via hun (Land-)Kreis. Ook twee waterschappen zijn lid		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Het lopende Interreg VI-subsidieprogramma blijft kansen bieden voor Doetinchem. Dit programma biedt kansen op het gebied van grensoverschrijdende samenwerking tussen Duitsland en Nederland. Hiernaast biedt de EUREGIO ook kansen op het gebied van de platform- / netwerkfunctie die het heeft. In het kader van (geo)-politieke ontwikkelingen is het ook goed om elkaar over de grens, in een grensoverstijgende regio, op te blijven zoeken, zowel formeel, informeel als in projectsamenwerking.		
Risico's	Niet van toepassing		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	M. (Mark) Boumans (AB-lid, raadslid)	
	Andere leden	AB EUREGIO: Burgemeester Boumans, M. Hebels, C.F.P.M. van Pul EUREGIO-Raad: Burgemeester Boumans, M. Hebels Plaatsvervangers: P.G.M. Hilferink	
	Stemverhouding	2 van de 84 stemmen in de EUREGIO-Raad 3 van de 198 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Lidmaatschapsbijdrage	€ 12.000	€ 12.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 2.664.284	€ 2.577.055	
Vreemd vermogen	€ 29.942.644	€ 39.553.248	
Exploitatieresultaat	€ -86.229	€ -37.088	

Euregio Rijn-Waal			
Relatie met programma	Doetinchem 2036		
Vestigingsplaats	Kleve (DE)		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam conform Duits recht		
Openbaar belang	De grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	De Euregio Rijn-Waal telt 54 leden. 30 aan Nederlandse zijde en 24 aan Duitse zijde. Tot de leden behoren vooral gemeenten, maar ook andere openbare lichamen zoals Kreise		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Het lopende Interreg VI-subsidieprogramma blijft kansen bieden voor Doetinchem. Dit programma biedt kansen op het gebied van grensoverschrijdende samenwerking tussen Duitsland en Nederland. Hiernaast biedt de EUREGIO ook kansen op het gebied van de platform- / netwerkfunctie die het heeft. In het kader van (geo)-politieke ontwikkelingen is het ook goed om elkaar over de grens, in een grensoverstijgende regio, op te blijven zoeken, zowel formeel, informeel als in projectsamenwerking.		
Risico's	Niet van toepassing		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	M. (Mark) Boumans (raadslid)	
	Andere leden	Raadslid R. Ooms, vervanger raadslid M. Hebels Raadslid vervanger raadslid E.R. Ketting	
	Stemverhouding	3 van de 136 stemmen in de Euregioraad	
Financieel belang			
Begroting gD	2025	2026	Ontwikkeling
Lidmaatschapsbijdrage	€ 17.000	€ 17.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2023	31-12-2024	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 1.734.760	€ 1.588.996	
Vreemd vermogen	€ 2.799.801	€ 2.300.407	
Exploitatieresultaat	€ -11.942	€ -145.629	

3.2.7 Grondbeleid

Deze paragraaf beschrijft de visie van de gemeente op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen die in de begroting zijn opgenomen, de wijze waarop het grondbeleid ten uitvoer wordt gebracht en de prognose van resultaten van grondexploitaties en risico's ten behoeve van het weerstandsvermogen.

Beleid

Om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te realiseren maakt de gemeente gebruik van het grondbeleid. De twee belangrijkste vormen van grondbeleid zijn het actieve grondbeleid en het faciliterende grondbeleid.

Actief grondbeleid

Bij een actief grondbeleid ligt het initiatief bij de gemeente. Er is sprake van een gemeentelijke grondexploitatie waarbij de gemeente voor 100% verantwoordelijk is voor het resultaat (winst of verlies) en de risico's. Het voordeel van een actief grondbeleid is dat de gemeente meer kan sturen op de gewenste ontwikkeling en dat eventuele winst op de grond naar de gemeente toekomt. Het nadeel is dat de gemeente ook het risico loopt op tegenvallende resultaten. De Gemeente Doetinchem heeft momenteel tien actieve grondexploitaties. Drie grondexploitaties zijn in voorbereiding en worden naar verwachting in 2026 geopend.

Om een actief grondbeleid te ondersteunen kan een gemeente gebruikmaken van een aantal grondbeleidsinstrumenten. Wet voorkeursrecht en onteigening zijn daar de bekendste voorbeelden van. Deze instrumenten worden sporadisch gebruikt door de gemeente Doetinchem. Daarnaast beschikt de gemeente over een strategisch aankoopkrediet. Het aankoopkrediet is bedoeld om in voorkomende situaties strategische (grond)aankopen te kunnen doen op locaties waar de gemeente meer de regie wil voeren op het gebied van programma, prioritering en continuïteit. Strategische aankopen lopen volgens een standaard proces waarbij periodiek zowel bestuurders als stuurgroep Doetinchem 2036 worden geïnformeerd.

Voorgesteld wordt op basis van de lopende aankoopdossiers en prognose voor de komende jaren het revolverend strategisch aankoopkrediet te verhogen van € 5.000.000 naar € 8.000.000. Gezien de groei van onze gemeente, waarborgen we hiermee dat de gemeente slagvaardig kan handelen bij strategische grondaankopen. Daarnaast is het wenselijk dat het strategisch aankoopkrediet niet alleen beschikbaar is voor de aankoop van gronden, maar ook indien dit zich voordoet voor de aankoop van strategisch vastgoed. Het revolverend principe blijft hierbij van toepassing.

Faciliterend grondbeleid

Naast een actief grondbeleid waarbij de gemeente zelf gronden ontwikkelt en kosten verhaalt via de gronduitgifte, kent de gemeente ook een faciliterend grondbeleid. Bij faciliterend grondbeleid is er sprake van initiatieven van derden die zelf de grondexploitatie voor hun rekening en risico nemen, waarbij de kosten die de gemeente maakt ten behoeve van deze plannen worden verhaald op de ontwikkelende partij. Het gaat daarbij om gemeentelijke kosten voor het begeleiden en toetsen van plannen en onderzoeken en toezicht houden tijdens de uitvoeringsfase. Maar het kan ook gaan om de kosten van planschade, bijdragen aan bovenwijkse voorzieningen en of bijdragen aan ruimtelijke ontwikkelingen.

Een deel van de gemeentelijke kosten wordt al verhaald via de leges. Kosten die buiten de leges om gemaakt worden, kunnen verhaald worden door middel van het sluiten van een anterieure overeenkomst (privaatrechtelijk spoor).

Kostenverhaal via het publiekrechtelijk spoor is met de komst van de omgevingswet geïntegreerd in het omgevingsplan, het projectbesluit of de omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit. Ook voor 2026 verwachten wij weer meerdere private ontwikkelingen waarvoor het faciliterend grondbeleid kan worden ingezet.

Situationeel grondbeleid

Of de gemeente een actief of een faciliterend grondbeleid voert verschilt per project. We kiezen niet generiek voor één vorm van grondbeleid, maar we bekijken per project welk type grondbeleid het beste middel is om de ruimtelijke doelstellingen te kunnen halen.

Gecombineerde projecten

Het komt voor dat er binnen één project zowel sprake is van actief als faciliterend grondbeleid. Bijvoorbeeld als in één project de gemeente zelf grond uitgeeft (actief grondbeleid) en ook kosten verhaalt op deellocaties waar een ontwikkelaar actief is (faciliterend grondbeleid). Een gecombineerde vorm van grondbeleid waarvan we verwachten dat deze in de toekomst vaker voor gaat komen. De verantwoording van kosten en opbrengsten voor het deel van het project waarbij sprake is van kostenverhaal loopt via de grondexploitatie vanwege de verwevenheid tussen het actieve en faciliterende deel binnen hetzelfde project. Dit is in overeenstemming met de vigerende werkwijze in de gemeente Doetinchem (project Heelweg, Fokkenkamp) en voldoet aan de regelgeving vanuit het BBV waarin is bepaald dat de wijze waarop de administratieve kostenverdeling tussen deze verschillende projecten moet plaatsvinden aan de gemeente is, mits de splitsing ten behoeve van de jaarrekening duidelijk en consistent is.

MPO inclusief Ruimtelijke projecten

Het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) is het basisdocument voor onder andere de grondexploitaties. Dit document dat jaarlijks ter vaststelling aan de raad wordt aangeboden is voor het laatst door de raad vastgesteld op 10-07-2025. Het MPO bevat de uitgangspunten, het programma, de resultaten, de financiën en de risico's van de lopende grondexploitaties en overige grote ruimtelijke projecten. Gegevens uit het MPO 2025 vormen de basis voor de begroting 2026.

Grondprijzenbeleid

De gehanteerde grondprijzen in de grondexploitaties zijn gebaseerd op het vigerend grond- en huurprijzenbeleid 2025 van de gemeente Doetinchem waarbij marktconformiteit het uitgangspunt is. Het grondprijzenbeleid is begin 2025 geactualiseerd waarbij de grondprijzen voor woningbouw ten opzichte van het jaar ervoor gelijk zijn gebleven. Bij het bepalen van de hoogte van grondprijzen is rekening gehouden met de huidige vrij-op-naam prijzen en actuele bouwkosten. De grondprijs voor bedrijventerreinen is ten opzichte van het vorige jaar licht gestegen. De prijzen staan in verhouding tot andere aanbieders van grond in Doetinchem en de regio.

Bovenwijkse voorzieningen

We onderzoeken momenteel de mogelijkheden om de bestaande reserve bovenwijkse voorzieningen op te hogen. De reserve bovenwijkse voorzieningen is gelabeld aan oude projecten. Aan de bestaande reserve kunnen mogelijk nieuwe opdrachten toegevoegd worden. Deze vorm van kostenverhaal regelt dat projecten een financiële bijdrage leveren aan een reserve bovenwijkse voorzieningen waaruit gedeeltelijk grote infrastructurele voorzieningen kunnen worden betaald. Deze vorm van kostenverhaal is gebonden aan regels en zal onder meer moeten voldoen aan de criteria profijt, toerekenbaarheid en proportionaliteit.

Wat willen we bereiken?

Woningbouw

Met de ambitie waarin Doetinchem zich heeft uitgesproken te willen doorgroeien naar een stad van ongeveer 70.000 inwoners in 2036 ligt er een grote opgave om voldoende woningen te realiseren om die ambitie waar te maken. Nieuwe ontwikkellocaties worden opgepakt. Onderzoeken naar mogelijke nieuwe woningbouwlocaties zijn in volle gang.

Op 20-04-2023 heeft de raad van de gemeente Doetinchem de nieuwe woonvisie 2023-2036 vastgesteld. Met de woonvisie geven we richting aan de groeiambitie naar 70.000 inwoners. Een vervolg op de woonvisie is de vastgestelde ontwikkelstrategie die gaat over de wijze waarop we de doelstellingen uit de woonvisie willen gaan halen. Flexibiliteit, prioriteit en continuïteit zijn daarin belangrijke aandachtspunten.

De grondbeleidsinstrumenten kunnen eraan bijdragen om de doelstellingen uit de woonvisie te bereiken. Enerzijds door bij private ontwikkelingen contractuele afspraken te maken op het gebied van programma, fasering en kostenverhaal. Anderzijds door zelf actief ontwikkelingen op te pakken bijvoorbeeld ten behoeve van het realiseren van woningen voor bepaalde doelgroepen zoals starterswoningen, flexwoningen en of particulier opdrachtgeverschap.

Particulier opdrachtgeverschap

De vraag naar kavels waar een koper op basis van particulier opdrachtgeverschap zelf een woning kan laten bouwen blijft onverminderd groot. Na de verkoop van de kavels op Wijnbergen De Kwekerij en Wehl Heideslag is het volgende project waar kavels worden uitgegeven Wehl Fokkenkamp. We onderzoeken de mogelijkheden naar meer toekomstige projecten.

Bedrijventerreinen

Door het economisch klimaat is er een toenemende vraag naar grond en willen de bedrijven investeren in nieuwe vestigingen of uitbreiding van hun huidige vestiging. De belangstelling voor bedrijvenkavels op het A18 Bedrijvenpark is nog steeds groot. Het noordelijk deel van het A18 Bedrijvenpark is nu volledig in exploitatie genomen. De grondprijzen zijn op basis van extern advies verhoogd en de grondexploitatie is momenteel winstgevend. Vanwege de netcongestie kunnen nieuwe bedrijven momenteel niet aangesloten worden op het elektriciteitsnet. Vooralsnog heeft dat nog geen negatieve gevolgen voor de grondexploitatie gehad. Momenteel zijn zo goed als alle bedrijfskavels verkocht of in optie gegeven.

Wat gaan we daarvoor doen?

De woningmarkt is continue in beweging. Er is nog steeds sprake van krapte op de woningmarkt. In Doetinchem worden er nog volop plannen ontwikkeld; zowel door de markt als door de gemeente. Met de nieuwe woonvisie en vastgestelde ontwikkelstrategie kunnen we gericht sturen op locaties en programma. Nieuwe woningbouwplannen dienen bij te dragen aan de ambitie om door te groeien naar 70.000 inwoners in 2036.

Voor de bedrijventerreinen naderen we het moment dat we uitverkocht zijn en er geen kavels meer beschikbaar zijn. We hebben de mogelijkheden voor toekomstige inbreiding en uitbreiding van bedrijventerreinen onderzocht. Hieruit zijn drie aanbevelingen gekomen: faciliteer de mogelijkheden voor inbreiding, ga aan de slag met kleine uitbreidingen aan de randen van bestaande bedrijventerreinen en breng zoeklocaties in kaart voor grootschalige nieuwe uitbreidingen. In 2024 hebben we een start gemaakt met de aanbevelingen uit het onderzoek.

Toekomstig resultaat grondportefeuille

Als alle nog te verwachten uitgaven en inkomsten gerealiseerd zijn, dan is het verwachte eindsaldo (eindwaarde) van alle grondexploitaties gezamenlijk € 9.200.000 verlieslatend. Dit geeft enigszins een vertekend beeld omdat de afgelopen vijf jaar sprake was van tussentijdse winstnemingen.

Op grond van de fiscale doorrekening van de afzonderlijke grondexploitaties gebaseerd op het MPO 2025 is het Grondbedrijf over 2024 niet vennootschapsbelasting (Vpb) plichtig. Dit komt doordat het totaal van de grondexploitaties, exclusief het aandeel van de gemeente Doetinchem in DocksNLD, fiscaal gezien een verlies oplevert. Vanwege de positieve ontwikkelingen binnen de meeste grondexploitaties, waaronder het A18 Bedrijvenpark, volgen we nauwlettend de gevolgen voor de Vpb. Jaarlijks zal daarover in het MPO worden gerapporteerd.

Beschikbare financiën voor de begroting 2026

Om te bereiken wat we willen, hebben we de volgende financiële middelen beschikbaar.

- De geactualiseerde grondexploitaties zijn bij het MPO 2025 vertaald naar de gemeentelijke begroting.
- Het eerder beschikbaar gestelde revolverende voorbereidingskrediet van € 2.200.000. Daarmee kunnen we slagvaardig projecten verder brengen tot het vaststellen van een grondexploitatie of het sluiten van een kostenverhaalsovereenkomst.
- Voor de verlieslatende grondexploitaties zijn voorzieningen getroffen ter hoogte van € 12.500.000. Daarmee zijn de te verwachten tekorten financieel afgedekt.
- Voor een toekomstbestendige uitvoering van de ambitie Doetinchem 2036 is een bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling ingesteld. Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor investeringen in gebiedsontwikkelingsprojecten bij verlieslatende projecten of ten behoeve van cofinanciering bij subsidieaanvragen. Hiervoor is in 2025 een startbudget van € 1.500.000. beschikbaar gesteld en aangevuld met tussentijdse winstnemingen en ophoging van kredieten. Het saldo per 01-01-2025 bedraagt € 3.100.000.

Risico's ten behoeve van het weerstandsvermogen

Gebiedsontwikkeling is mede als gevolg van marktontwikkelingen en maatschappelijke ontwikkelingen nooit zonder risico's. Wel kunnen we door het risico gestuurd werken de risico's in de grondexploitaties en andere ruimtelijke ontwikkelingen zoveel mogelijk beperken. We gaan daarbij uit van het principe van voorkomen, beperken en beheersen. Van de projecten die zijn opgenomen in het MPO 2025 zijn aan de hand van risicoanalyses de risico's in beeld gebracht en gekwantificeerd. Voor het opvangen van deze risico's is in ons weerstandsvermogen rekening gehouden. In totaal hebben we een bedrag van ca. € 1.000.000 nodig om de te verwachten risico's op te kunnen vangen. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar het MPO 2025.

Financiële kengetallen	1-1-2026	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Kengetal grondexploitatie	4%	1%	0%	1%	0%

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de boekwaarde van de grondpositie is ten opzichte van de jaarlijkse baten van de gehele gemeentebegroting. Gemeenten met gronden met een lage boekwaarde lopen minder risico dan gemeenten met een hoge boekwaarde. Ultimo 2026 ligt het kengetal op 1%. Dit kengetal ligt onder de 20% waardoor deze in de minst risicovolle categorie wordt geclassificeerd.

De boekwaarde afgezet tegen de totale baten zegt overigens niet alles. Om te kunnen beoordelen of een gemeente goed scoort met haar grondbedrijf, moeten ook afzetprognoses en getroffen voorzieningen beoordeeld worden. Wij doen de beoordeling en bijstelling jaarlijks via het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) en onze accountant beoordeelt deze vanuit zijn verantwoordelijkheid.

In het accountantsverslag over het jaar 2024 is over de waardering van de grondexploitaties vermeld dat het proces rondom de totstandkoming van de waardering in opzet en bestaan is getoetst en aanvullend gegevensgerichte werkzaamheden zijn uitgevoerd. Ten aanzien van de getrouwheid blijkt één ongecorrigeerd controleverschil als gevolg van een lagere verwachte stijging van de grondopbrengsten voor een deel van de woningbouwcomplexen in de grondexploitatie dan dat het referentiemateriaal ondersteunt. Het controleverschil blijft binnen de goedkeuringstoleranties.

3.2.8 Openbaarheid

De Wet open overheid (hierna: Woo) beoogt een transparanter en actief openbaar makende overheid te bereiken, om zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtstaat, de burger, het bestuur en de economische ontwikkeling beter te dienen. In deze paragraaf kijken we vooruit naar de ontwikkelingen in 2026.

Actieve openbaarmakingsplicht

De Woo verplicht voor bepaalde informatiecategorieën dat deze uit eigen beweging openbaar worden gemaakt. We volgen hierbij de implementatiestrategie van de minister van Binnenlandse zaken (BZK). In november 2024 is vanuit deze strategie de 1e tranche van de verplichte actieve openbaarmaking in werking getreden. Ook wij hebben toen de eerste verplichte informatiecategorieën openbaargemaakt. Voor de invulling van de verdere categorieën is BZK nog in overleg met diverse partijen. De generieke technische Woo-voorziening is bijvoorbeeld nog niet in gewenste mate gereed en dit vergt meer tijd. Eerder was de verwachting dat de tweede tranche voor verplichte actieve openbaarmaking per medio 2025 zou gelden, maar op dit moment is er voor gemeenten nog geen vastgestelde planning. Ook niet voor de tranches die daarna nog volgen.

Op Overheid.nl staat een verwijsindex

Vanuit deze index wordt verwezen naar alle openbaar gemaakte informatie van bestuursorganen. In het volgende overzicht staan de informatiecategorieën genummerd weergegeven met erachter het artikel, lid en onderdeel uit de Woo. De derde kolom 'wat' bevat een korte omschrijving. De vierde kolom 'reeds openbaar' meldt of de informatie al door de gemeente Doetinchem openbaar wordt gemaakt en zo ja, op welke site. In deze tabel is te zien dat, van de 15 informatiecategorieën, er voor 10 categorieën al (deels) informatie beschikbaar is.

Overzicht openbaar maken uit eigen beweging

Informatie categorie	Artikel 3.3	Wat	Reeds openbaar
Wet- en regelgeving	1a	Wetten en algemeen verbindende voorschriften.	Overheid.nl
	1b	Overige besluiten van algemene strekking.	Overheid.nl
	1c	Ontwerpen van wetten, andere algemeen verbindende voorschriften en overige besluiten van algemene strekking waarover extern advies is gevraagd, met inbegrip van de adviesaanvraag.	Deels op overheid.nl
Organisatiegegevens	1d	Inzicht in de organisatie en werkwijze, waaronder taken en bevoegdheden van de organisatieonderdelen.	Doetinchem.nl
	1e	Bereikbaarheid van het bestuursorgaan en zijn organisatieonderdelen en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend.	Doetinchem.nl
Raadsstukken	2a	Bij gemeenteraad ter behandeling ingekomen stukken, tenzij deze gaan over individuele gevallen.	Besluitvorming.doetinchem.nl
	2c	Vergaderstukken en verslagen van de gemeenteraad en haar commissies	Besluitvorming.doetinchem.nl
Bestuursstukken	2d	Agenda's en besluitenlijsten van vergaderingen van college van burgemeester en wethouders	Deels op Besluitvorming.doetinchem.nl
Adviezen van adviescolleges	2e	Adviezen van adviescolleges of -commissies alsmede andere externe partijen over ontwerpen van wet- en regelgeving en over andere onderwerpen uitgezonderd adviezen die betrekking hebben op individuele gevallen.	Nee
Convenanten	2f	Convenanten, overeenkomsten, verbintenissen en soortgelijke afspraken van een bestuursorgaan met een andere partij.	Nee
Jaarplannen en -verslagen	2g	Jaarplannen en jaarverslagen van bestuursorganen inzake de voorgenomen uitvoering van de taak of de verantwoording van die uitvoering.	Doetinchem.nl
Woo-verzoeken	2i	De inhoud van schriftelijke verzoeken om op grond van de Woo, de beslissing op dat verzoek en de daarbij verstrekte informatie.	Nee
Onderzoeken	2j	Op verzoek van een bestuursorgaan ambtelijk of extern opgestelde onderzoeksrapporten die geen onderdeel vormen van de uitvoering van de taak van het bestuursorgaan, die voornamelijk uit feitelijk materiaal bestaan en die betrekking hebben op de wijze van functioneren van de eigen organisatie en de voorbereiding, of de evaluatie van beleid.	Nee
Beschikkingen	2k	Beschikkingen die invloed kunnen hebben op belangen van derden.	Deels op overheid.nl
Klachtoordelen	2l	Schriftelijke oordelen in klachtenprocedures.	Nee

Passieve openbaarmakingsplicht

Voor het behandelen van verzoeken om openbaarmaking, zogenaamde Woo-verzoeken maken wij gebruik van een standaard werkwijze. De Woo schrijft voor dat ieder bestuursorgaan een of meer contactpersonen heeft om vragen van burgers te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie. De contactpersoon helpt bij het vinden van de informatie die de burger zoekt en legt daarvoor contact met medewerkers die de gevraagde informatie kunnen verschaffen. Gemeente Doetinchem heeft 2 Woo-contactpersonen benoemd. Naast vraagbaak voor de burger en de interne organisatie, monitort de Woo-contactpersoon welke Woo-verzoeken er worden ingediend en of deze binnen de termijn worden behandeld. De Woo-contactpersonen houden een overzicht bij van het aantal ingediende verzoeken, inventariseren knelpunten en kansen en brengen verslag uit over de grote lijnen.

Voortgangs- en verantwoordingsinformatie

Met ingang van 2024 is aan de hand van een aantal indicatoren informatie verzameld over de Woo-verzoeken. Dit levert het volgende beeld op:

Aantal

Jaartal	Aantal Woo-verzoeken
2024	59
2025 (tot 1 juli 2025)	20

Behandelstatus

Jaartal	Aantal ontvangen	Behandeld	Nog in behandeling	Ingetrokken	Doorgezonden	Buiten behandeling gesteld
2024	59	44	3	6	1	5
2025	20	16	2	0	0	2

Welk besluit is genomen

Jaartal	Van het aantal behandelde verzoeken	Documenten (deels) openbaar gemaakt	Documenten openbaar gemaakt van verzoeker (art. 5.5 Woo)	Openbaarmaking geweigerd	Documenten zijn al openbaar	Documenten niet aanwezig	Onbekend
2024	44	35	0	4	0	4	1
2025	16	15	0	0	0	1	0

Tijdig beslist

Jaartal	Van het aantal behandelde Woo-verzoeken	Tijdig beslist	Te laat beslist	Onbekend
2024	44	13	30	1
2025	16	13	3	0

2024

De Woo-verzoeken zijn behandeld door de volgende teams:

- Beleid Maatschappij
- HR en Communicatie
- Leefomgeving
- Ontwikkelen en Ondernemen
- Strategie
- Vergunningverlening, Toezicht en handhaving

Onderwerpen van de Woo-verzoeken:

- Tijdelijke huisvesting asielzoekers
- Voetbal
- Vergunningen
- Bestemmingsplannen
- Milieu/energie
- Bouwen
- Overig

2025

De Woo-verzoeken zijn behandeld door de volgende teams:

- Beleid Maatschappij
- Leefomgeving
- Ontwikkelen en Ondernemen
- Publiekszaken
- Strategie
- Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

Een Woo-verzoek dat is behandeld door een verbonden partij:

- BUHA b.v.

Onderwerpen van de Woo-verzoeken:

- Tijdelijke huisvesting asielzoekers
- Voetbal
- Verkeersveiligheid
- Vergunningen
- Sociaal domein
- Overig

Analyse

Het komt nog regelmatig voor dat inwoners meerdere Woo-verzoeken indienen en hier vervolgens over procederen (bezwaar tegen het Woo-besluit en beroep tegen de beslissing op bezwaar. Deze verzoeken zijn vaak meer gericht op het voeren van een discussie over gemaakte beleidskeuzes of een gevoerd proces en in mindere mate om openbaarmaking voor documenten van eenieder. Om die reden is bij een aantal Woo-verzoeken de openbaarmaking geweigerd. Op de Woo verzoeken over de opvang van asielzoekers en arbeidsmigranten is in alle gevallen te laat gereageerd.

Kosten

Het Rijk levert een financiële bijdrage in zowel de incidentele als de structurele kosten. Deze middelen zijn opgenomen in de begroting van het programma Organisatie en financiën.

Lasten uitvoering Wet open overheid (Woo) (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
Structureel begrote lasten	105	105	105	105	105
Incidenteel begrote lasten (t/m 2026)	82	0	0	0	0
Totaal	187	105	105	105	105

De incidentele middelen zijn nodig om de invoering van de Woo op een goede manier te kunnen laten plaatsvinden en aan de wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen. Deze kosten betreffen onder meer de kosten voor projectleiding, aansluiting op het platform voor actieve openbaarmaking over overheidsinformatie en aanpassing van de werkprocessen in verband met de actieve en passieve openbaarmaking van documenten. Deze middelen blijven gedurende de periode 2026-2030 beschikbaar voor de invoering van de Woo. De structurele kosten betreffen de kosten voor beheer en onderhoud van de systemen, variabele kosten voor het openbaar maken van documenten.

Wat gaan we doen in 2026 in het kader van de Woo?

In 2026 blijven we zo goed mogelijk aansluiten bij de landelijke planning voor de implementatie van de Wet open overheid (Woo). We gaan verder met de voorbereiding en realisatie van de technische en organisatorische vereisten voor de informatiecategorieën in de 2e tranche.

Deze tranche bestaat, naar verwachting, uit:

- 1c. Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag;
- 2c. Vergaderstukken decentrale overheden (gemeenteraad);
- 2d. Agenda's en besluitenlijsten bestuurscolleges (college van burgemeester en wethouders);
- 2e. Adviezen;
- 2g. Jaarplannen en Jaarverslagen;
- 2i. Woo-verzoeken en -besluiten.

Onze eigen focus ligt ook op het verkrijgen van meer grip op het proces voor de behandeling van Woo-verzoeken. En op het actief openbaar maken van de Woo-verzoeken, -besluiten en de verstrekte informatie. Daarnaast onderzoeken we of er informatiecategorieën zijn die we proactief kunnen publiceren. Door deze actieve openbaarmaking willen we de transparantie richting onze inwoners vergroten en tegelijkertijd het aantal Woo-verzoeken beperken.

4. Financiële begroting

4.1 Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

4.1.1 Het overzicht van baten en lasten

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
Programma 1. Doetinchem 2036	7.554	24.668	20.573	8.266	8.280	10.543
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	52.271	44.391	39.071	36.370	37.887	38.494
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	39.388	44.642	29.187	23.055	19.184	19.353
Programma 4. Organisatie en financiën	5.227	4.278	4.575	3.961	3.611	3.611
Algemene dekkingsmiddelen						
Lokale heffingen	19.239	19.710	17.837	21.237	21.614	21.981
Algemene uitkeringen	179.936	183.855	192.161	196.570	197.356	202.077
Dividend	1.379	656	656	656	656	656
Saldo	1.558	200	150	150	150	150
financieringsfunctie						
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.039	1.837	2.229	2.273	2.311	2.375
Overhead	10.467	14.728	15.601	15.483	15.271	15.271
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal van baten	318.058	338.965	322.040	308.021	306.320	314.511
Programma 1. Mutatie reserves	1.182	2.135	-	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	7.045	2.563	2.151	1.605	1.140	1.292
Programma 3. Mutatie reserves	3.660	3.331	2.165	1.499	1.482	1.466
Programma 4. Mutatie reserves	11.963	9.685	1.006	1.356	1.350	1.340
Mutaties reserves baten	23.850	17.714	5.322	4.460	3.972	4.098
Gerealiseerde baten	341.908	356.679	327.362	312.481	310.292	318.609
	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
Programma 1. Doetinchem 2036	30.629	52.087	46.791	34.302	34.587	37.147
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	185.506	184.799	178.852	178.271	179.439	181.212
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	48.194	52.524	36.786	30.038	26.181	26.317
Programma 4. Organisatie en financiën	13.361	21.107	22.383	24.063	28.288	32.003
Algemene dekkingsmiddelen						
Lokale heffingen	983	991	992	992	992	992
Algemene uitkeringen	12	2.913	7.071	6.593	7.047	5.723
Dividend	3	15	15	15	15	15
Saldo	1.407	197	559	614	664	1.290
financieringsfunctie						
Overige algemene dekkingsmiddelen	167	74	206	206	206	206
Overhead	22.236	28.137	28.956	29.059	28.870	28.756

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
Heffing van de vennootschapsbelasting	-4	37	38	38	38	38
Onvoorzien	-	145	180	180	180	180
Gerealiseerde totaal van lasten	302.494	343.026	322.829	304.371	306.507	313.879
Programma 1. Mutatie reserves	2.135	-	-	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	13.492	11.155	2.948	2.197	2.401	2.399
Programma 3. Mutatie reserves	4.822	521	368	356	339	322
Programma 4. Mutatie reserves	7.274	1.977	2.165	1.919	1.952	1.623
Mutaties reserves lasten	27.723	13.653	5.481	4.472	4.692	4.344
Gerealiseerde lasten	330.217	356.679	328.310	308.843	311.199	318.223
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Programma 1. Doetinchem 2036	-23.075	-27.419	-26.218	-26.036	-26.307	-26.604
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	-133.235	-140.408	-139.781	-141.901	-141.552	-142.718
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	-8.806	-7.882	-7.599	-6.983	-6.997	-6.964
Programma 4. Organisatie en financiën	-8.134	-16.829	-17.808	-20.102	-24.677	-28.392
Algemene dekkingsmiddelen						
Lokale heffingen	18.256	18.719	16.845	20.245	20.622	20.989
Algemene uitkeringen	179.924	180.942	185.090	189.977	190.309	196.354
Dividend	1.376	641	641	641	641	641
Saldo	151	3	-409	-464	-514	-1.140
financieringsfunctie						
Overige algemene dekkingsmiddelen	872	1.763	2.023	2.067	2.105	2.169
Overhead	-11.769	-13.409	-13.355	-13.576	-13.599	-13.485
Heffing van de vennootschapsbelasting	4	-37	-38	-38	-38	-38
Onvoorzien	-	-145	-180	-180	-180	-180
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	15.564	-4.061	-789	3.650	-187	632
Programma 1. Mutatie reserves	-953	2.135	-	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	-6.447	-8.592	-797	-592	-1.261	-1.107
Programma 3. Mutatie reserves	-1.162	2.810	1.797	1.143	1.143	1.144
Programma 4. Mutatie reserves	4.689	7.708	-1.159	-563	-602	-283
Mutaties reserves saldo	-3.873	4.061	-159	-12	-720	-246
Gerealiseerde resultaat	11.691	-	-948	3.638	-907	386

4.1.2 De toelichting op het overzicht van baten en lasten

4.1.2.1. De toelichting per programma

Toelichting programma 1 - Baten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de baten van programma 1. De baten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	panden en gronden	45	38	39	39	39	39
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	brandweer	190	168	114	114	114	114
1.2 Openbare orde en veiligheid	bijzondere wetgeving	28	117	120	120	120	120
	openbare orde	16	-	-	-	-	-
	veiligheid	141	124	128	128	128	128
2.1 Verkeer en vervoer	wegen	399	390	-	-	-	-
2.2 Parkeren	vergunningverlening	35	39	40	40	40	40
2.3 Recreatieve havens	jachthaven	24	21	22	22	22	22
3.1 Economische ontwikkeling	aanvalsplan binnenstad	40	-	-	-	-	-
	economische aangelegenheden	36	7	7	7	7	7
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	bedrijvenpark	3.258	18.714	16.472	4.165	4.165	7.063
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	warenmarkt	133	182	187	187	187	187
3.4 Economische promotie	economische aangelegenheden	-	1.263	21	21	21	21
	kermis	36	48	49	49	49	49
5.5 Cultureel erfgoed	cultuurhistorie	53	39	40	40	40	40
	monumenten	108	87	89	89	89	89
8.3 Wonen en bouwen	grex algemeen	69	72	74	74	74	74
	leefbaarheid woonomgeving	259	-	-	-	-	-
	omgevingskamer	4	-	-	-	-	-
	omgevingsvergunning	2.128	1.990	2.043	2.043	2.043	2.043
	panden en gronden	509	745	502	502	502	502
	volkshuisvestingsbeleid	-	620	620	620	633	-
	wonen en bouwen algemeen	45	6	6	6	6	6
Eindtotaal		7.554	24.668	20.573	8.266	8.280	10.543

Toelichting programma 1 - Lasten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de lasten van programma 1. De lasten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	panden en gronden	60	-	-	-	-	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	brandweer	4.319	4.661	4.752	4.962	5.066	5.053
	personeelskosten	110	107	107	107	107	107
1.2 Openbare orde en veiligheid	bijzondere wetgeving	664	596	598	678	678	678
	openbare orde	817	913	1.006	1.006	1.003	1.003
	personeelskosten	360	230	330	230	230	230
	veiligheid	124	232	232	232	232	232
2.1 Verkeer en vervoer	bruggen	515	482	960	952	946	946
	openbare verlichting	418	447	442	442	442	442
	personeelskosten wegen	346	272	272	272	272	272
	informatiesystemen	8.213	9.599	9.319	9.663	10.306	10.594
2.2 Parkeren	parkeren	10	23	24	24	24	24
	personeelskosten	3.056	3.268	3.496	3.342	3.339	3.420
	vergunningverlenin g	33	33	33	33	33	33
		89	82	87	87	87	87
2.3 Recreatieve havens	jachthaven	7	28	45	45	44	44
2.5 Openbaar vervoer	openbaar vervoer	-	11	-	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	aanvalsplan binnenstad	465	528	478	376	299	300
	city/parkmanagem ent	486	536	551	551	551	551
	economie algemeen	70	340	-	-	-	-
	economische aangelegenheden	210	237	442	442	192	192
	personeelskosten	359	235	235	235	235	235
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastruct uur	bedrijvenpark	3.258	18.714	16.472	4.165	4.165	7.063
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	warenmarkt	129	102	105	105	105	105
3.4 Economische promotie	economische aangelegenheden	164	2.780	12	12	12	12
	kermis	75	74	116	116	116	116
	recreatie en toerisme	369	382	331	396	396	396
5.5 Cultureel erfgoed	cultuurhistorie	343	396	368	368	367	367
	monumenten	364	259	227	227	227	227
	personeelskosten	61	120	120	120	120	120
8.3 Wonen en bouwen	grex algemeen	363	215	175	175	175	175
	handhaving clandestiene bouw en gebruik	5	32	33	33	33	33
	leefbaarheid buitengebied	39	263	104	104	104	104
	leefbaarheid	559	286	330	326	322	318

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
	woonomgeving						
	omgevingsvergunning	2.034	1.987	1.996	1.996	1.996	1.996
	panden en gronden	772	610	313	320	315	311
	personeelskosten	671	772	1.009	1.009	884	834
	volkshuisvestingsbeleid	4	610	652	652	666	32
	wonen en bouwen algemeen	689	1.624	1.017	498	497	496
Eindtotaal		30.629	52.087	46.791	34.302	34.587	37.147

Toelichting programma 2 - Baten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de baten van programma 2. De baten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren raming 2027	Meerjaren raming 2028	Meerjaren raming 2029
4.2 Onderwijshuisvesting	bijzonder speciaal onderwijs	-	27	27	27	27	27
	Onderwijshuisvesting openbaar onderwijs	19	28	29	29	29	29
	openbaar voortgezet onderwijs	74	-	-	-	-	-
	openbaar voortgezet onderwijs	7	7	7	7	7	7
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	beroepsonderwijs	1.009	754	754	754	754	754
	oab	1.484	1.491	1.491	1.491	1.491	1.491
	peuteropvang/kinderopvang	-	58	60	60	60	60
	peuterspeelzalen	10	34	35	35	35	35
	reservering lasten schoolgebouwen	58	-	-	-	-	-
	rmc	1.499	1.529	1.730	1.730	1.730	1.730
	vandalisme en beveiliging schoolgebouwen	179	-	-	-	-	-
	volwasseneneducatie	-	37	38	38	38	38
5.1 Sportbeleid en activering	overige baten en lasten	-17	-	-	-	-	-
	sportbedrijf	519	556	572	572	572	572
	stimulering sportdeelname	606	67	340	2	2	2
5.2 Sportaccommodaties	binnensport	1.018	1.181	733	733	733	733
	buitensport	291	167	171	171	171	171
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Amphion	73	70	71	71	71	71
	Gruitpoort	118	152	157	157	157	157
5.6 Media	bibliotheek	498	-	-	-	-	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	algemene kosten sociaal domein	-	6	6	6	6	6
	algemene voorzieningen	922	231	175	-	-	-
	Preventie- alg. voorziening :Stadskamer	877	709	746	746	746	746
	Vreemdelingen	10.905	9.520	1.245	1.215	1.242	1.099
	Vrijwilligerswerk	22	-	-	-	-	-
	wijkgericht maatwerk & buurthuizen	245	269	292	292	292	292
	ZOOV (regio taxi)	156	122	127	129	129	129
6.3 Inkomensregelingen	armoedebeleid: algemeen	43	-	-	-	-	-
	armoedebeleid: bijzondere bijstand	85	-	-	-	-	-
	armoedebeleid: bijzondere bijstand (onbelast)	58	-	-	-	-	-
	armoedebeleid:	1	-	-	-	-	-

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren raming 2027	Meerjaren raming 2028	Meerjaren raming 2029
	meedoenarrangement						
	armoedebeleid: schulddienstverlening	127	276	276	276	276	276
	Buig periodieke bijstand	23.892	22.107	23.594	24.273	24.751	25.428
6.5 Arbeidsparticipatie	Re-integratie	955	44	-	-	-	-
	werkgelegenheid	1.591	212	212	212	212	212
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	Wmo: vervoersvergoedingen	23	-	-	-	-	-
	Wmo: woonvoorzieningen	2	-	-	-	-	-
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	Wmo: schoonhuis	661	582	1.149	1.149	1.149	1.149
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	jeugdhulp	-	115	121	196	1.208	1.281
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	jeugdhulp	90	138	138	138	138	138
6.811 Beschermd wonen (WMO)	wmo wonen	541	700	700	700	700	700
6.812 Maatschappelijke opvang lokaal - en vrouwenopvang (WMO)	Maatschappelijke opvang lokaal	170	-	1.012	1.012	1.012	1.012
	Maatschappelijke opvang regionaal	610	-	-	-	-	-
6.821 Jeugdbescherming	jeugdhulp	1.162	150	150	150	150	150
7.1 Volksgezondheid	openbare gezondheidszorg	1.686	3.053	2.914	-	-	-
Eindtotaal		52.271	44.391	39.071	36.370	37.887	38.494

Toelichting programma 2 - Lasten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de lasten van programma 2. De lasten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren raming 2027	Meerjaren raming 2028	Meerjaren raming 2029
4.2 Onderwijshuisvesting	bijzonder onderwijs	675	837	822	816	815	802
	bijzonder speciaal onderwijs	417	2.430	2.210	2.239	2.239	2.239
	bijzonder voortgezet onderwijs	553	521	528	523	511	504
	Onderwijshuisvesting	37	307	466	499	850	980
	openbaar onderwijs	1.631	1.782	1.597	1.738	1.718	1.701
	openbaar praktijk onderwijs	273	334	337	337	337	338
	openbaar voortgezet onderwijs	73	283	112	216	331	324
	personeelskosten	188	191	191	191	191	191
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	beroepsonderwijs	1.009	753	753	753	753	753
	leerlingvervoer	1.142	1.066	1.104	1.112	1.112	1.112
	leerplicht	262	195	303	303	303	303
	oab	1.484	1.490	1.528	1.528	1.528	1.528
	overige baten en lasten	35	35	36	36	36	36
	personeelskosten	140	-61	-65	-65	-65	-65
	peuteropvang/kinderopvang	42	44	-2	-2	-2	-2
	reservering lasten schoolgebouwen	140	-	536	288	234	297
	rmc	1.524	1.529	1.805	1.805	1.805	1.805
	vandalisme en beveiliging schoolgebouwen	262	-	-	-	-	-
	volwasseneneducatie	57	17	17	17	17	17
5.1 Sportbeleid en activering	overige baten en lasten	331	294	302	302	302	302
	personeelskosten	162	180	180	180	180	180
	schoolsport	-	4	4	4	4	4
	sportbedrijf	3.485	3.308	3.239	3.239	3.239	3.239
	sportservicepunt	-	-	-	-	-	-
	stimulering sportdeelname	866	560	687	348	348	248
5.2 Sportaccommodaties	binnensport	1.885	1.838	1.638	1.777	1.783	1.789
	buitensport	1.217	1.061	1.309	1.210	1.201	1.195
	personeelskosten	24	24	24	24	24	24
	sport algemeen	4	14	14	14	14	14
	stimulering sportdeelname	238	234	241	241	241	241
	zwembaden	12	-	10	10	10	10
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Amphion	3.773	4.178	4.267	4.267	3.548	3.548
	cultuur beleid en evenementen	223	254	261	261	261	261
	Gruitpoort	100	96	60	60	60	60
	kunst	1	1	1	1	1	1
	Muziekschool	72	1	22	22	22	22
	personeelskosten	121	110	110	110	110	110

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren raming 2027	Meerjaren raming 2028	Meerjaren raming 2029
5.4 Musea	cultuurhistorie	123	125	128	112	112	112
5.6 Media	bibliotheek	1.632	1.280	1.302	1.126	1.126	1.126
	Mediabeleid	75	84	143	39	39	39
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	algemene kosten sociaal domein	-	-	170	157	157	157
	algemene kosten sociaal domein	712	706	116	238	238	238
	algemene voorzieningen	964	526	221	46	46	46
	kinderopvang toezicht en handhaving	154	103	157	157	157	157
	Noaberfonds	64	86	88	88	88	88
	Onafhankelijke clienondersteuning WMO	78	40	31	31	31	31
	Ouderenontmoetingsp unt	164	140	144	144	144	144
	personeelskosten	2.082	2.053	2.053	2.053	2.053	2.053
	Preventie jeugd	355	413	424	424	424	424
	Preventie-alg. voorz. : Slangenburg	304	299	314	314	314	314
	Preventie- alg.voorziening :Stadskamer	1.957	2.101	1.835	1.835	1.835	1.835
	Racisme en discriminatie	29	41	42	42	42	42
	slachtofferhulp	22	14	15	15	15	15
	Vreemdelingen	5.954	8.544	1.269	1.239	1.266	1.323
	Vrijwilligerswerk	390	350	421	421	421	421
	wijkgericht maatwerk & buurthuizen	792	449	460	490	414	413
	ZOOV (regio taxi)	1.559	1.434	1.490	1.510	1.510	1.510
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzien ngen WMO	WMO: (medisch) advies proceskosten	11.167	5.901	6.787	6.404	5.810	5.444
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzien ngen Jeugd	WMO: (medisch) advies proceskosten	-	5.635	5.843	5.843	5.843	5.843
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzien ngen Integraal	WMO: (medisch) advies proceskosten	-	19	20	20	20	20
6.3 Inkomensregeling en	armoedebeleid: algemeen	-	-56	-130	-130	-130	-130
	armoedebeleid: bijzondere bijstand	1.106	778	940	975	1.010	1.045
	armoedebeleid: bijzondere bijstand (onbelast)	1.460	1.212	1.245	1.245	1.245	1.245
	armoedebeleid: compensatie zorgkosten	516	448	460	460	460	460
	armoedebeleid: kwijtschelding	1.006	1.051	1.079	1.079	1.079	1.079
	armoedebeleid: meedoenarrangement	634	761	782	782	782	782
	armoedebeleid: schulddienstverlening	171	165	94	94	94	94
	Buig periodieke bijstand	29.412	29.346	32.010	33.273	34.486	35.629

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren raming 2027	Meerjaren raming 2028	Meerjaren raming 2029
	personeelskosten	561	1.753	191	191	191	191
6.4 WSW en beschut werk	Sociale werkvoorziening	8.708	7.576	7.852	7.619	7.305	6.940
6.5 Arbeidsparticipatie	Re-integratie	2.475	2.809	2.818	2.880	2.952	3.025
	werkgelegenheid	3.655	760	679	679	679	649
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	Wmo: rolstoelverstrekkingen	312	498	522	515	515	515
	Wmo: vervoersvergoedingen	970	962	992	973	973	973
	Wmo: woonvoorzieningen	526	617	789	770	770	770
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	Wmo: schoonhuis	8.767	9.197	8.661	8.629	8.626	8.623
6.712 Begeleiding (WMO)	wmo integrale ondersteuning	4.045	5.258	3.988	3.849	3.849	3.849
6.713 Dagbesteding (WMO)	wmo integrale ondersteuning	3.771	3.400	3.580	3.580	3.580	3.580
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	jeugdhulp	22.882	17.274	15.287	15.145	15.095	15.095
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	jeugdhulp	167	139	139	139	139	139
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	jeugdhulp	218	5.897	6.208	6.208	6.208	6.208
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	jeugdhulp	1.183	849	894	894	894	894
6.792 PGB Jeugd	jeugdhulp	124	-	-	-	-	-
6.811 Beschermd wonen (WMO)	wmo wonen	26.636	26.527	26.901	29.301	30.501	31.701
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Maatschappelijke opvang lokaal	528	547	1.588	1.588	1.588	1.588
	Maatschappelijke opvang regionaal	5.526	4.229	4.229	4.229	4.229	4.229
6.821 Jeugdbescherming	jeugdhulp	2.989	1.998	2.046	2.037	2.037	2.037
6.822 Jeugdreclassering	jeugdhulp	266	217	228	228	228	228
6.91 Coördinatie en beleid WMO	Wmo	-	-	115	158	158	158
	wmo integrale ondersteuning	1.510	375	375	375	375	375
	Jeugd	-	-	186	238	238	238
	jeugdhulp	203	215	215	215	215	215
7.1 Volksgezondheid	openbare gezondheidszorg	4.080	5.693	5.717	2.847	2.847	2.827
	personeelskosten	63	50	50	50	50	50
Eindtotaal		185.506	184.799	178.852	178.271	179.439	181.212

Toelichting programma 3 - Baten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de baten van programma 3. De baten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	wijkbeheer	691	744	84	84	84	84
7.2 Riolering	Riolering	6.704	6.976	7.309	7.531	7.640	7.817
7.3 Afval	Afval	9.149	9.537	9.783	9.828	9.873	9.918
7.4 Milieubeheer	Bodem	9	51	-	-	-	-
	Omgevingsdienst Achterhoek	949	100	-	-	-	-
	overige milieutaken	1.700	3.650	603	-	-	-
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	uitvoeringsprogram ma duurzaamheid	1.662	3.044	2.981	1.818	1.242	1.242
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Begraven	49	56	58	58	58	58
8.1 Ruimte en leefomgeving	actualisatie bestemmingsplann en	1	-	-	-	-	-
	omgevingskamer	106	224	230	230	230	230
	Planschades	2	4	4	4	4	4
	robuust groen	3	90	-	-	-	-
	wonen en bouwen algemeen	117	-	-	-	-	-
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerrein en)	Augustinuslocatie	-	-	602	602	-	-
	grex algemeen	112	38	-	-	-	-
	GREX	38	-	-	-	-	-
	Laborijnlocatie						
	Heelweg	778	107	-	-	-	-
	Heideslag	6.291	5.146	3.595	1.431	-	-
	Iseldoks HBB	6.152	-	-	100	-	-
	lookwartier	383	10.172	744	744	-	-
	Naoberhoek	-	85	-	-	-	-
	Wehl fokkenkamp grex	108	249	2.479	626	54	-
	Wijnbergen de Kwekerij	4.356	4.370	714	-	-	-
	Wijnbergen EVZ	29	-	-	-	-	-
Eindtotaal		39.388	44.642	29.187	23.055	19.184	19.353

Toelichting programma 3 - Lasten

Onderstaand treft u een specificatie aan van lasten van programma 3. De lasten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	personeelskosten	121	110	160	160	160	110
	wijkbeheer	6.065	6.243	5.639	5.639	5.639	5.639
7.2 Riolering	Riolering	4.785	5.033	5.398	5.636	5.759	5.954
7.3 Afval	Afval	7.119	7.396	7.743	7.788	7.833	7.878
7.4 Milieubeheer	Bodem	22	67	17	17	17	17
	geluid	-	5	5	5	5	5
	lucht	-	11	11	11	11	11
	milieubeleid	50	55	55	55	55	55
	Omgevingsdienst Achterhoek	2.365	1.381	1.482	1.486	1.486	1.486
	overige milieutaken	1.502	3.665	618	15	15	15
	personeelskosten	839	613	613	613	613	613
	uitvoeringsprogram ma duurzaamheid	2.432	4.773	4.183	2.504	1.928	1.928
	vergunningen	6	34	34	34	34	34
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Begraven	37	23	29	29	29	29
8.1 Ruimte en leefomgeving	actualisatie bestemmingsplann en	455	721	602	444	444	444
	implementatie omgevingswet	44	8	9	9	9	9
	omgevingskamer	154	259	239	239	239	239
	overige milieutaken	18	-	-	-	-	-
	overige ro taken	115	65	67	67	67	67
	personeelskosten	1.348	1.167	1.183	1.183	1.183	1.183
	Planschades	62	-	-	-	-	-
	robuust groen	97	226	136	135	135	135
	wonen en bouwen algemeen	84	100	-	-	-	-
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerrein en)	Augustinuslocatie	58	-	602	602	-	-
	grex algemeen	10	-	-	-	-	-
	GREX	3.538	-	-	-	-	-
	Laborijnlocatie						
	Heelweg	699	107	-	-	-	-
	Heideslag	4.613	5.146	3.595	1.431	-	-
	Iseldoks HBB	6.640	-	-	100	-	-
	lookwartier	324	10.172	744	744	-	-
	Naoberhoek	-	85	-	-	-	-
	personeelskosten	375	405	405	405	405	405
	Strategische gronden	21	35	24	61	61	61
	Wehl fokkenkamp grex	106	249	2.479	626	54	-
	Wijnbergen de Kwekerij	4.061	4.370	714	-	-	-
	Wijnbergen EVZ	29	-	-	-	-	-
Eindtotaal		48.194	52.524	36.786	30.038	26.181	26.317

Toelichting programma 4 - Baten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de baten van programma 4. De baten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
0.1 Bestuur	Bestuurlijke samenwerking college raadscommissies	2.196	2.131	2.131	2.131	1.781	1.781
		157	-	-	-	-	-
		10	13	14	14	14	14
0.2 Burgerzaken	basisregistratie personen	36	87	24	89	89	89
	burgerlijke stand	101	135	122	139	139	139
	dienstverlening gemeentewinkel	108	108	-	-	-	-
	GEO informatie	6	-	-	-	-	-
	naturalisatie	54	45	52	46	46	46
	registratie niet ingezetenen	523	324	641	324	324	324
	reisdocumenten	1.077	838	1.235	860	860	860
0.64 Belastingen overig	uitvoeringskosten belastingen	442	378	103	103	103	103
0.8 Overige baten en lasten	overige baten en lasten	8	-	30	30	30	30
	personeelskosten	215	219	226	226	226	226
	reservering nominaal	-	-	-	-	-	-
	reservering personeelskosten	294	-	-	-	-	-
Eindtotaal		5.227	4.278	4.575	3.961	3.611	3.611

Toelichting programma 4 - Lasten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de lasten van programma 4. De lasten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
0.1	Bestuurlijke samenwerking	2.972	3.409	3.449	3.449	3.099	3.099
Bestuur	bestuursondersteuning	1.375	1.343	1.349	1.349	1.349	1.349
	college	2.327	1.480	1.693	1.607	1.607	1.607
	overige baten en lasten	34	341	191	109	109	109
	raad	782	702	1.090	956	956	956
	raadscommissies	30	33	34	34	34	34
	rekenkamer	52	52	56	56	56	56
0.11	resultaat	-	-1	-	-	-	-
Resultaat van de rekening van baten en lasten							
0.2	basisregistratie Burgerzaken	21	42	17	44	44	44
	burgerlijke stand	45	27	39	27	27	27
	dienstverlening gemeentewinkel	182	181	54	55	54	53
	GEO informatie	50	54	53	53	53	43
	naturalisatie	40	14	14	14	14	14
	personeelskosten	1.712	1.717	1.717	1.717	1.717	1.717
	registratie niet ingezetenen	262	20	148	21	21	21
	reisdocumenten	536	413	757	424	424	424
	verkiezingen	171	118	102	102	102	102
	uitvoeringskosten belastingen	128	106	-168	-168	-168	-168
0.8	kapitaallasten	-	-	-	3	107	180
Overige baten en lasten							
	overige baten en lasten	1.330	4.372	3.974	1.447	1.434	42
	personeelskosten	737	5.332	6.464	6.227	6.012	6.030
	reservering Doetinchemmer olie	-	-	-	-	-	-
	reservering nominaal	-	762	507	5.695	10.395	15.422
	reservering personeelskosten	574	591	844	844	844	844
Eindtotaal		13.361	21.107	22.383	24.063	28.288	32.003

Toelichting algemene dekkingsmiddelen - Baten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de baten van de algemene dekkingsmiddelen. De baten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
0.5 Treasury	Bespaarde rente	1.039	1.837	2.229	2.273	2.311	2.375
	deelnemingen	1.379	656	656	656	656	656
	rente	1.515	200	150	150	150	150
	verstrekking leningen	43	-	-	-	-	-
0.61 OZB woningen	ozb	8.154	8.383	8.900	9.190	9.399	9.602
0.62 OZB niet-woningen	ozb	6.697	6.767	7.155	7.365	7.534	7.697
0.63 Parkeerbelasting	parkeerbel. straten en terreinen	2.611	2.825	2.901	2.901	2.901	2.901
	parkeerbel. vergunningen/ontheffingen	33	123	126	126	126	126
	parkeerbelasting parkeergarages	979	786	807	807	807	807
0.64 Belastingen overig	belasting biz	157	214	220	220	220	220
	belastingverlaging	-	-	-2.900	-	-	-
	precariobelasting	117	122	125	125	125	125
	reclamebelasting	405	395	406	406	406	406
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	algemene uitkering	179.935	183.855	192.161	196.570	197.356	202.077
3.4 Economische promotie	economische aangelegenheden	85	95	98	98	98	98
Eindtotaal		203.151	206.258	213.033	220.886	222.087	227.239

Toelichting algemene dekkingsmiddelen - Lasten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de lasten van de algemene dekkingsmiddelen. De lasten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
0.5 Treasury	Bespaarde rente	167	74	206	206	206	206
	deelnemingen	3	15	15	15	15	15
	personeelskosten	12	11	11	11	11	11
	rente	1.129	-207	276	335	390	1.020
	verstrekking leningen	267	392	271	267	263	258
0.61 OZB woningen	ozb	182	190	147	147	147	147
	personeelskosten	411	404	447	447	447	447
0.64 Belastingen overig	personeelskosten	284	289	289	289	289	289
	uitvoeringskosten belastingen	106	107	110	110	110	110
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	algemene uitkering	12	2.913	7.070	6.593	7.047	5.723
Eindtotaal		2.572	4.190	8.843	8.420	8.924	8.226

Toelichting overhead - Baten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de baten van de overhead. De baten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
0.4 Overhead	overhead facilitair	188	270	330	330	330	330
	Overhead huisvesting	435	482	625	625	625	625
	overhead ict	6.261	10.077	10.736	10.618	10.406	10.406
	Overhead overig	105	13	44	44	44	44
	Overhead personeel	3.478	3.887	3.867	3.867	3.867	3.867
Eindtotaal		10.467	14.728	15.601	15.483	15.271	15.271

Toelichting overhead - Lasten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de lasten van de overhead. De lasten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
0.4 Overhead	overhead facilitair	738	891	933	891	890	889
	Overhead huisvesting	1.639	1.285	1.889	2.144	2.205	2.114
	overhead ict	9.990	14.728	14.866	14.753	14.484	14.463
	Overhead overig	47	75	77	77	77	77
	Overhead personeel	9.822	11.158	11.191	11.194	11.214	11.213
Eindtotaal		22.236	28.137	28.956	29.059	28.870	28.756

Toelichting vennootschapsbelasting en onvoorzien

Onderstaand treft u een specificatie aan van de lasten van de vennootschapsbelasting en de onvoorziene uitgaven. De lasten zijn gegroepeerd per taakveld en vervolgens uitgesplitst per activiteit.

Taakveld	Activiteit	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
0.8 Overige baten en lasten	reservering onvoorzien	-	145	180	180	180	180
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	overige baten en lasten	-4	37	38	38	38	38
Eindtotaal		-4	182	218	218	218	218

Toelichting reserves - Baten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de onttrekkingen aan de reserves. De onttrekkingen zijn gegroepeerd per programma en vervolgens uitgesplitst per reserve.

Programma naam	Omschrijving reserve	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
Programma 1. Mutatie reserves	reserve doorgeschoven activiteiten prg 1	1.182	2.135	-	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	investeringsfonds	3.900	675	675	75	-	-
	reserve doorgeschoven activiteiten prg 2	2.360	1.346	775	775	-	-
	reserve nieuwbouw de Haven	-54	89	90	90	90	90
	Reserve nieuwbouw het Timpaan	-1	42	43	43	43	43
	Reserve onderwijshuisvestin g	820	411	568	623	1.007	1.159
	reserve werkgelegenheid	20	-	-	-	-	-
Programma 3. Mutatie reserves	dekking kapltn tunnel Winnipeg	-	27	24	24	24	23
	reserve aandelen BNG	11	2	-	-	-	-
	reserve aandelen Kondor Wessels	2	1	4	4	4	4
	Reserve aandelen Vitens	10	1	-	-	-	-
	Reserve bovenwijkse voorzieningen	682	555	538	531	524	517
	reserve deelname volkshuisvestingsfo nds	100	100	100	100	100	100
	Reserve dekking kapitaallasten de Veentjes	43	41	36	36	35	35
	reserve doorgeschoven activiteiten prg 3	1.839	1.496	500	-	-	-
	reserve Havenstraat en herinrichting gemeentewerf	-72	51	47	47	47	47
	Reserve investeringslasten grote projecten	668	659	631	624	616	609
	Reserve Midden Westen	-	29	-	-	-	-
	Reserve midden westen tbv europaweg	123	72	84	83	82	81
	Reserve Midden Westen tbv fietstunnel	48	49	46	45	45	44
	Reserve nieuwe bovenwijkse voorzieningen	-	34	-	-	-	-
	Reserve stimuleringsfonds volkshuisvesting	57	57	-	-	-	-
	reserve vitaal platteland	150	150	150	-	-	-

Programma naam	Omschrijving reserve	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
Programma 4. Mutatie reserves	Reserves herinrichting wegen	-2	6	6	6	6	6
	Algemene reserve	8.244	5.508	-	-	-	-
	reserve crisisherstelfonds	-	681	-	-	-	-
	reserve doorgeschoven activiteiten prg 4	781	1.883	-	-	-	-
	reserve evenementen	759	50	-	-	-	-
	Reserve ICT samenwerking	1.040	562	-	-	-	-
	reserve inrichting kantoren	-21	18	11	11	10	5
	Reserve vastgoedfonds	1.161	984	995	1.346	1.339	1.334
Eindtotaal		23.850	17.714	5.322	4.460	3.972	4.098

Toelichting reserves - Lasten

Onderstaand treft u een specificatie aan van de toevoegingen aan de reserves. De toevoegingen zijn gegroepeerd per programma en vervolgens uitgesplitst per reserve.

Programma naam	Omschrijving reserve	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
Programma 1. Mutatie reserves	reserve doorgeschoven activiteiten prg 1	2.135	-	-	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	beschikking vervangingsinvestering Amphion	50	50	50	50	50	50
	investeringsfonds	6.000	9.000	-	-	-	-
	reserve doorgeschoven activiteiten prg 2	3.221	-	-	-	-	-
	reserve investering onderwijs	2.000	2.000	2.000	2.000	2.205	2.205
	reserve nieuwbouw de Haven	32	34	25	24	23	22
	Reserve nieuwbouw het Timpaan	18	18	14	13	13	12
	Reserve onderwijshuisvesting	2.167	49	857	107	107	107
	Reserve speelvoorzieningen	4	4	2	2	2	2
Programma 3. Mutatie reserves	Bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling	1.500	-	-	-	-	-
	dekking kapstn tunnel Winnipeg	-	-	9	9	9	8
	reserve aandelen BNG	3	4	2	2	2	2
	reserve aandelen Kondor Wessels	-	-	-	4	4	4
	Reserve aandelen Vitens	1	1	1	1	1	1
	Reserve bovenwijkse voorzieningen	135	124	93	86	79	72
	Reserve dekking kapitaallasten de Veentjes	14	14	10	10	9	9
	reserve doorgeschoven activiteiten prg 3	2.794	-	-	-	-	-
	reserve Havenstraat en herinrichting gemeentewerf	25	27	20	20	20	19
	Reserve investeringslasten grote projecten	210	214	151	144	136	129
	Reserve Midden Westen	29	29	-	-	-	-
	Reserve midden westen tbv europaweg	34	33	24	24	23	22
	Reserve Midden Westen tbv fietstunnel	17	16	12	12	11	11
	Reserve stimuleringsfonds volkshuisvesting	58	57	43	43	43	43
	Reserves herinrichting wegen	2	2	1	1	1	1
Programma 4. Mutatie reserves	Algemene reserve	827	711	762	801	836	509
	reserve crisisherstelfonds	4.000	-	-	-	-	-

Programma naam	Omschrijving reserve	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
	reserve doorgeschoven activiteiten prg 4	610	-	-	-	-	-
	reserve evenementen	353	50	50	50	50	50
	Reserve ICT samenwerking	503	-	-	-	-	-
	reserve inrichting kantoren	1	2	1	1	1	1
	Reserve vastgoedfonds	980	1.214	1.352	1.066	1.065	1.064
Eindtotaal		27.723	13.653	5.481	4.472	4.692	4.344

4.1.2.2 De gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd

Het besluit begroting en verantwoording (BBV) schrijft voor dat de toelichting op het overzicht van baten en lasten ten minste de gronden bevat waarop de ramingen zijn gebaseerd en, in geval van aanmerkelijk verschil met de raming, respectievelijk de realisatie, van het vorig, respectievelijk voorvorig, begrotingsjaar de oorzaken van het verschil weer geeft. De gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd zijn hieronder opgenomen. De verschillen tussen de verschillende begrotingsjaren zijn gespecificeerd opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten. Per programma is per taakveld en activiteit de ontwikkeling van het budget gespecificeerd.

Nominale ontwikkeling

De budgetten zijn in 2026 verhoogd met de onderstaande percentages voor de indexering van de stijging van de salarissen en de overige budgetten. Met een aantal verbonden partijen zijn specifieke afspraken gemaakt. Deze specifieke afspraken zijn of vertaald in het betreffende exploitatiebudget van de verbonden partij of hiervoor is een stelpost opgenomen. De onderstaande ontwikkeling van de percentages in meerjarenperspectief (2027-2029) zijn opgenomen als stelpost.

Over de indexering van de bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen (GR'en) worden in de algemeen bestuur-vergaderingen van de betreffende regelingen afspraken gemaakt. Deze worden één op één doorberekend in de gemeentebegroting.

Categorie nominale ontwikkeling	Baten of lasten	Begroting 2025	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Lonen en salarissen (LPO)	Lasten	4,40%	3,70%	5,10%	4,20%	4,50%
Lonen en salarissen (aanvulling o.b.v. LVO)	Lasten	1,40%	1,40%	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Pbbp	Lasten	2,30%	2,70%	2,50%	2,60%	2,50%
Pbbp	Baten	2,30%	2,70%	2,50%	2,60%	2,50%
OVA (voorlopig %)	Lasten	4,18%	4,24%	cf LPO	Cf LPO	Cf LPO
OVA (aanvulling vorig begrotingsjaar)	Lasten	1,06%	1,04%	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
OVA (voorlopig %)	Baten	4,18%	4,24%	cf LPO	Cf LPO	Cf LPO
OVA (aanvulling vorig begrotingsjaar)	Baten	1,06%	1,04%	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Overige gronden

Gemeentefonds

De berekening van de algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire 2025. De maatstaven zoals deze worden aangegeven door het ministerie zijn, zoals gebruikelijk, overgenomen. Een uitzondering hierop is gemaakt voor het aantal inwoners en het aantal woningen. Hiervoor zijn de werkelijke aantallen per 1-1-2025 als uitgangspunt genomen. Ten opzichte van 2025 zijn géén beleidswijziging doorgevoerd.

Voor de berekening van de algemene uitkering hebben we rekening gehouden met de onderstaande ontwikkeling van het aantal inwoners en woningen.

Omschrijving	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Ontwikkeling aantal inwoners	425	500	500	500
Ontwikkeling aantal woningen	400	400	450	450

Investerings

De opgenomen investeringen (zie paragraaf 4.2.1 bij het onderdeel investeringen) worden afgeschreven op basis van het vigerende afschrijvingsbeleid. Voor de bepaling van de rente wordt de berekening van de renteomslag aangehouden. Het omslagpercentage is berekend op 1,50%.

Bestaand beleid

De budgetten zoals door de raad zijn vastgesteld, zijn opgenomen in de begroting 2026 en het meerjarenperspectief. De budgetten 2025 (inclusief meerjarenperspectief) zijn overgenomen tot en met 10e wijziging 2025.

Lokale heffingen

De gemeentelijke tarieven van belastingen en heffingen zijn gekoppeld aan het percentage van loon- en prijsontwikkelingen. Voor de begroting 2026 geldt een stijging van 2,7%.

Reserves en voorzieningen

In de begroting is een overzicht van reserves en voorzieningen opgenomen. In dit overzicht worden vier categorieën van reserves onderscheiden waarbij de volgende uitgangspunten voor rentetoevoeging gelden:

- Aan de algemene reserve voegen we rente toe conform het renteomslagpercentage.
- Aan reserves voor onderhoud voegen we rente toe conform de prijsontwikkeling Pbbp. Voor de begroting 2026 hanteren we het percentage van 2,7% afkomstig uit de meicirculaire gemeentefonds 2025.
- Aan reserves voor dekking van (kapitaal)lasten voegen we rente toe conform het renteomslagpercentage.
- Aan overige bestemmingsreserves voegen we géén rente toe.

Voor nadere informatie verwijzen wij u naar de paragraaf Financiering.

Overhead in de kostprijsberekening

We belasten de overheadkosten door een vaste opslag over de loonsom te hanteren. Deze methode wordt ook de CBS gehanteerd. Hierbij wordt het saldo van overhead gedeeld door het totaal aan loonsombudget (saldo overhead/(totaal loonsombudget + inhuur derden budget). Met het toepassen van deze methode voldoende we aan wet- en regelgeving. De overhead wordt hiermee op een eenvoudige en consistente wijze doorbelast. Het berekende opslagpercentage voor dit jaar (is evenals in 2025) 45%.

4.1.2.3. De geraamde incidentele baten en lasten

Het meerjarig beeld van structurele en incidentele lasten en baten laat zien of onze begroting een duurzaam financieel evenwicht kent. Duurzaam financieel evenwicht betekent dat de structurele lasten worden gedekt door de structurele baten. Voor onze toezichthouder, de Provincie Gelderland, is een duurzaam financieel evenwicht van de begroting één van de toetspunten in haar toezicht op de gemeenten.

Om te bepalen op welke wijze baten en lasten geclassificeerd dienen te worden, baseren we ons op wat daarover is opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de toelichting daarop, de notitie incidentele structurele baten en lasten van de Commissie BBV en de provinciale handreiking 2021

Verduidelijking structurele en incidentele baten en lasten.

Vanuit de notitie van de Commissie BBV is de volgende toelichting overgenomen, die ons inziens beknopt en helder aangeeft wat de algemene lijn is ten aanzien van structurele of incidentele baten en lasten:

Structurele baten en lasten zijn baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting, meerjarenraming en jaarrekening zijn opgenomen. Voor structurele baten en lasten geldt in het algemeen, dat zij tot nadere besluitvorming voor onbepaalde tijd opgenomen zijn. Met andere woorden, er is (nog) geen einddatum bekend. Dit noemt men ook wel structureel bestaand beleid. Dit laat onverlet, dat de hoogte van de structurele baten en lasten jaarlijks kan fluctueren. Van structurele baten en lasten is ook sprake indien de ramingen bijvoorbeeld om het jaar opgenomen zijn. Zolang deze posten maar periodiek terug blijven komen en er geen eindtijd bepaald is. Deze fluctuaties blijken uit de meerjarenraming. Ook door nieuw beleid of door bezuinigingen kunnen de hoogte van structurele lasten en baten worden beïnvloed.

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Een begroting, meerjarenraming of jaarrekening kan ieder jaar dergelijke eenmalige zaken bevatten. Ook kan het voorkomen dat een eenmalige subsidie voor een bepaalde activiteit wordt verkregen, maar dat de lasten van de uitvoering van die activiteit zich over meerdere jaren uitspreidt. Gezien de koppeling met de subsidie hebben deze lasten dan een incidenteel karakter.

Ondanks het bepaalde in artikel 3, lid 3, van de financiële verordening ("In het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten per programma worden posten vanaf € 75.000 afzonderlijk gespecificeerd") geven wij u inzicht in alle incidentele baten en lasten.

Volgnummer baten	Programma	Taakveld	Omschrijving	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
	Bedragen x € 1.000						
1	Programma 1. Doetinchem 2036	8.3	C109 - SPUK Herstructurering volkshuisvesting	620	620	633	-
2	Programma 1. Doetinchem 2036	3.2	MPO - Grondexploitatie bedrijventerreinen	16.472	4.165	4.165	7.063
3	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	8.3	H30 - SPUK voor de sociale basis 2023-2026	175	-	-	-
4	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	4.3	H30 - SPUK voor gezondheidsbevordering 2023-2026	314	-	-	-
5	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.1	H30 - SPUK voor sport en bewegen 2023-2026	339	-	-	-
6	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.1	H35 - Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	2.600	-	-	-
7	Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	8.2	MPO - Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	8.134	3.503	54	-
8	Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	8.2	J94 - SPUK verduurzaming slecht isolerende woningen t/m 2027	575	576	-	-
9	Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	8.2	J55 - Aanpak energie armoede	421	-	-	-
10	Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	BG23 - Zoetwatervoorziening oost nederland	58	-	-	-
11	Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	E113B - PFAS verontreiniging locatie Rutgers Milieu 2025-2030	926	309	309	309
12	Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	1eBM25 - Impuls Hitte Maatregelen	66	-	-	-
13	Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	E97B - Tijdelijke regeling SPUK bodem 2023	603	-	-	-
Totaal				31.303	9.173	5.161	7.372

Toelichting incidentele baten

1. C109 - SPUK Herstructurering volkshuisvesting

SPUK Volkshuisvestingsfonds 2025 € 620.000; 2026 €620.000; 2027 € 620.000; 2028 € 633.370. Deze specifieke uitkering is toegekend voor de herstructurering van woningen en leefomgeving in Doetinchem-Noord.

2. MPO - Grondexploitatie bedrijventerreinen

Mutaties grondexploitaties zijn naar aard van de raming incidenteel. Het totaal van de lasten en het totaal van de baten grondexploitatie dient in het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen te worden. De mutatie met de balanspost voorraden, waarmee een saldo van 0 wordt gerealiseerd, wordt afzonderlijk opgenomen in het overzicht van incidentele lasten en baten. De mutaties grondexploitatie hebben dus geen invloed op het structurele begrotingssaldo.

3. H30 - SPUK voor de sociale basis 2023-2026

De gemeente Doetinchem heeft een specifieke uitkering (incidentele middelen) aangevraagd via de regeling Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 (SPUK BREED) voor de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten in werking gesteld om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Voor de genoemde periode wordt een specifieke uitkering verstrekt van maximaal € 3.818.000. Voor de brede SPUK sociale basis wordt in 2025 € 298.000 van het rijk ontvangen en in 2026 nog € 168.000.

4. H30 - SPUK voor gezondheidsbevordering 2023-2026

De gemeente Doetinchem heeft een specifieke uitkering (incidentele middelen) aangevraagd via de regeling Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 (SPUK BREED) voor de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten in werking gesteld om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Voor de genoemde periode wordt een specifieke uitkering verstrekt van maximaal € 3.818.000. Voor de brede SPUK gezondheid wordt in 2025 € 359.000 van het rijk ontvangen en in 2026 nog € 301.000.

5. H30 - SPUK voor sport en bewegen 2023-2026

De gemeente Doetinchem heeft een specifieke uitkering (incidentele middelen) aangevraagd via de regeling Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 (SPUK BREED) voor de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten in werking gesteld om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Voor de genoemde periode wordt een specifieke uitkering verstrekt van maximaal € 3.818.000. Voor de brede SPUK sport en bewegen wordt in 2025 € 347.000 van het rijk ontvangen en in 2026 nog € 327.000.

6. H35 - Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026

De gemeente Doetinchem is gemandateerd voor de uitvoering van het Integraal zorgakkoord (IZA) voor de regio Achterhoek. De gemeente ontvangt voor de jaren 2025 en 2026 circa € 2.600.000 per jaar voor activiteiten/projecten om de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden.

7. MPO - Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen

Mutaties grondexploitaties zijn naar aard van de raming incidenteel. Het totaal van de lasten en het totaal van de baten grondexploitatie dient in het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen te worden. De mutatie met de balanspost voorraden, waarmee een saldo van 0 wordt gerealiseerd, wordt afzonderlijk opgenomen in het overzicht van incidentele lasten en baten. De mutaties grondexploitatie hebben dus geen invloed op het structurele begrotingssaldo.

8. J94 - SPUK verduurzaming slecht isolerende woningen t/m 2027

Onze gemeente heeft een specifieke uitkering ontvangen voor de lokale aanpak van slecht geïsoleerde woningen. De SPUK is gericht op het uitvoeren van een isolatieprogramma ten behoeve van het nemen van energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen, in slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en slecht geïsoleerde woningen van leden van een vereniging van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties.

9. J55 - Aanpak energie armoede

Onze gemeente heeft een specifieke uitkering ontvangen voor de aanpak van energie armoede. We kunnen de uitkering gericht inzetten om huishoudens in een kwetsbare positie vanwege de gestegen energielasten op korte termijn te ondersteunen bij het nemen van maatregelen om de energierekening te verlagen.

10. BG23 - Zoetwatervoorziening Oost Nederland

Met de ondertekening van de bestuursovereenkomst en het onderliggende werkprogramma gaat de zoetwatervoorziening in Oost-Nederland een nieuwe fase in, waarbij de transitie wordt ingezet van het afvoeren van water naar het nog beter vasthouden van water. Samen met de partners in Rijn-Oost gaan we op zoek naar een nieuwe balans in het watersysteem. Er is sprake van een einddatum, daarom kunnen deze baten van Rijn-oost als incidenteel aangemerkt worden.

11. E113B - PFAS verontreiniging locatie Rutgers Milieu 2025-2030

De provincie heeft subsidie beschikbaar gesteld van ruim € 3 miljoen voor de periode 2025 t/m 2030 met het doel kosten te dekken voor het project sanering Pfas locatie Voltastraat

12. 1eBM25 - Impuls Hitte Maatregelen

Door klimaatverandering neemt de kans op wateroverlast, hitte, droogte en overstromingen toe. Dat levert risico's op voor onze economie, gezondheid en veiligheid. We moeten ons aanpassen aan deze veranderingen om schade en overlast te beperken. We kunnen niet alle risico's wegnemen. Wel kunnen we maatregelen treffen om schade en overlast zoveel als mogelijk te beperken. De aanpak bestaat uit het aanpassen (adaptatie) van onze ruimtelijke omgeving aan klimaatverandering door maatregelen in de ruimtelijke inrichting. Hiervoor zijn stevige investeringen nodig om de kwetsbaarheid te verminderen. Het gaat niet alleen om aanpak van wateroverlast maar ook over de aanpak van hitte(stress) en droogte. Maatregelen kunnen veelal in samenhang en in combinatie met andere opgaven worden getroffen. De nieuwe klimaatscenario's (oktober 2023) laten zien dat de urgentie alleen maar toeneemt. De gemeenteraad heeft op 7 juli 2022 de strategie voor de aanpak van klimaatadaptatie vastgesteld en het college op 22 augustus 2022 de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2022-2026. Deze documenten beschrijven wat we willen bereiken en hoe we ons willen aanpassen aan toenemende weerextremen door klimaatverandering. Het doel is om onze gemeente in 2050 klimaatbestendig en water robuust te hebben ingericht. Om uitvoering te geven aan dit beleid nemen we nu verantwoordelijkheid, geven we als gemeente het goede voorbeeld en reserveren we incidenteel middelen voor aanpak van wateroverlast, hitte(stress) en droogte. De klimaatopgaven willen we in samenhang aanpakken. Als we locaties met wateroverlast aanpakken nemen we ook direct maatregelen tegen hitte(stress) en droogte als dat nodig is.

In 2023 is een handelingsperspectief (maatregelenpakket) uitgewerkt voor de Aanpak van Droogte in de Achterhoek en is het Hitteprogramma Doetinchem 2023-2026 vastgesteld. Voor aanpak van hitte(stress) en droogte gaan we nu richting uitvoering vanaf 2025. Voor de klimaatadaptatie stellen wij implementatiemiddelen beschikbaar.

13. E97B - Tijdelijke regeling SPUK bodem 2023

De provincie heeft subsidie beschikbaar gesteld van ruim € 1.200.000 met het doel kosten te dekken voor het project sanering Pfas locaties Voltastraat en Iseldoks.

Volgnummer lasten	Programma Bedragen x € 1.000	Taakveld	Omschrijving	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
1	Programma 1. Doetinchem 2036	8.3	C109 - SPUK Herstructurering volkshuisvesting	620	620	633	-
2	Programma 1. Doetinchem 2036	3.2	MPO - Grondexploitatie bedrijventerreinen	16.472	4.165	4.165	7.063
3	Programma 1. Doetinchem 2036	8.3	PN25 - Woningbouwontwikkeling en samenhangende voorz.	500	-	-	-
4	Programma 1. Doetinchem 2036	3.1	RB 21-06-24 - Toekomstvisie binnenstad	175	75	-	-
5	Programma 1. Doetinchem 2036	8.3	BG26 - Onderzoek naar culturele panden	25	-	-	-
6	Programma 1. Doetinchem 2036	1.2	BG26 - Beheersmaatregelen zorg en (sociale) veiligheid	100	-	-	-
7	Programma 1. Doetinchem 2036	3.1	BG26 - Omgevingsprogramma economie	250	250	-	-
8	Programma 1. Doetinchem 2036	8.3	BG26 - Leefbaarheid ontwikkelgebieden	50	50	50	-
9	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.3	PN25 - Cultuurvisie 2025-2027	700	700	-	-
10	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	7.1	H35 - Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	2.600	-	-	-
11	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.1	H30 - SPUK voor sport en bewegen 2023-2026	339	-	-	-
12	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.1	H30 - SPUK voor de sociale basis 2023-2026	175	-	-	-
13	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.4	BG24 - Bezoek stadsmuseum nieuwe Doetinchemmers	15	-	-	-
14	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	7.1	H30 - SPUK voor gezondheidsbevordering 2023-2026	314	-	-	-
15	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.6	BG26 - Mediabeleid	104	-	-	-
16	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.1	BG26 - Doorbraak team verlenging 2026	50	-	-	-
17	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.1	BG26 - Sportpark Bezelhorst	85	-	-	-
18	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	7.1	BG26 - Suicidepreventie	20	20	20	-

Volgnummer lasten	Programma Bedragen x € 1.000	Taakveld	Omschrijving	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
19	Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.5	BG26 - Onbenut arbeidspotentieel	30	30	30	-
20	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	8.2	KN24 - ambitie gD 2036: Expertise vastgoedtransacties	-36	-	-	-
21	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	8.2	MPO - Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	8.134	3.503	54	-
22	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	8.1	KN24 - Programma vitaal Platteland	153	-	-	-
23	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	J94 - SPUK verduurzaming slecht isolerende woningen t/m 2027	575	576	-	-
24	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	E113B - PFAS verontreiniging locatie Rutgers Milieu 2025-2030	926	309	309	309
25	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	E97B - Tijdelijke regeling SPUK bodem 2023	603	-	-	-
26	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	BG25 - Aanpak Hitte(stress) en droogte	500	-	-	-
27	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	BG23 - Zoetwatervoorziening oost nederland	58	-	-	-
28	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	1eBM25 - Impuls Hitte Maatregelen	66	-	-	-
29	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	J55 - Aanpak energie armoede	421	-	-	-
30	Programma 3. Aantrekkelijke , gezonde en duurzame leefomgeving	5.7	BG26 - Natuurparken	50	50	50	-
31	Programma 4. Organisatie en financiën	0.8	KN24 - Expertise vastgoedtransacties	36	-	-	-
32	Programma 4. Organisatie en financiën	0.4	BG26 - wettelijk taak WMEBV	30	-	-	-
Totaal				34.140	10.348	5.311	7.372

Toelichting incidentele lasten

1. C109 - SPUK Herstructurering volkshuisvesting

SPUK Volkshuisvestingsfonds 2025 € 620.000; 2026 €620.000; 2027 € 620.000; 2028 € 633.370. Deze specifieke uitkering is toegekend voor de herstructurering van woningen en leefomgeving in Doetinchem-Noord.

2. MPO - Grondexploitatie bedrijventerreinen

Mutaties grondexploitaties zijn naar aard van de raming incidenteel. Het totaal van de lasten en het totaal van de baten grondexploitatie dient in het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen te worden.

De mutatie met de balanspost voorraden, waarmee een saldo van 0 wordt gerealiseerd, wordt afzonderlijk opgenomen in het overzicht van incidentele lasten en baten. De mutaties grondexploitatie hebben dus geen invloed op het structurele begrotingssaldo.

3. PN25 - Woningbouwontwikkelingen en samenhangende voorzieningen

De woningbouwopgave in het kader van Doetinchem 2036 vergt een intensivering van middelen van € 500.000 per jaar gedurende een periode van in ieder geval twee jaar. Deze middelen zijn niet alleen voor woningbouwontwikkeling, maar ook voor de hiermee samenhangende voorzieningen. Deze intensivering is minimaal nodig om met woningbouwproductie op de met de provincie en Rijk afgesproken aantallen te komen. Juist voor deze intensivering is het door de gemeenteraad gevormde bestemmingsreserve investeringsfonds de aangewezen bron.

4. RB 21-06-24 - Toekomstvisie binnenstad

De opdracht om te komen tot een uitwerking van de Toekomstbestendige Binnenstad werd gegeven bij de raadsbehandeling van de omgevingsagenda. De ontwikkeling van een toekomstbestendige binnenstad is één van de grote opgaven binnen de ambitie Doetinchem 2036. De visie wordt vertaald in een uitvoeringsagenda. Voor het opstellen van een uitvoeringsagenda en deze te vertalen naar concrete projecten zijn uren en budget nodig o.a. voor de inzet deelprojectleiders, het uitvoeren van onderzoeken en het uitvoeren van participatietrajecten. De binnenstadspartners zullen eveneens capaciteit inbrengen om tot plannen te komen.

Voor de komende 3 jaar is incidenteel € 50.000 per jaar benodigd voor het opstellen van de uitvoeringsagenda en benodigde onderzoeken. Daarnaast wordt € 125.000 per jaar ingezet voor uren voor medewerkers met een omzettaakstelling. Het gaat hier om implementatiekosten. Derhalve worden de lasten als incidenteel aangemerkt. Deze incidentele kosten worden gedekt uit de BR Investeringsfonds.

5. BG26 - Onderzoek naar culturele panden

In 2026 doen we onderzoek naar toekomstmogelijkheden voor (cultuur)panden. Het betreft hier een vervolg op het onderzoek dat in 2025 afgerond is voor de panden waar onze culturele partners op dit moment gehuisvest zijn. Op basis van de resultaten bestaat de wens om breder te kijken naar vastgoed dat voor de culturele sector relevant is, in lijn met onze ambities uit de cultuurvisie. De kosten van het vervolgonderzoek worden op € 25.000 geschat.

6. BG26 - Beheersmaatregelen zorg en (sociale) veiligheid

De stationsomgeving staat sterk onder druk qua sociale veiligheid. Nu de omgeving ook op de schop gaat heeft dat negatieve invloed op de sociale veiligheid en daarmee mogelijk negatieve impact op de OV-reizigers aantallen. Om dit in de tussentijd te repareren is vanuit mobiliteit €100.000 wenselijk.

7. BG26 - Omgevingsprogramma economie

Vooruitlopend op het nog vast te stellen economisch programma wordt in begroting voor de jaren 2026 en 2027 incidenteel €250.000 per jaar gereserveerd. Dit wordt verdeeld over de actielijnen die in het Economische Programma Doetinchem 2025-2040 worden opgenomen. De inzet is gericht op het versnellen van urgente opgaven, het versterken van innovatiekracht, het binden van talent en het ondersteunen van centrum- en gebiedsontwikkeling.

8. BG26 - Leefbaarheid ontwikkelgebieden

Als gevolg van ruimtelijke ontwikkelingen kan de leefbaarheid van de directe omgeving tijdelijk onder druk komen te staan. Om in de tussentijd toch een aangename en positieve impuls te geven gaan we aan de slag met sociale en fysieke interventies waar we de inwoners bij betrekken. Zo willen we ophalen waar bewoners hinder ervaren en ideeën opdoen hoe we er een positieve draai aan kunnen geven.

Deze manier is een belangrijke stap om gebieden in transitie positief op de kaart te zetten richting de toekomst. Hiervoor wordt voor de komende 3 jaar € 50.000 per jaar in de begroting opgenomen.

9. PN25 - Cultuurvisie 2025-2027

In 2024 is de cultuurvisie 2024-2036 vastgesteld. Cultuur raakt je, vormt je identiteit, verrijkt en zet aan tot denken. Cultuur prikkelt de verbeelding. Voor een aantrekkelijk woon- en vestigingsklimaat is een sterke culturele infrastructuur onmisbaar, omdat het welbevinden bevordert, sociale cohesie versterkt en innovatieve kracht aanwakkert. Cultuur kan niet los gezien worden van andere (maatschappelijke) opgaven. Het speelt een cruciale rol bij het vormgeven van onze samenleving. We beschouwen cultuur als een interdisciplinair onderwerp dat aandacht verdient in alle facetten van het leven. Dit kan bijdragen aan een meer inclusieve, diverse, en welvarende samenleving. We werken nu aan een uitvoeringagenda 2025-2028 waarin we alle plannen verder uitwerken en zowel inhoudelijk als financieel concreet maken. Voor het realiseren van onze cultuurvisie stellen wij ter voorbereiding implementatiemiddelen beschikbaar.

10. H35 - Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026

De gemeente Doetinchem is gemandateerd voor de uitvoering van het Integraal zorgakkoord (IZA) voor de regio Achterhoek. De gemeente ontvangt voor de jaren 2025 en 2026 circa € 2.600.000 per jaar voor activiteiten/projecten om de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden.

11. H30 - SPUK voor sport en bewegen 2023-2026

De gemeente Doetinchem heeft een specifieke uitkering (incidenteel) aangevraagd via de regeling Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 (SPUK BREED) voor de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten in werking gesteld om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Voor de genoemde periode wordt een specifieke uitkering verstrekt van maximaal € 3.818.000. Voor de brede SPUK sociale basis hebben we in 2025 voor € 289.000 aan incidentele uitgaven en in 2026 voor 168.000.

12. H30 - SPUK voor de sociale basis 2023-2026

De gemeente Doetinchem heeft een specifieke uitkering (incidenteel) aangevraagd via de regeling Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 (SPUK BREED) voor de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026.

De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten in werking gesteld om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Voor de genoemde periode wordt een specifieke uitkering verstrekt van maximaal € 3.818.000. Voor de brede SPUK sport en bewegen hebben we in 2025 voor € 347.000 aan incidentele uitgaven en in 2026 voor € 327.000.

13. BG24 - Bezoek stadsmuseum nieuwe Doetinchemmers

De gemeente Doetinchem heeft in juli 2023 (kadernota 2024) een motie aangenomen, waarin voor de jaren 2024 t/m 2026 incidenteel € 15.000 beschikbaar wordt gesteld voor een gratis bezoek aan het stadsmuseum voor nieuwe Doetinchemmers.

14. H30 - SPUK voor gezondheidsbevordering 2023-2026

De gemeente Doetinchem heeft een specifieke uitkering (incidenteel) aangevraagd via de regeling Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 (SPUK BREED) voor de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten in werking gesteld om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Voor de genoemde periode wordt een specifieke uitkering verstrekt van maximaal € 3.818.000. Voor de brede SPUK gezondheid hebben we in 2025 voor € 359.000 aan incidentele uitgaven en in 2026 voor € 301.000.

15. BG26 - Mediabeleid

De startdatum waarop de Streekomroep voor de Achterhoek van start gaat is met één jaar opgeschoven naar 1 januari 2027. Ook de financiering vanuit het rijk is opgeschoven. Om de beoogde Streekomroep voor de Achterhoek ook in 2026 nog te kunnen laten functioneren wordt gevraagd om de gemeentelijke financiering te verhogen én met één jaar te verlengen.

16. BG26 - Doorbraak team verlenging 2026

In 2025 is Doetinchem succesvol gestart met het doorbraakteam. Aan de hand van de doorbraakmethode wordt gezocht naar alternatieve mogelijkheden om inwoners de ondersteuning te geven die zij nodig hebben, met name voor situaties waarin de bureaucratie ervoor zorgt dat een inwoner vastloopt. In 2026 zetten we de uitrol van het doorbraakteam verder voort. De middelen worden ingezet voor training, gebruik doorbraaktool, bureaucratievrij geld voor casuïstiek en communicatie.

17. BG26 - Sportpark Bezelhorst

Vanuit de woningbouwvisie is de zoekzone Bezelhorst aangewezen als locatie voor woningbouw. Er wordt onderzoek gedaan naar de mogelijke invulling hiervan, in combinatie met sport, natuur, recreatie. Revitalisatie en uitbreiding van sportpark Bezelhorst is namelijk nodig om de ambities van de gebruikers van het sportpark, het sportbeleid alsmede de groeiambities van de stad gestand te kunnen doen geven. Hiervoor is het nodig om voor de uitbreiding van het sportpark aanvullende onderzoeken te verrichten. Dit richt zich op ontwerp- en ruimtelijke onderzoeken, alsmede het aanvragen van vergunningen.

Voor de jaren na 2026 is investeringsbudget nodig voor de feitelijke revitalisatie en uitbreiding van het park. Dat is nu nog niet te kwantificeren. De bovengenoemde onderzoeken zijn hiervoor mede onderlegger.

18. BG26 - Suïcidepreventie

In Nederland overlijden zo'n vijf personen per dag door suïcide. Een suïcide of poging daartoe heeft ernstige persoonlijk en maatschappelijke gevolgen. Bij elke suïcide worden ongeveer 135 mensen in de omgeving getroffen (ofwel ruim 250.000 Nederlanders per jaar), waarvan al gauw 10 mensen heel direct om de betrokken persoon heen staan. De wet Integrale Suïcidepreventie integreert suïcidepreventie in de Wet Publieke Gezondheid. Gemeenten krijgen per 1 januari 2026 hiermee een belangrijke rol in het ontwikkelen van lokaal beleid voor suïcidepreventie. Vanuit het Rijk komen hiervoor middelen beschikbaar. De middelen liggen rond de € 0,55-€ 0,60 per inwoner. Dit betekent voor Doetinchem structureel € 30.000. Om in Doetinchem tot een sluitende keten suïcidepreventie te komen, vullen we dit bedrag de komende 3 jaar aan met €20.000. Met deze verhoging is het mogelijk om in afstemming met de GGD NOG en andere samenwerkingspartijen een integraal, effectief en sector-overstijgend suïcidepreventiebeleid op te stellen en te implementeren.

19. BG26 - Onbenut arbeidspotentieel

In 2025 is het Werkcentrum Achterhoek van start gegaan. Het Werkcentrum is er voor iedereen die vragen heeft op het gebied van werk en scholing. Zowel voor werkzoekenden (mensen met en zonder werk) als voor werkgevers. Aangezien binnen een groot aantal sectoren op de Achterhoekse arbeidsmarkt nog steeds een urgent tekort aan personeel is willen we het onbenut arbeidspotentieel uit de gemeente Doetinchem aanspreken. Wij zetten lokaal (en regionaal) in op acties om Doetinchem aantrekkelijk te maken als werkgemeente, onder andere met de campagne Onverwachte Hoek. De in de afgelopen jaren ingezette online campagne 'Maken we werk van' is succesvol gebleken. De komende 3 jaar wordt in samenwerking met het Werkcentrum deze lijn voortgezet, en ondernemen we activiteiten en experimenten om dit onbekende talent aan te boren en te mobiliseren, zodat we de vraag naar arbeidskrachten op de arbeidsmarkt zo goed mogelijk bedienen. Het benodigd budget bedraagt € 30.000 per jaar.

20. KN24 - ambitie gD 2036: Expertise vastgoedtransacties

Om tijdig en slim in het proces de juiste expertise t.b.v. vastgoedtransacties – staatsteun, subsidies, aanbestedingen, van toepassing zijn wets- en overheidsregels etc. flexibel in te kunnen zetten dient er in de vorm van een zogenaamd afroepcontract expertise ingezet te kunnen worden. Gedachte is dit in eerste instantie in de vorm van een jaarlijkse overeenkomst vast te leggen. Inhuur externe expertise op afroep incidenteel voor jaren 2024, 2025 en 2026 jaarlijks begroot op € 35.000.

21. MPO - Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen

Mutaties grondexploitaties zijn naar aard van de raming incidenteel. Het totaal van de lasten en het totaal van de baten grondexploitatie dient in het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen te worden. De mutatie met de balanspost voorraden, waarmee een saldo van 0 wordt gerealiseerd, wordt afzonderlijk opgenomen in het overzicht van incidentele lasten en baten. De mutaties grondexploitatie hebben dus geen invloed op het structurele begrotingssaldo.

22. KN24 - Programma vitaal Platteland

Voor de periode 2024-2026 is het wenselijk om voor het programma Vitaal Platteland over € 150.000 per jaar te beschikken waarbij per jaar een prioritering wordt aangegeven waar inzet op plaatsvindt. Door toenemende wet- en regelgeving, ontwikkelingen en opgaven in het landelijk gebied is er inzet nodig om initiatieven, wensen en mogelijkheden te onderzoeken en implementeren. Stikstof en water(standen) zijn belangrijke dossiers die hiertoe aanleiding zijn. Er worden gebiedsprocessen begeleid, keukentafelgesprekken met agrariërs gevoerd om per erf een plan op te stellen, vindt ruilverkaveling en herinrichting plaats. De benodigde gelden zijn aanvullend op de reeds beschikbare structurele middelen. Het betreft een incidentele impuls (einddatum) en derhalve kunnen de lasten als incidenteel worden aangemerkt. De uitgaven worden gedekt vanuit de reserve Vitaal platteland.

23. J94 - SPUK verduurzaming slecht isolerende woningen t/m 2027

Onze gemeente heeft een specifieke uitkering ontvangen voor de lokale aanpak van slecht geïsoleerde woningen. De SPUK is gericht op het uitvoeren van een isolatieprogramma ten behoeve van het nemen van energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen, in slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en slecht geïsoleerde woningen van leden van een vereniging van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties.

24. E113B - PFAS verontreiniging locatie Rutgers Milieu 2025-2030

De provincie heeft subsidie beschikbaar gesteld van ruim € 3 miljoen voor de periode 2025 t/m 2030 met het doel kosten te dekken voor het project sanering Pfas, locatie Voltastraat.

25. E97B - Tijdelijke regeling SPUK bodem 2023

De provincie heeft subsidie beschikbaar gesteld van ruim € 1,2 miljoen met het doel kosten te dekken voor het project sanering Pfas locaties Voltastraat en Iseldoks.

26. BG25 - Aanpak Hitte(stress) en droogte

Door klimaatverandering neemt de kans op wateroverlast, hitte, droogte en overstromingen toe. Dat levert risico's op voor onze economie, gezondheid en veiligheid. We moeten ons aanpassen aan deze veranderingen om schade en overlast te beperken. We kunnen niet alle risico's wegnemen. Wel kunnen we maatregelen treffen om schade en overlast zoveel als mogelijk te beperken. De aanpak bestaat uit het aanpassen (adaptatie) van onze ruimtelijke omgeving aan klimaatverandering door maatregelen in de ruimtelijke inrichting. Hiervoor zijn stevige investeringen nodig om de kwetsbaarheid te verminderen. Het gaat niet alleen om aanpak van wateroverlast maar ook over de aanpak van hitte(stress) en droogte. Maatregelen kunnen veelal in samenhang en in combinatie met andere opgaven worden getroffen. De nieuwe klimaatscenario's (oktober 2023) laten zien dat de urgentie alleen maar toeneemt. De gemeenteraad heeft op 7 juli 2022 de strategie voor de aanpak van klimaatadaptatie vastgesteld en het college op 22 augustus 2022 de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2022-2026. Deze documenten beschrijven wat we willen bereiken en hoe we ons willen aanpassen aan toenemende weerextremen door klimaatverandering. Het doel is om onze gemeente in 2050 klimaatbestendig en water robuust te hebben ingericht. Om uitvoering te geven aan dit beleid nemen we nu verantwoordelijkheid, geven we als gemeente het goede voorbeeld en reserveren we incidenteel middelen voor aanpak van wateroverlast, hitte(stress) en droogte. De klimaatopgaven willen we in samenhang aanpakken. Als we locaties met wateroverlast aanpakken nemen we ook direct maatregelen tegen hitte(stress) en droogte als dat nodig is. In 2023 is een handelingsperspectief (maatregelenpakket) uitgewerkt voor de Aanpak van Droogte in de Achterhoek en is het Hitteprogramma Doetinchem 2023-2026 vastgesteld. Voor aanpak van hitte(stress) en droogte gaan we nu richting uitvoering vanaf 2025. Voor de klimaatadaptatie stellen wij implementatiemiddelen beschikbaar.

27. BG23 - Zoetwatervoorziening Oost Nederland

Met de ondertekening van de bestuursovereenkomst en het onderliggende werkprogramma gaat de zoetwatervoorziening in Oost-Nederland een nieuwe fase in, waarbij de transitie wordt ingezet van het afvoeren van water naar het nog beter vasthouden van water. Samen met de partners in Rijn-Oost gaan we op zoek naar een nieuwe balans in het watersysteem. Er is sprake van een einddatum, daarom kunnen deze lasten als incidenteel aangemerkt worden.

28. 1eBM25 - Impuls Hitte Maatregelen

Door klimaatverandering neemt de kans op wateroverlast, hitte, droogte en overstromingen toe. Dat levert risico's op voor onze economie, gezondheid en veiligheid. We moeten ons aanpassen aan deze veranderingen om schade en overlast te beperken. We kunnen niet alle risico's wegnemen.

Wel kunnen we maatregelen treffen om schade en overlast zoveel als mogelijk te beperken. De aanpak bestaat uit het aanpassen (adaptatie) van onze ruimtelijke omgeving aan klimaatverandering door maatregelen in de ruimtelijke inrichting. Hiervoor zijn stevige investeringen nodig om de kwetsbaarheid te verminderen. Het gaat niet alleen om aanpak van wateroverlast maar ook over de aanpak van hitte(stress) en droogte. Maatregelen kunnen veelal in samenhang en in combinatie met andere opgaven worden getroffen. De nieuwe klimaatscenario's (oktober 2023) laten zien dat de urgentie alleen maar toeneemt. De gemeenteraad heeft op 7 juli 2022 de strategie voor de aanpak van klimaatadaptatie vastgesteld en het college op 22 augustus 2022 de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2022-2026. Deze documenten beschrijven wat we willen bereiken en hoe we ons willen aanpassen aan toenemende weerextremen door klimaatverandering. Het doel is om onze gemeente in 2050 klimaatbestendig en water robuust te hebben ingericht. Om uitvoering te geven aan dit beleid nemen we nu verantwoordelijkheid, geven we als gemeente het goede voorbeeld en reserveren we incidenteel middelen voor aanpak van wateroverlast, hitte(stress) en droogte. De klimaatopgaven willen we in samenhang aanpakken. Als we locaties met wateroverlast aanpakken nemen we ook direct maatregelen tegen hitte(stress) en droogte als dat nodig is. In 2023 is een handelingsperspectief (maatregelenpakket) uitgewerkt voor de Aanpak van Droogte in de Achterhoek en is het Hitteprogramma Doetinchem 2023-2026 vastgesteld. Voor aanpak van hitte(stress) en droogte gaan we nu richting uitvoering vanaf 2025. Voor de klimaatadaptatie stellen wij implementatiemiddelen beschikbaar.

29. J55 - Aanpak energie armoede

Onze gemeente heeft een specifieke uitkering ontvangen voor de aanpak van energie armoede. We kunnen de uitkering gericht inzetten om huishoudens in een kwetsbare positie vanwege de gestegen energielasten op korte termijn te ondersteunen bij het nemen van maatregelen om de energierekening te verlagen.

30. BG26 - Natuurparken

De natuurparken vervullen een belangrijk aandeel in onze leefbaarheid- en biodiversiteits ambitie. Inwoners weten de natuurparken in de gemeente goed te vinden. De groei van de inwoneraantallen maakt dat de recreatie behoefte toeneemt. Deze toenemende druk trekt een zware wissel op de ecologische doelen van deze parken.

Het in balans houden van deze functies vergt extra investeringen in de natuurparken. Het basisbeheer is hiervoor niet toereikend. Vaak zijn inrichtingsaanpassingen noodzakelijk, zoals het aanbrengen van een zonering om rust te garanderen voor dieren. Ook vergt het een extra investering om de parken aantrekkelijk te houden voor bezoekers.

De komende drie jaar zullen naast het actualiseren van de beheerplannen, extra inrichtings- en onderhoudsinvesteringen nodig zijn in de natuurparken. Hiervoor wordt voor de komende 3 jaar € 50.000 per jaar in de begroting opgenomen.

31. KN24 - Expertise vastgoedtransacties

Om tijdig en slim in het proces de juiste expertise t.b.v. vastgoedtransacties – staatsteun, subsidies, aanbestedingen, van toepassing zijn wets- en overheidsregels etc. flexibel in te kunnen zetten dient er in de vorm van een zogenaamd afroepcontract expertise ingezet te kunnen worden. Gedachte is dit in eerste instantie in de vorm van een jaarlijkse overeenkomst vast te leggen. Inhuur externe expertise op afroep incidenteel voor jaren 2024, 2025 en 2026 jaarlijks begroot op € 35.000.

32. BG26 - wettelijke taak WMEBV

Op 1 januari 2026 treedt de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) in werking. Voor de burgers en bedrijven regelt deze wet dat de zaken die ze met de overheid moeten doen, digitaal afgehandeld kunnen worden. Voor de aanschaf en implementatie van RPA is € 30.000 incidenteel nodig.

4.1.2.4. De beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Op grond van het besluit begroting en verantwoording (BBV) worden de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves opgenomen. In principe zijn de mutaties in de reserves incidenteel van aard. Door de structurele mutaties in beeld te brengen kan worden beoordeeld of er sprake is van een structureel sluitende begroting. Een voorbeeld van een structurele reserve is de bestemmingsreserve voor de dekking van kapitaallasten.

Structurele mutaties in de reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
Baten				
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	538	531	524	517
Reserve Deelname volkshuisvestingfonds	100	100	100	100
Reserve Dekking kapitaallasten	936	930	920	906
Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	84	83	82	81
Reserve Onderwijshuisvesting	568	623	1.007	1.159
Reserve Vastgoedfonds	995	1.346	1.339	1.334
Totaal baten	3.221	3.613	3.972	4.097
Lasten				
Reserve Amphion	50	50	50	50
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	93	86	79	72
Reserve Dekking kapitaallasten	248	241	231	220
Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	24	24	24	24
Reserve Evenementen	50	50	50	50
Reserve Spaarreserve Onderwijs	2.000	2.000	2.205	2.205
Reserve Onderwijshuisvesting	857	107	107	107
Reserve Speelvoorzieningen	2	2	2	2
Reserve Stimuleringsfonds volkshuisvesting	43	43	43	43
Reserve Vastgoedfonds	1.352	1.068	1.067	1.065
Totaal lasten	4.719	3.671	3.858	3.838
Totaal van baten en lasten	-1.498	-58	114	259

4.1.2.4. De beoogde incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In de onderstaande tabel geven wij een overzicht van de incidentele reservemutaties. Deze tabel is de tegenhanger van de structurele reservemutaties (zie hoofdstuk 4.1.2.4). De incidentele en structurele reservemutaties samen zijn gelijk aan het saldo van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Incidentele mutaties in de reserves	Begroting 2026	Meerjarenraming 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029
(bedragen x € 1.000)				
Baten				
Reserve Doorgeschoven activiteiten	1.275	775	-	-
Reserve Investeringsfonds	675	75	-	-
Reserve Vitaal platteland	150	-	-	-
Totaal baten	2.100	850	-	-
Lasten				
Algemene reserve	762	801	836	509
Totaal lasten	762	801	836	509
Totaal van baten en lasten	1.338	49	-836	-509

4.2 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

4.2.1 De financiële positie

4.2.1.1. De geprognoseerde balans

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	19.507	18.827	23.642	22.980	22.318	21.649
- Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.973	1.973	7.356	7.270	7.184	7.098
- Bijdrage activa in eigendom van derden	17.534	16.854	16.286	15.710	15.134	14.551
Materiele vaste activa	193.779	194.485	247.573	255.105	252.875	245.256
- Investeringen met een economisch nut	105.451	106.137	121.303	125.754	119.948	114.509
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	37.348	37.348	47.617	46.374	45.132	43.884
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	50.980	51.000	78.653	82.977	87.795	86.863
Financiële vaste activa	18.362	18.362	20.162	19.875	19.585	19.295
- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	505	505	505	505	505	505
- Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	1	1	1	1	1	1
- Leningen aan deelnemingen	5.616	5.616	5.379	5.143	4.907	4.671
- Overige langlopende leningen	12.240	12.240	14.277	14.226	14.172	14.118
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	231.648	231.674	291.377	297.960	294.778	286.200
Vlottende activa						
Voorraden	42.086	15.227	4.845	-1.021	3.627	-1.461
- Onderhanden werken, waaronder bouwgronden in exploitatie	42.086	15.227	4.845	-1.021	3.627	-1.461
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	40.757	40.663	5.000	5.000	5.000	5.000
- Vorderingen op openbare lichamen	1.743	10.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	36.004	25.663	-	-	-	-
- Overige vorderingen	3.010	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Liquide middelen	3.381	2.903	3.306	3.306	3.306	3.306
- Kassaldi	7	3	6	6	6	6
- Banksaldi	3.374	2.900	3.300	3.300	3.300	3.300
Overlopende activa	31.186	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000
- Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:						
Europese overheidslichamen	-	-	-	-	-	-
Het Rijk	-	-	-	-	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-	-	-	-	-
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	31.186	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Totaal vlottende activa	117.410	78.793	43.151	37.285	41.933	36.845
Totaal generaal	349.058	310.467	334.528	335.245	336.711	323.045
- Recht op Verliescompensatie krachten de Wet op vennootschapsbelasting 1969	-	-	-	-	-	-

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vaste passiva						
Eigen vermogen	123.170	116.540	115.709	119.312	119.085	119.672
- Algemene reserve	36.231	50.764	50.578	55.017	54.946	55.838
- Bestemmingsreserves	75.248	65.776	65.131	64.295	64.139	63.834
- Gerealiseerd resultaat	11.691	-	-	-	-	-
Voorzieningen	18.954	19.822	21.193	22.685	24.250	26.190
- Voorzieningen	18.954	19.822	21.193	22.685	24.250	26.190
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	129.485	113.711	109.626	111.248	117.376	107.183
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	128.682	112.908	108.823	110.445	116.573	106.380
- Waarborgsommen	803	803	803	803	803	803
Totaal vaste passiva	271.609	250.073	246.528	253.245	260.711	253.045
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	13.090	17.394	32.000	32.000	32.000	32.000
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	4.394	20.000	20.000	20.000	20.000
- Overige kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
- Banksaldi	2.832	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Overige schulden	10.258	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Overlopende passiva	64.359	43.000	56.000	50.000	44.000	38.000
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd	17.844	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
- Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:						
Europese overheidslichamen	-	-	-	-	-	-
het Rijk	37.563	20.000	30.000	25.000	20.000	15.000
Overige Nederlandse overheidslichamen	8.740	5.000	8.000	7.000	6.000	5.000
- Overige vooruit ontvangen bedragen	212	-	-	-	-	-
Totaal vlottende passiva	77.449	60.394	88.000	82.000	76.000	70.000
Totaal generaal	349.058	310.467	334.528	335.245	336.711	323.045
- Garantstellingen	258.189	261.000	283.000	283.000	283.000	283.000

4.2.1.2. EMU Saldo

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 19) is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken.

De begroting van de gemeente Doetinchem is opgesteld conform het stelsel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (het EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel.

Het EMU-saldo van Doetinchem in 2026 komt uit op € 47.000.000. Het betekent in EMU-termen dat onze financieringsbehoefte in 2026 € 47.000.000 lager is dan in 2025. In

2027 neemt onze financieringsbehoefte toe, in 2028 is deze behoefte nagenoeg nihil en stijgt in 2029.

Het gemeentelijk aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting. Er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

EMU saldo per 31-12	2026	2027	2028	2029
Bedragen x € 1.000				
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-788	3.650	-187	632
Mutatie (im)materiële vaste activa	57.903	6.870	-2.892	-8.288
Mutatie voorzieningen	1.371	1.492	1.565	1.940
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-10.382	-5.866	4.648	-5.088
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-46.938	4.138	-378	15.948

4.2.1.3. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Gemeenten dienen in de begroting in te gaan op de zogenaamde jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden verstaan de aanspraken op toekomstige uitkeringen door huidig dan wel voormalig personeel. Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) schrijft voor dat jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume via de exploitatie moeten lopen. Als de verplichtingen niet van een vergelijkbaar volume zijn, dan moet hiervoor een voorziening worden getroffen.

Pensioenvoorzieningen wethouders

De verplichtingen inzake pensioenen van wethouders zijn ondergebracht in de Pensioenvoorziening wethouders. De voorziening kent per 1 januari 2025 een omvang van € 3.700.000. De voorziening wordt jaarlijks bij de jaarstukken geactualiseerd. Ingevolge artikel 44 van het BBV dient de gemeente een voorziening te treffen voor toekomstige pensioenverplichtingen van de wethouders (een pensioenvoorziening zoals het ABP is (thans) nog niet mogelijk). De hoogte van de aan te houden pensioenvoorziening wordt jaarlijkse geactualiseerd via de actuariële berekening. Een bijstellingen vindt plaats op basis van:

- Eventuele waardeoverdracht van elders opgebouwde pensioenaanspraken of waarde onttrekkingen bij vertrek van wethouders;
- Benodigde bijstorting of onttrekkingen op basis van actuariële berekening.

Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders

Voor de lopende verplichtingen is meerjarig een voorziening gevormd van € 55.000. De omvang is voor de begroting 2026 niet geprognosticeerd dus de omvang per 1-1-2026 is gelijk aan die van 1-1-2025. Het budget is ter dekking van aanspraken op een loondervingsuitkering ingevolge de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) en wachtgeld.

Voorziening eigen risicodrager WW

Voor nog lopende verplichtingen is meerjarig een voorziening gevormd van € 150.000. De gemeente Doetinchem is eigen risicodrager met betrekking tot de WW-uitkeringen en verplichte bovenwettelijke WW-uitkeringen voor voormalig werknemers. Voor voormalig werknemers die recht hebben op een WW uitkering ontvangt de gemeente een nota van het UWV.

Voorziening spaarverlof personeel

Gemeenteambtenaren kunnen verlofsparen. Hiervoor kan de medewerker gebruikmaken van het verlof uit overwerk en uren uit het bovenwettelijk vakantieverlof en IKB. Wie fulltime werkt mag aan het einde van het kalenderjaar in totaal maximaal 3.600 uren verlof hebben. Dat is inclusief alle wettelijke en bovenwettelijke vakantie-uren en andere (compensatie)verlofuren. Het spaarverlof kan worden opgenomen voor korte duur, maar ook voor een langere verlofperiode. De rechten van het personeel worden opgenomen in de voorziening spaarverlof personeel. Er is een voorziening gevormd van € 220.000.

Voorziening FLO brandweer

De voorziening FLO is gevormd ten behoeve van het FLO-overgangsrecht. FLO staat voor Functioneel Leeftijdsontslag van het brandweerpersoneel. De verplichting loopt in 2025 af.

Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)

De Regeling voor Vervroegde Uittreding is een regeling om eerder te stoppen met werken. De rechten van het personeel worden opgenomen in de voorziening Regeling Vervroegde Uittreding. Voor nog lopende verplichtingen is een voorziening gevormd van € 224.000.

4.2.1.4. Investerings

In de volgende tabellen treft u de voorgestelde investeringen 2026 inclusief het meerjarenperspectief aan. Aan u wordt voorgesteld de investeringen voor het begrotingsjaar 2026 beschikbaar te stellen.

Ook wordt aan u voorgesteld om op basis van de lopende aankoopdossiers en prognose voor de komende jaren het revolverend strategisch aankoopkrediet te verhogen van € 5.000.000 naar € 8.000.000.

De investeringen zijn gesplitst in het meerjareninvesteringsplan (MIP) en de vervangingsinvesteringen (VVI). Het MIP wordt per investering toegelicht. De vervangingsinvesteringen betreffen vervangingen van bestaand beleid.

Onderstaand treft u eerst een totaaloverzicht van de investeringen aan. Vervolgens geven wij u een specificatie per onderdeel.

Omschrijving soort investering	2026 (ter vaststelling)	2027	2028	2029	2030
Bedragen x€ 1.000					
Meerjareninvesteringsplan (MIP)	19.737	28.010	23.892	14.368	45.155
Vervangingsinvesteringen (VVI)	6.517	7.753	7.562	7.182	10.039
Totaal investeringen	26.254	35.763	31.454	21.550	55.194

Totaal meerjareninvesteringsplan (MIP)

Nummer	Omschrijving investering	Bruto investering	Subsidies en bijdragen	Netto investering	Investerings per begrotingsjaar					
	Bedragen x € 1.000	2025-2030			t/m 2025 beschikbaar gesteld	2026 (ter vaststelling)	2027	2028	2029	2030
1	Invest. Wegen rehabilitatie div	282	-	282	-	282	-	-	-	-
2	Centrumring 2026	1.500	-	1.500	-	1.500	-	-	-	-
2	Centrumring 2027	1.500	-	1.500	-	-	1.500	-	-	-
2	Centrumring 2028	1.500	-	1.500	-	-	-	1.500	-	-
2	Centrumring 2029	1.500	-	1.500	-	-	-	-	1.500	-
3	Herinrichting Bilderdijkstraat / Bevrijdingsstraat / Boddens Hosangstraat	2.500	-	2.500	-	2.500	-	-	-	-
3	Herinrichting Bilderdijkstraat / Bevrijdingsstraat / Boddens Hosangstraat	5.040	-	5.040	-	-2.000	7.040	-	-	-
4	J.F. Kennedylaan tussen Terborgseweg en Julianaplein	1.320	-	1.320	-	-	-	1.320	-	-
4	J.F. Kennedylaan tussen Terborgseweg en Julianaplein	461	-	461	-	-	-	461	-	-
5	Herinrichting Spoorstraat	1.500	-	1.500	-	1.500	-	-	-	-
5	Herinrichting Spoorstraat	100	-	100	-	100	-	-	-	-
6	Herinrichting Varsseveldseweg buiten kom	3.878	-	3.878	500	3.378	-	-	-	-
7	Ondertunneling Europaweg	30.000	-	30.000	-	-	-	-	-	30.000
8	DPRA krediet 2026	4.352	-	4.352	-	4.352	-	-	-	-
8	DPRA krediet 2027	1.432	-	1.432	-	-	1.432	-	-	-
8	DPRA krediet 2028	2.951	-	2.951	-	-	-	2.951	-	-
9	Herinrichting Oude Terborgseweg	1.200	-	1.200	-	-	1.200	-	-	-
9	Herinrichting Oude Terborgseweg	1.925	-	1.925	-	-	1.925	-	-	-
10	Ruimte voor Stomp, fietsroutes rond het centrum	3.000	-	3.000	-	-	-	-	-	3.000
11	verbreden bestaande fietspaden	658	-	658	-	-	-	-	658	-
12	Europaweg tussen Liemersweg en Gaswal	5.000	-	5.000	-	-	-	-	-	2.900
13	Vervanging meubilair bedrijfsrestaurant	20	-	20	-	20	-	-	-	-

Nummer	Omschrijving investering	Bruto investering	Subsidies en bijdragen	Netto investering	Investerings per begrotingsjaar					
	Bedragen x € 1.000	2025-2030			t/m 2025 beschikbaar gesteld	2026 (ter vaststelling)	2027	2028	2029	2030
14	Houtkamp College Ruimzichtlaan (IHP)	528	-	528	-	-	-	528	-	-
14	Hogekamp (IHP)	9.807	-	9.807	835	-	-	4.486	4.486	-
14	VSO De Isselborgh (IHP)	10.839	-	10.839	1.035	4.902	4.902	-	-	-
14	Kindcentrum De Huet Oost (IHP)	19.021	-	19.021	-	1.902	8.559	8.559	-	-
14	De Pas (IHP)	7.141	-	7.141	-	-	649	3.246	3.246	-
14	VO Bizetlaan (IHP)	8.408	-	8.408	-	-	-	841	3.783	3.783
14	Kindcentrum Noord (IHP)	3.821	-	3.821	-	-	-	-	695	3.126
14	VO Kruisbergseweg (IHP)	2.346	-	2.346	-	-	-	-	-	2.346
14	1e inrichting VSO De Isselborgh t/m 435II (IHP)	48	-	48	-	48	-	-	-	-
14	Aanpassingen Het Kleurrijk (2 scholen + brandveiligheid)	220	-	220	-	220	-	-	-	-
14	Uitbreiding programma VSO De Isselborgh (excl. sport)	1.606	-	1.606	-	803	803	-	-	-
15	Herinrichting Walmolen	80	-	80	-	80	-	-	-	-
16	Bezoekerscentrum Slangenburg	150	-	150	-	150	-	-	-	-
17	Doorfietsroute naar Wehl	-1.100	-	-1.100	-	-1.100	-	-	-	-
17	Aanpassen van de fietsstructuur rond station De Huet	1.100	-	1.100	-	1.100	-	-	-	-
Totaal		135.634	-	135.634	2.370	19.737	28.010	23.892	14.368	45.155

1. Toelichting wegen rehabilitatie diversen

Naast asfaltverharding heeft ook elementenverharding een einde van de levensduur. Gedurende de levensduur kan elementenverharding meermaals worden herstraat met zowel klein als groot onderhoud. Echter is er een moment dat de stenen of tegels vervangen moeten worden voor nieuwe. We spreken dan van rehabilitatie. Het benodigde krediet voor 2026 bedraagt € 282.000.

2. Toelichting centrumring 2026-2029

Ter uitvoering van het visiedeel en uitvoeringsagenda van het mobiliteitsplan worden in deze begroting investeringskredieten aangevraagd. Deels kunnen investeringen gerealiseerd worden in het kader van werk met werk in samenwerking met BUHA en met het binnenhalen van subsidies - met name op verkeersveiligheid. Uit de reeds beschikbaar gestelde middelen doen we onderzoek naar de Bedrijvenweg en Energieweg. De uitkomsten van dit onderzoek zullen input leveren voor de definitieve vormgeving van de beoogde centrumring. Vanaf 2026 en verder wordt er geïnvesteerd op de centrumring. Daarvoor wordt een krediet aangevraagd voor de jaren 2026-2029 van € 1.500.000 per jaar.

3. Toelichting Herinrichting Bilderdijkstraat/ Bevrijdingsstraat/ Boddens Hosangstraat.

De Bilderdijkstraat, Bevrijdingsstraat en Boddens Hosangstraat zijn op dit moment aangemerkt in de categorie gebiedsontsluitingsweg 50 km. In het nieuwe mobiliteitsplan zijn deze wegen benoemd als gebiedsontsluitingsweg 30 km. Daarvoor moeten de drie wegen volledig nieuw ontworpen worden om aan de nieuwe eisen te voldoen.

Oorspronkelijk € 2.500.000 in 2026 nu € 500.000 in 2026 en € 7.039.917 in 2027

De stijging wordt veroorzaakt omdat in eerste instantie alleen de Bilderdijkstraat is begroot. In deze berekening wordt het vervolg van de straat ook opgepakt. Daarnaast is door het vaststellen van de Mobiliteitsvisie de functie van deze drie straten gewijzigd. Deze worden van 50 km/uur gewijzigd in 30 km/uur wegen. Dit heeft meer impact op het geheel.

4. Toelichting JF. Kennedylaan Oorspronkelijk tussen Terborgseweg en Julianaplein

Dit deel van de Kennedylaan heeft nog niet de gewenste verhoogd aanliggende fietspaden Om dit te realiseren is in 2028 een krediet van € 1.780.800 nodig (was € 1.320.000). Deze stijging wordt veroorzaakt door indexering en een kleine verruiming van het gebied (t/m Holterweg).

5. Toelichting Herinrichting Spoorstraat

In de Spoorstraat moet worden geïnvesteerd voor het laatste stukje van de streng - Van Hogendorp - Zuivelstraat die al in de planning stond. Voor 2026 is een investeringskrediet van € 1.600.000 nodig (was € 1.500.000).

6. Toelichting Herinrichting Varsseveldseweg buiten de bebouwde kom

In 2022 is door adviesbureau KOAC onderzoek gedaan naar de onderhoudstoestand van een aantal wegen binnen de gemeente Doetinchem. Het asfaltonderzoek is uitgevoerd omdat er in een aantal wegvakken schades zichtbaar zijn die vermoedelijk uit de fundering of onderliggende asfalten komen. De afdeling BUHA heeft budget (groot onderhoud) voor het uitvoeren van onderhoud aan de bovenste laag van de asfaltconstructie, maar niet voor het vervangen van funderingslagen. Voor de Varsseveldseweg, het deel buiten de bebouwde kom dienen meerdere lagen asfalt vervangen te worden. Daarnaast is deze weg in het nieuwe mobiliteitsplan benoemd als een 60 km/uur weg. Voor deze investeringen is in 2025 een krediet van € 500.000 nodig en in 2026 een investeringskrediet van € 3.380.000.

7. Toelichting Ondertunneling Europaweg

Als vervolg op de verdubbeling van de Europaweg is het plan om de Europaweg onder het spoor te leiden en vervolgens aan te sluiten op de Liemersweg. Dit maakt onderdeel uit van het onderzoek corridor Europaweg – Liemersweg – Energieweg – Keppelseweg. Er wordt voor 2030 (was 2029) een krediet gevraagd van € 30.000.000. De kosten voor afschrijving en rente, starten in 2031 (was 2030).

8. Toelichting DPRA krediet 2026-2029

Voor een periode van 10 jaar (2025 t/m 2034) wordt een investering van in totaal € 22.300.000 (prijsspeil 2023) gedaan om de wateroverlast op urgente locaties aan te pakken. De investeringen in het kader van het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) hebben als doel om wateroverlast te beperken. De investeringen worden gedekt door een tariefsverhoging van de rioolheffing. In de periode 2025-2028 worden investeringen gedaan in de wijk De Pas en omgeving De Happendijk.

Voor 2025 is een krediet aangevraagd van € 1.350.000 voor investeringen in de wijk De Pas. In 2026 is voor de wijk de Pas een investeringskrediet nodig van € 4.350.000 en in 2027 van € 1.430.000. Voor de omgeving De Happendijk is in 2028 resp. 2029 € 2.950.000 en € 2.000.000 investeringskrediet nodig.

Nu doen zich echter in de praktijk al eerder koppelkansen met projecten voor bij andere locaties van onze TOP-15 lijst (o.a. bij reconstructies van wegen).

Door maatregelen tegen wateroverlast bij deze projecten direct mee te nemen (en werk met werk te maken) hebben we de mogelijkheid om tegen lagere kosten dan oorspronkelijk gecalculeerd de bekende wateroverlast al (significant) te verminderen. We willen de kredieten voor de aanpak van wateroverlast zo efficiënt als mogelijk inzetten om de wateroverlast in onze gemeente te verminderen. Dit doen we o.a. door koppelkansen te benutten. Er wordt met de inzet van de beschikbare middelen alleen tussen locaties van de TOP-15 lijst geschoven als zich hier koppelkansen voordoen”.

9. Toelichting Herinrichting Oude Terborgseweg

De Oude Terborgseweg moet worden ingericht tot een 30 km straat. Daarbij moet ook rekening worden gehouden met het landbouwverkeer dat er overheen moet rijden en met de mogelijke toename van fietsers door de nieuwbouw van het Slingeland Ziekenhuis.

Oorspronkelijk € 1.200.000 en nu € 3.215.000 planning 2027

Deze stijging wordt veroorzaakt door de uitbreiding van het gebied. Oorspronkelijk was het de bedoeling om tot het viaduct de weg her in te richten maar in dit plan wordt de hele Oude Terborgseweg, tot de Gaanderseweg, opgepakt.

10. Toelichting Ruimte voor STOMP fietsroutes rond het centrum.

Op het moment dat de centrumring gereed is (rotondes vervangen door verkeerslichten) kan binnen de centrumring uitvoering worden gegeven aan het STOMP principe bijvoorbeeld door het faciliteren van fietsen rond het centrum

11. Toelichting Verbreden bestaande fietspaden De Huet

- Verbreding fietspaden De Huet Parallel aan het spoor (tussen station De Huet en de Europaweg) Lengte (ongeveer) 1,2 km € 164.400;
- Belderstraat / Wijnbergse Loopgraaf (incl. 0,3 km overlap met fietspad langs de Plattenburgstraat) 2,0 km € 274.000;
- Liemersweg (tussen Europaweg en komgrens) 1,6 km € 219.200;
- Totaal: 4,8 km € 657.600.

12. Toelichting Europaweg tussen Liemersweg en de Gaswal

Op het moment dat de centrumring gereed is kan het verkeer via de Europaweg naar de Liemersweg worden geleid. Vervolgens kan het deel van de Europaweg tussen de Liemersweg en Gaswal worden afgewaardeerd. Een grove raming van het benodigde krediet in 2030 is € 5.000.000. Hiervoor wordt Wokt subsidie aangevraagd ad. € 2.900.000

13. Toelichting vervanging meubilair bedrijfsrestaurant Buha

De locatie Havenstraat van BUHA beschikt over een bedrijfsrestaurant. Het bedrijfsrestaurant is de plek waar collega's elkaar ontmoeten tijdens de lunch. Er wordt dagelijks intensief gebruik gemaakt van het meubilair. Het meubilair zoals de stoelen en tafels zijn inmiddels aan vervanging toe. De technische levensduur is ruimschoots verstreken. Vanuit de dienstverleningsovereenkomst tussen gemeente Doetinchem en BUHA zijn de kosten voor vervanging voor rekening van gemeente Doetinchem. Bij het vervangen van de meubels wordt rekening gehouden met circulariteit. Het benodigd krediet bedraagt € 20.000.

14. Toelichting Onderwijshuisvesting

Voor vernieuwing en vervanging van onderwijshuisvesting worden in 2026 € 7.875.000 investeringskosten verwacht. Het merendeel hiervan was opgenomen in het programma 2026 van het Integraal Huisvestingsplan (IHP onderwijs). De investering is inclusief voor IHP gerelateerde investeringskosten zoals een gewijzigd programma van eisen voor de Isselborgh en aanvullende aanpassingen voor het Kleurrijk. Deze hebben een sterke relatie met het IHP maar zijn niet in de financiële raming van het initiële IHP (april 2024) opgenomen, en worden derhalve specifiek benoemd.

Dit geldt ook voor de 'meerkosten' voor tijdelijke huisvestingskosten in de vorm van noodlokalen, die dienen ter overbrugging naar het moment dat renovatie of nieuwbouw zijn gerealiseerd.

15. Toelichting Herinrichting Walmolen

Herinrichting van de Walmolen (begane grond) ten behoeve van kunst en horeca gebruik. Het budget wordt aangewend voor installatie, keuken, garderobe, toilet etc.

16. Toelichting Bezoekerscentrum kasteel Slangenburg

De inrichting van een Bezoekerscentrum voor Kastelen, Buitenplaatsen en Landgoederen in de Achterhoek te vestigen in kasteel Slangenburg. Dit budget wordt aangewend voor de inrichting van o.a. een informatiebalie, educatieve zone, expositieruimte, audiovisuele middelen, interactieve presentatiepanelen etc.

17. Toelichting Aanpassen van de fietsstructuur rond station De Huet in het kader van de Regio expres i.p.v. doorfietsroute naar Wehl

In de begroting van 2021 heeft gemeenteraad een krediet ad € 1.100.000 beschikbaar gesteld voor de doorfietsroute naar Wehl. Dit fietspad zou langs het spoor moeten komen te liggen. Bij nader inzien en voortschrijdend inzicht toont aan dat dit plan is achterhaald. Vanuit de provincie wordt de voorkeur gegeven aan het verbeteren van de route langs de Liemersweg. Het krediet zouden we daarom willen aanwenden voor het aanpassen van de fietsstructuur rond station De Huet in het kader van de Regio expres.

Totaal vervangingsinvesteringen (VVI)

In onderstaande tabel worden de vervangingsinvesteringen weergegeven. Dit betreffen investeringen die dienen ter vervanging van afgeschreven kapitaalgoederen.

Omschrijving VVI	2026 (ter vaststelling)	2027	2028	2029	2030
Bedragen x € 1.000					
ICT samenwerking	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Informatiemanagement	50	50	50	50	50
Landmeten	-	35	-	-	-
Civieltechnische kunstwerken	236	684	199	655	3.443
Openbare Verlichting	600	707	707	707	1.222
Riolering	3.543	3.404	4.748	3.371	3.252
Verkeersregelinstallaties en verkeerstellers	452	191	222	763	436
Vervangingsplan sportaccommodaties	136	136	136	136	136
Kunstgrasvelden	-	1.000	-	-	-
Facilitair	-	46	-	-	-
Totaal VVI	6.517	7.753	7.562	7.182	10.039

4.2.1.5. Financiering

In de onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de leningenportefeuille weergegeven. De gegevens zijn conform de overeenkomsten met de geldverstrekken partijen (N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en de Nederlandse Waterschapsbank N.V.).

Omschrijving vaste schulden met een looptijd van lager dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 2024	Boekwaarde 2025	Boekwaarde 2026	Boekwaarde 2027	Boekwaarde 2028	Boekwaarde 2029
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen per 1-1	144.606	128.682	112.908	108.823	110.445	116.573
Aflossingen onderhandse leningen	-15.924	-15.774	-13.927	-12.277	-23.277	-13.527
Nieuw op te nemen vaste geldleningen	-	-	9.842	13.899	29.405	3.334
Subtotaal onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	128.682	112.908	108.823	110.445	116.573	106.380
Waarborgsommen	803	803	803	803	803	803
Totaal vaste schulden op 31-12	129.485	113.711	109.626	111.248	117.376	107.183

4.2.1.6. Reserves

Onderstaand treft u de (verwachte) stand per begrotingsjaar aan inclusief het verloop van de reserves per begrotingsjaar.

Omschrijving Reserves (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 2024	Boekwaarde 2025	Boekwaarde 2026	Boekwaarde 2027	Boekwaarde 2028	Boekwaarde 2029
Algemene reserve						
1. Algemene reserve op 1-1 A)	41.344	36.231	50.764	50.578	55.017	54.946
a. Toevoeging begrotingsjaar	3.131	20.040	762	4.439	836	892
b. Onttrekking begrotingsjaar	-8.244	-5.507	-948	-	-907	-
Totaal Algemene reserve op 31-12	36.231	50.764	50.578	55.017	54.946	55.838
Totaal Algemene reserve op 31-12	36.231	50.764	50.578	55.017	54.946	55.838
Bestemmingsreserves						
2. Reserve Amphion op 1-1	350	400	450	500	550	600
a. Toevoeging begrotingsjaar	50	50	50	50	50	50
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Reserve Amphion op 31-12	400	450	500	550	600	650
3. Reserve Bovenwijkse voorzieningen op 1-1	8.990	8.471	8.040	7.595	7.150	6.705
a. Toevoeging begrotingsjaar	163	124	93	86	79	72
b. Onttrekking begrotingsjaar	-682	-555	-538	-531	-524	-517
Totaal Reserve Bovenwijkse voorzieningen op 31-12	8.471	8.040	7.595	7.150	6.705	6.260
4. Reserve Crisisherstelfonds op 1-1	3.922	13.129	-	-	-	-
a. Toevoeging begrotingsjaar	9.207	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-13.129	-	-	-	-
Totaal Reserve Crisisherstelfonds op 31-12	13.129	-	-	-	-	-
5. Reserve Deelname volkshuisvestingfonds op 1-1	900	800	800	700	600	500
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	100	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Totaal Reserve Deelname volkshuisvestingfonds op 31-12	800	800	700	600	500	400
6. Reserve Dekking kapitaallasten op 1-1	18.262	17.986	17.298	16.610	15.923	15.235
a. Toevoeging begrotingsjaar	365	361	248	241	231	220
b. Onttrekking begrotingsjaar	-641	-1.049	-936	-928	-919	-906
Totaal Reserve Dekking kapitaallasten op 31-12	17.986	17.298	16.610	15.923	15.235	14.549
7. Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg op 1-1	2.548	2.427	2.388	2.328	2.269	2.210
a. Toevoeging begrotingsjaar	51	33	24	24	23	22
b. Onttrekking begrotingsjaar	-172	-72	-84	-83	-82	-81
Totaal Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg op 31-12	2.427	2.388	2.328	2.269	2.210	2.151
8. Reserve Doorgeschoven activiteiten op 1-1	3.575	8.759	2.050	775	-	-
a. Toevoeging begrotingsjaar	11.347	150	-	-	-	-

Omschrijving Reserves (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 2024	Boekwaarde 2025	Boekwaarde 2026	Boekwaarde 2027	Boekwaarde 2028	Boekwaarde 2029
b. Onttrekking begrotingsjaar	-6.163	-6.859	-1.275	-775	-	-
Totaal Reserve Doorgeschoven activiteiten op 31-12	8.759	2.050	775	-	-	-
9. Reserve Evenementen op 1-1 B)	409	3	3	53	103	153
a. Toevoeging begrotingsjaar	353	50	50	50	50	50
b. Onttrekking begrotingsjaar	-759	-50	-	-	-	-
Totaal Reserve Evenementen op 31-12	3	3	53	103	153	203
10. Reserve Gebiedsontwikkeling op 1-1	291	1.554	3.121	3.121	3.121	3.121
a. Toevoeging begrotingsjaar	1.500	1.567	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-237	-	-	-	-	-
Totaal Reserve Gebiedsontwikkeling op 31-12	1.554	3.121	3.121	3.121	3.121	3.121
11. Reserve ICT samenwerking op 1-1	2.550	2.013	1.450	1.450	1.450	1.450
a. Toevoeging begrotingsjaar	503	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-1.040	-563	-	-	-	-
Totaal Reserve ICT samenwerking op 31-12	2.013	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
12. Reserve Investeringsfonds op 1-1 A)	-	2.100	10.425	9.750	9.675	9.675
a. Toevoeging begrotingsjaar	6.000	9.000	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-3.900	-675	-675	-75	-	-
Totaal Reserve Investeringsfonds op 31-12	2.100	10.425	9.750	9.675	9.675	9.675
13. Reserve Spaarreserve onderwijs op 1-1	-	2.000	4.000	6.000	8.000	10.205
a. Toevoeging begrotingsjaar	2.000	2.000	2.000	2.000	2.205	2.205
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Reserve Investerings onderwijs op 31-12	2.000	4.000	6.000	8.000	10.205	12.410
14. Reserve Omgevingsvergunningen op 1-1	500	500	500	500	500	500
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Reserve Omgevingsvergunningen op 31- 12	500	500	500	500	500	500
15. Reserve Onderwijshuisvesting op 1-1	5.804	7.152	6.790	7.079	6.563	5.663
a. Toevoeging begrotingsjaar	2.168	49	857	107	107	107
b. Onttrekking begrotingsjaar	-820	-411	-568	-623	-1.007	-1.159
Totaal Reserve Onderwijshuisvesting op 31-12	7.152	6.790	7.079	6.563	5.663	4.611
16. Reserve Bovenwettelijk verlof op 1-1	1.209	1.209	1.141	1.141	1.141	1.141
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-

Omschrijving Reserves (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 2024	Boekwaarde 2025	Boekwaarde 2026	Boekwaarde 2027	Boekwaarde 2028	Boekwaarde 2029
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-68	-	-	-	-
Totaal Reserve Spaarverlof op 31-12	1.209	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141
17. Reserve Speelvoorzieningen op 1-1	149	153	157	159	161	164
a. Toevoeging begrotingsjaar	4	4	2	2	3	3
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Reserve Speelvoorzieningen op 31-12	153	157	159	161	164	167
18. Reserve Stimuleringsfonds volkshuisvesting op 1-1	-	-	-	-	-	-
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	57	43	43	43	43
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-57	-43	-43	-43	-43
Totaal Reserve Stimuleringsfonds volkshuisvesting op 31-12	-	-	-	-	-	-
19. Reserve Vastgoedfonds op 1-1	1.325	2.495	2.725	3.082	2.801	2.529
a. Toevoeging begrotingsjaar	2.330	1.214	1.352	1.068	1.067	1.065
b. Onttrekking begrotingsjaar	-1.160	-984	-995	-1.349	-1.339	-1.336
Totaal Reserve Vastgoedfonds op 31-12	2.495	2.725	3.082	2.801	2.529	2.258
20. Reserve Vitaal platteland op 1-1	450	300	150	-	-	-
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-150	-150	-150	-	-	-
Totaal Reserve Vitaal platteland op 31-12	300	150	-	-	-	-
21. Reserve Werkgelegenheid op 1-1	3.818	3.797	4.288	4.288	4.288	4.288
a. Toevoeging begrotingsjaar	432	491	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-453	-	-	-	-	-
Totaal Reserve Werkgelegenheid op 31-12	3.797	4.288	4.288	4.288	4.288	4.288
Totaal Bestemmingsreserves op 31-12	75.248	65.776	65.131	64.295	64.139	63.834
Totaal saldo Reserves op 31-12	111.479	116.540	115.709	119.312	119.085	119.672

A) In de bovenstaande tabel (ontwikkeling reserves) is nog géén rekening gehouden met het raadsvoorstel waarin u wordt gevraagd in te stemmen met de toevoeging van € 15.325.000 vanuit de algemene reserve aan de reserve investeringsfonds. Wij hebben dit eveneens toegelicht in hoofdstuk 2.8 Vermogenspositie.

B) De reserve evenementen is ingesteld met een jaarlijkse toevoeging van € 50.000. Tevens is de reserve gemaximeerd tot € 500.000. De maximale looptijd is tot aan het einde van deze coalitieperiode en kan daarna worden herzien. Wij zullen u bij de begroting 2027 een voorstel aanreiken om de reserve evenementen desgewenst voort te zetten.

Aard en reden reserves

Onderstaand treft u de aard en reden van de verschillende reserves aan.

De aard en reden van de reserves	Aard	Reden
Algemene reserves		
1. Algemene reserve	Bufferfunctie	Financieel weerstandvermogen (buffer) voor het opvangen van in principe onvoorziene financiële tegenvallers
Bestemmingsreserves		
2. Reserve Amphion	Dekkingsfunctie	Conform besluitvorming raad van juli 2015 wordt reserve gevormd om toekomstige vervangingsinvesteringen Amphion (gedeeltelijk) te kunnen financieren
3. Reserve Bovenwijkse voorzieningen	Dekkingsfunctie	Financiering "bovenwijkse grote infrastructurele voorzieningen": werken met bovenwijkse functies, die functioneel dienstbaar zijn aan de wijken
4. Reserve Crisisherstelfonds	Bufferfunctie	Naast de coronacrisis ook de andere crises op een effectieve manier te kunnen beslechten, door het beschikbaar kunnen stellen van middelen uit de reserve ter dekking van extra kosten als gevolg van de crises of daartoe in het leven geroepen regelingen ter ondersteuning van Inwoners, bedrijven, maatschappelijke instellingen en verenigingen in Doetinchem.
5. Reserve Deelname volkshuisvestingsfonds	Dekkingsfunctie	Het tegengaan van energie-armoede waarbij vanaf 2024 9 jaar lang, ieder jaar € 100.000 kan worden bijgedragen
6. Reserve Dekking kapitaallasten	Dekkingsfunctie	Dekking van kapitaallasten van de bij de jaarrekening 2016 besloten activa
7. Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	Dekkingsfunctie	Dekking van investeringen in de Europaweg
8. Reserve Doorgeschoven activiteiten	Dekkingsfunctie	Budgetoverheveling naar het volgende begrotingsjaar
9. Reserve Evenementen	Egalisatiefunctie	Het periodiek organiseren van een groot/nationaal evenement
10. Reserve Gebiedsontwikkeling	Dekkingsfunctie	Investeringen in expliciet gemeentelijk geïnitieerde vastgoedprojecten en of openbare ruimte bij verlieslatende projecten of ten behoeve van cofinanciering bij subsidieaanvragen voor Rijks- en Provinciale subsidieregelingen in de fysieke leefomgeving.
11. Reserve ICT samenwerking	Egalisatiefunctie	Hiermee kunnen schommelingen en nieuwe ontwikkelingen in de ICT-samenwerking worden verrekend
12. Reserve Investeringsfonds	Dekkingsfunctie	Investeringen voor de huidige én de toekomstige generaties inwoners van onze mooie gemeente in bijvoorbeeld aantrekkelijke en passende voorzieningen voor zorg en onderwijs, kunst en cultuur, evenementen en andere vormen van vrijetijdsbesteding en natuurbeleving
13. Reserve Spaarreserve onderwijs	Dekkingsfunctie	Ter dekking van toekomstige investeringslasten voortvloeiend uit het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
14. Reserve Omgevingsvergunningen	Egalisatiefunctie	Het opvangen van mutaties in legesinkomsten
15. Reserve Onderwijshuisvesting	Egalisatiefunctie	Dekking van (toekomstige) investeringen onderwijshuisvesting
16. Reserve Bovenwettelijk verlof	Dekkingsfunctie	Het dekken van bovenwettelijke vakantie-uren (spaarverlof) die medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren kunnen inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld
17. Reserve Speelvoorzieningen	Bufferfunctie	Opvangen van schommelingen in de kosten van vervanging en renovatie van speeltoestellen
18. Reserve Stimuleringsfonds volkshuisvesting	Dekkingsfunctie	Dekking van kapitaallasten
19. Reserve Vastgoedfonds	Egalisatiefunctie	Het in stand houden van de gemeentelijke accommodaties, voor zover het een wettelijke taak of een gemeentelijke ambitie betreft of vanuit strategisch belang eigendom wenselijk is
20. Reserve Vitaal platteland	Dekkingsfunctie	Het bekostigen van initiatieven, wensen en mogelijkheden te onderzoeken en te implementeren in het landelijk gebied
21. Reserve Werkgelegenheid	Egalisatiefunctie	Het egaliseren van baten en lasten met betrekking tot de Arbeidsmarktregio (AMR)

4.2.1.7. Voorzieningen

Onderstaand treft u de (verwachte) stand per begrotingsjaar aan inclusief het verloop van de voorzieningen per begrotingsjaar.

Omschrijving Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 2024	Boekwaarde 2025	Boekwaarde 2026	Boekwaarde 2027	Boekwaarde 2028	Boekwaarde 2029
Verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker)						
1. Pensioenvoorzieningen wethouders op 1-1	2.919	3.714	4.050	4.386	4.722	5.058
a. Toevoeging begrotingsjaar	795	336	336	336	336	336
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Pensioenvoorzieningen wethouders op 31-12	3.714	4.050	4.386	4.722	5.058	5.394
2. Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders op 1-1	210	56	56	56	56	56
a. Toevoeging begrotingsjaar	1	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-155	-	-	-	-	-
Totaal Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders op 31-12	56	56	56	56	56	56
3. Voorziening eigen risicodragers WW op 1-1	174	144	144	144	144	144
a. Toevoeging begrotingsjaar	8	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-38	-	-	-	-	-
Totaal Voorziening eigen risicodragers WW op 31-12	144	144	144	144	144	144
4. Voorziening spaarverlof personeel op 1-1	118	220	220	220	220	220
a. Toevoeging begrotingsjaar	102	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Voorziening spaarverlof personeel op 31-12	220	220	220	220	220	220
5. Voorziening FLO brandweer op 1-1	54	3	-	-	-	-
a. Toevoeging begrotingsjaar	-51	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-3	-	-	-	-
Totaal Voorziening flo brandweer op 31-12	3	-	-	-	-	-
6. Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) op 1-1	132	225	225	225	225	225
a. Toevoeging begrotingsjaar	171	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-78	-	-	-	-	-
Totaal Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) op 31-12	225	225	225	225	225	225
7. Voorziening afgesloten projecten op 1-1	78	75	-	-	-	-
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-3	-75	-	-	-	-
Totaal Voorziening afgesloten projecten op 31-12	75	-	-	-	-	-
Totaal Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker) op 31-12	4.437	4.695	5.031	5.367	5.703	6.039

Omschrijving Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 2024	Boekwaarde 2025	Boekwaarde 2026	Boekwaarde 2027	Boekwaarde 2028	Boekwaarde 2029
Onderhoudsvoorzieningen						
8. Voorziening Civieltechnische kunstwerken op 1-1	1	207	432	616	843	961
a. Toevoeging begrotingsjaar	315	315	315	315	315	315
b. Onttrekking begrotingsjaar	-109	-90	-131	-88	-197	-90
Totaal Voorziening Civieltechnische kunstwerken op 31-12	207	432	616	843	961	1.186
Totaal Onderhoudsvoorzieningen op 31-12	207	432	616	843	961	1.186
Door derden beklemde middelen						
9. Voorziening Afvalverwerking op 1-1	472	590	1.224	1.814	2.450	3.131
a. Toevoeging begrotingsjaar	118	666	590	636	681	726
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-32	-	-	-	-
Totaal Voorziening Afvalverwerking op 31-12	590	1.224	1.814	2.450	3.131	3.857
10. Voorziening Compensatie bomen-natuur op 1-1	37	40	40	40	40	40
a. Toevoeging begrotingsjaar	3	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Voorziening Compensatie bomen-natuur op 31-12	40	40	40	40	40	40
11. Voorziening Buur maakt natuur op 1-1	59	59	59	59	59	59
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Voorziening Buur maakt natuur op 31-12	59	59	59	59	59	59
12. Voorziening TTW (POG) Bedrijvenpark A18 op 1-1	4.925	6.109	6.109	6.109	6.109	6.109
a. Toevoeging begrotingsjaar	1.184	-	-	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Voorziening TTW (POG) Bedrijvenpark A18 op 31-12	6.109	6.109	6.109	6.109	6.109	6.109
13. Voorziening Rioolbeheer op 1-1	7.031	7.512	7.263	7.524	7.817	8.247
a. Toevoeging begrotingsjaar	481	-	286	431	567	790
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-249	-25	-138	-137	-137
Totaal Voorziening Rioolbeheer op 31-12	7.512	7.263	7.524	7.817	8.247	8.900
Totaal Voorzieningen door derden beklemde middelen op 31-12	14.310	14.695	15.546	16.475	17.586	18.965
Totaal saldo Voorzieningen op 31-12	18.954	19.822	21.193	22.685	24.250	26.190

Aard en reden voorzieningen

Onderstaand treft u de aard en reden van de verschillende voorzieningen aan.

De aard en reden van de voorzieningen	Reden
Verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker) conform artikel 44, lid 1a BBV	
1. Pensioenvoorzieningen wethouders	De voorziening wordt gevormd voor wethouderpensioenen ingaande 2011
2. Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders	Deze voorziening is gevormd om aan wachtgeldverplichtingen, pensioenopbouw en outplacementkosten van wachtgelden te voldoen
3. Voorziening eigen risicodragers WW	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WW)
4. Voorziening juridische procedures	Ter dekking van financiële consequenties voor juridische procedures van de gemeente Doetinchem
5. Voorziening spaarverlof personeel	Sinds de nieuwe CAO 2022 is het voor personeel mogelijk om verlof te sparen
6. Voorziening FLO brandweer	Dekking van lasten ten behoeve van FLO brandweerpersoneel
7. Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	Deze voorziening is gevormd om aan de regeling Vervroegde Uittreding van uittreders te voldoen
Onderhoudsvoorzieningen conform artikel 44, lid 1c BBV	
8. Voorziening Civieltechnische kunstwerken	Om fluctuaties in de lasten groot onderhoud op te vangen is de voorziening groot onderhoud civieltechnische kunstwerken gevormd
Door derden beklemde middelen conform artikel 44, lid 2 BBV	
9. Voorziening Afvalverwerking	Het egaliseren van de uitgaven en inkomsten die in het kader van afvalinzameling en verwerking worden gemaakt met als effect dat een nagenoeg stabiel tarief afvalstoffenheffing wordt gehanteerd
10. Voorziening Compensatie bomen-natuur	Het in stand houden en uitbreiden van het bomenbestand van Doetinchem
11. Voorziening Buur maakt natuur	Het creëren van meer natuurterrein in de gemeente Doetinchem
12. Voorziening TTW (POG) Bedrijvenpark A18	Het resultaat van de grondexploitaties West Achterhoek wordt volgens de SOK Bedrijventerreinen West Achterhoek verevend. Na verevening vindt bij een voordelig saldo afdracht plaats in het HRT ('Herstructurerings-, Revitaliserings- en Transformatie') fonds
13. Voorziening Rioolbeheer	Het egaliseren van sterk schommelende uitgaven voor onderhoud, vervanging en verbetering van het rioleringsstelsel met als effect dat een nagenoeg stabiel rioolrecht wordt gehanteerd

4.2.2 De toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie

a. De gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd

In de toelichting op de meerjarenraming wordt ten minste aangegeven op welke de gronden de ramingen in de geprognosticeerde balans zijn gebaseerd en de motivering daarvan.

Activa

Vaste activa

De ontwikkeling van de activa zijn gebaseerd op de boekwaarden per 31 december 2024 waarbij rekening is gehouden met het vigerende afschrijvingsbeleid, de in de jaarstukken vastgestelde restant kredieten en de nieuwe investeringen zoals opgenomen in paragraaf d. Investerings (MIP en VVI) van paragraaf 4.2.1 De financiële positie, onderdeel d. Investerings.

Vlottende activa

De voorraden zijn opgenomen conform het vastgestelde MPO in uw raadsvergadering van 10 juli 2025. Rekening is gehouden met het verwachte verloop van de verlieslatende voorzieningen onderhanden werken.

Het schatkistbankieren wordt conform de uitkomst van de geprognosticeerde balans ingezet voor de financiering van de uitgaven.

De overige posten binnen de categorie vlottende activa zijn gebaseerd op de uitkomsten van het begrotingsjaar 2024 en deze zijn vervolgens afgerond doorgetrokken over de begrotingsjaren inclusief het meerjarenperspectief.

Passiva

Vaste passiva

De mutaties in de algemene reserve zijn gebaseerd op de besluitvorming door uw raad. In de begrotingsjaren 2025 tot en met 2029 is het verwachte resultaat meegenomen als onttrekking c.q. toevoeging aan de algemene reserve.

De mutaties in de bestemmingsreserve zijn gebaseerd op de besluitvorming door uw raad.

De mutaties in de voorzieningen zijn gebaseerd op, indien van toepassing, een beheerplan of conform de saldering van exploitatielasten. Voor de voorzieningen die personeel gerelateerd zijn is een doorkijk naar de komende jaren op dit moment niet mogelijk. De landelijke renteontwikkelingen, de berekening van de actuariële waarde alsmede de mate waarin medewerk(st)ers van de gemeente gebruik gaan maken van de betreffende regeling moeilijk te voorspellen zijn.

De vaste schulden zijn opgenomen conform de overeenkomsten met de geldverstrekkers (N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en de Nederlandse Waterschapsbank N.V.). De vaste schulden dienen tevens als 'sluitpost' voor de balansmutaties. De ontwikkeling van de balansposten geeft in hoofdlijn de omvang van de aan te trekken vaste geldleningen weer. De kanttekening hierbij is dat de balansopstelling veronderstelt dat de restant en nieuwe kredieten met name in het jaar worden uitgegeven zoals opgenomen (2025 en 2026). De ervaring leert dat hiervan geen sprake is. De ontwikkeling van de vaste schulden geven dan ook een indicatie, de werkelijk financieringsbehoefte wordt periodiek beoordeeld. De nieuw aan te trekken vaste geldleningen zijn voornamelijk opgenomen als fixed leningen.

Vlottende passiva

De opgenomen kasgeldleningen zijn een indicatie en passen ruim binnen de wettelijk bepaalde limiet (8,5% van de totale begrotingsuitgaven).

De overige posten binnen de categorie vlottende passiva zijn gebaseerd op de uitkomsten van het begrotingsjaar 2025 en deze zijn vervolgens afgerond doorgetrokken over de begrotingsjaren inclusief het meerjarenperspectief.

4.3 Bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

Onderstaand treft u de bijlage met de geraamde baten en lasten per taakveld aan. De indeling van de taakvelden is conform de voorschriften vanuit het BBV. Het totaal van de baten en lasten sluiten aan met de staat van baten en lasten zoals opgenomen in hoofdstuk 4.1.1 Het overzicht van baten en lasten.

Met ingang van het begrotingsjaar 2025 is de taakveldindeling van Wmo en Jeugd gewijzigd. De wijzigingen zijn verwerkt in de begroting 2026. De taakvelden in de kolom Realisatie 2024 sluiten hierdoor niet aan met de vastgestelde jaarstukken 2024. Het totaal van de taakvelden 2024 sluit uiteraard wel aan met de vastgestelde jaarstukken 2024. De redenen voor de landelijke aanpassing van de taakvelden zijn:

- Onduidelijkheden uit de verfijning in 2023 weg te nemen;
- Zo veel mogelijk aan te sluiten bij andere informatie uitvragen in het sociaal domein;
- De Hervormingsagenda Jeugd van de juiste informatie te voorzien.

Taakveld (baten)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
Bedragen x € 1.000						
	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
0.1 Bestuur	2.363	2.144	2.144	2.144	1.794	1.794
0.10 Mutaties reserves	23.850	17.713	5.322	4.460	3.972	4.097
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	11.691	-	-	-	-	-
0.2 Burgerzaken	1.906	1.537	2.072	1.459	1.459	1.459
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	45	38	39	39	39	39
0.4 Overhead	10.467	14.729	15.601	15.483	15.271	15.271
0.5 Treasury	3.976	2.693	3.035	3.079	3.118	3.182
0.61 OZB woningen	8.154	8.383	8.900	9.190	9.399	9.602
0.62 OZB niet- woningen	6.697	6.767	7.155	7.365	7.534	7.697
0.63 Parkeerbelasting	3.623	3.733	3.834	3.834	3.834	3.834
0.64 Belastingen overig	1.121	1.109	-2.047	853	853	853
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	179.935	183.855	192.161	196.570	197.356	202.077
0.8 Overige baten en lasten	517	219	256	256	256	256
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	190	168	114	114	114	114
1.2 Openbare orde en veiligheid	185	241	248	248	248	248
2.1 Verkeer en vervoer	399	390	-	-	-	-
2.2 Parkeren	35	39	40	40	40	40
2.3 Recreatieve havens	24	21	22	22	22	22
3.1 Economische ontwikkeling	76	7	7	7	7	7
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.258	18.714	16.472	4.165	4.165	7.063
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	133	182	187	187	187	187
3.4 Economische promotie	121	1.406	168	168	168	168
4.2 Onderwijshuisvesting	100	61	63	63	63	63
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4.240	3.903	4.107	4.107	4.107	4.107
5.1 Sportbeleid en activering	1.108	623	912	573	573	573
5.2 Sportaccommodaties	1.310	1.348	904	904	904	904
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	192	222	228	228	228	228
5.5 Cultureel erfgoed	161	126	128	128	128	128
5.6 Media	498	-	-	-	-	-
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	691	744	84	84	84	84
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	13.127	10.857	2.591	2.388	2.415	2.272

Taakveld (baten)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren- raming 2027	Meerjaren- raming 2028	Meerjaren- raming 2029
Bedragen x € 1.000						
6.3 Inkomensregelingen	24.204	22.383	23.873	24.551	25.027	25.705
6.5 Arbeidsparticipatie	2.546	256	212	212	212	212
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	25	-	-	-	-	-
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	661	582	1.149	1.149	1.149	1.149
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	-	115	121	196	1.208	1.281
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	90	138	138	138	138	138
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-	-	-	-	-	-
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	-	-	-	-	-	-
6.792 PGB Jeugd	-	-	-	-	-	-
6.811 Beschermd wonen (WMO)	541	700	700	700	700	700
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	781	-	1.012	1.012	1.012	1.012
6.821 Jeugdbescherming	1.162	150	150	150	150	150
7.1 Volksgezondheid	1.686	3.053	2.914	-	-	-
7.2 Riolering	6.704	6.976	7.309	7.531	7.640	7.817
7.3 Afval	9.149	9.537	9.783	9.828	9.873	9.918
7.4 Milieubeheer	4.320	6.845	3.584	1.818	1.242	1.242
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	49	56	58	58	58	58
8.1 Ruimte en leefomgeving	228	318	234	234	234	234
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	18.247	20.166	8.134	3.503	54	-
8.3 Wonen en bouwen	3.013	3.432	3.244	3.243	3.257	2.624
Totaal taakvelden (baten)	353.599	356.679	327.362	312.481	310.292	318.609

Taakveld (lasten)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
Bedragen x € 1.000						
	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
0.1 Bestuur	7.573	7.359	7.860	7.559	7.209	7.209
0.10 Mutaties reserves	27.722	13.653	5.481	4.472	4.692	4.345
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
0.2 Burgerzaken	3.019	2.587	2.901	2.458	2.456	2.446
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	60	-	-	-	-	-
0.4 Overhead	22.236	28.137	28.956	29.059	28.870	28.756
0.5 Treasury	1.577	285	781	835	885	1.511
0.61 OZB woningen	593	595	594	594	594	594
0.62 OZB niet-woningen	-	-	-	-	-	-
0.63 Parkeerbelasting	-	-	-	-	-	-
0.64 Belastingen overig	519	502	231	231	231	231
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	12	2.913	7.070	6.593	7.047	5.723
0.8 Overige baten en lasten	2.641	11.201	11.970	14.395	18.972	22.697
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-4	37	38	38	38	38
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.429	4.768	4.859	5.069	5.173	5.160
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.965	1.972	2.167	2.147	2.144	2.144
2.1 Verkeer en vervoer	9.491	10.800	10.994	11.330	11.965	12.254
2.2 Parkeren	3.188	3.406	3.640	3.486	3.483	3.564
2.3 Recreatieve havens	7	28	45	45	44	44
2.5 Openbaar vervoer	-	11	-	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	1.590	1.876	1.705	1.603	1.277	1.278
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.258	18.714	16.472	4.165	4.165	7.063
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	129	102	105	105	105	105
3.4 Economische promotie	607	3.236	459	524	524	524
4.2 Onderwijshuisvesting	3.845	6.685	6.262	6.558	6.993	7.078
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6.098	5.068	6.017	5.776	5.722	5.785
5.1 Sportbeleid en activering	4.844	4.346	4.412	4.073	4.073	3.973
5.2 Sportaccommodaties	3.381	3.171	3.236	3.276	3.273	3.273
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.289	4.639	4.721	4.721	4.002	4.002
5.4 Musea	123	125	128	112	112	112
5.5 Cultureel erfgoed	768	776	715	715	715	714
5.6 Media	1.707	1.364	1.445	1.165	1.165	1.165
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.186	6.353	5.799	5.799	5.799	5.749
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	15.581	17.300	9.251	9.206	9.157	9.213

Taakveld (lasten)	Realisatie 2024	Begroting ná wijziging 2025	Begroting 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028	Meerjaren-raming 2029
Bedragen x € 1.000						
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	11.167	5.901	6.787	6.404	5.810	5.444
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-	5.635	5.843	5.843	5.843	5.843
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-	19	20	20	20	20
6.3 Inkomensregelingen	34.866	35.456	36.671	37.971	39.218	40.394
6.4 WSW en beschut werk	8.708	7.576	7.852	7.619	7.305	6.940
6.5 Arbeidsparticipatie	6.130	3.568	3.497	3.559	3.631	3.674
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	1.809	2.077	2.302	2.258	2.258	2.258
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	8.767	9.197	8.661	8.629	8.626	8.623
6.712 Begeleiding (WMO)	4.045	5.258	3.988	3.849	3.849	3.849
6.713 Dagbesteding (WMO)	3.771	3.400	3.580	3.580	3.580	3.580
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	22.882	17.274	15.287	15.145	15.095	15.095
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	167	139	139	139	139	139
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	218	5.897	6.208	6.208	6.208	6.208
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	1.183	849	894	894	894	894
6.792 PGB Jeugd	124	-	-	-	-	-
6.811 Beschermd wonen (WMO)	26.636	26.527	26.901	29.301	30.501	31.701
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	6.054	4.776	5.817	5.817	5.817	5.817
6.821 Jeugdbescherming	2.989	1.998	2.046	2.037	2.037	2.037
6.822 Jeugdreclassering	266	217	228	228	228	228
6.91 Coördinatie en beleid WMO	1.510	375	490	534	534	534
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	203	215	401	453	453	453
7.1 Volksgezondheid	4.143	5.743	5.767	2.897	2.897	2.877
7.2 Riolering	4.785	5.033	5.398	5.636	5.759	5.954
7.3 Afval	7.119	7.396	7.743	7.788	7.833	7.878
7.4 Milieubeheer	7.217	10.605	7.018	4.740	4.165	4.165
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	37	23	29	29	29	29
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.376	2.546	2.235	2.077	2.077	2.076
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	20.474	20.567	8.563	3.968	519	466
8.3 Wonen en bouwen	5.137	6.403	5.630	5.111	4.989	4.297
Totaal taakvelden (lasten)	330.217	356.679	328.310	308.843	311.199	318.223

5. Bijlagen

Bijlage 1: Risicomatrix garanties en verstrekte leningen

Inleiding

Jaarlijks wordt onze portefeuille met garanties en verstrekte leningen doorgelicht en geactualiseerd. Vanaf 2012 wordt ook het risicoprofiel voor de lopende garanties en verstrekte leningen jaarlijks bepaald en indien nodig aangepast. In de programmabegroting 2026 wordt evenals vorige jaren een samenvatting in de vorm van een risicomatrix opgenomen.

De geactualiseerde risicomatrix en rapportage over de wijzigingen ten opzichte van 2025 staan in deze notitie. Voor een toelichting op alle (andere) garanties en verstrekte geldleningen, achtergrond en onze werkwijze verwijzen we u naar genoemde doorlichting.

Risicomatrix garanties en verstrekte leningen						
RISICOKANS	RISICO IMPACT					
		ZEER KLEIN	KLEIN	GEMIDDELD	GROOT	ZEER GROOT
	ZEER WAARSCHIJNLIJK					Garantie en lening saldo per 1-1-2026 SAZA - Tophal € 2.752.079
	WAARSCHIJNLIJK					
	AANNEMELIJK					
	ONWAARSCHIJNLIJK					
	VERWAARLOOSBAAR	Sport / SWS Tennisclub zuid Tennispark de Vijverberg Doetinchemse Hockey Club Ijs- en skatebaan VVG'25 Woningbouw / WSW Woningstichting Woonplaats Site Woondiensten Woningbouwvereniging Gelderland Woonzorg Nederland Stichting Habion NHG Nationale Hypotheek Garantie Overig BUHA BV Verstrekte leningen Gemeente hypotheke Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Sportcentrum Rozengarde PC-privé / fietsprivé plan DZC'68 Alliander AGE BV tbv zonnepark		Verstrekte garantie saldo per 1-1-2026 Scouting Roothaan € 51.707 Scouting Roothaan € 96.819	Garanties/SWS saldo per 1-1-2026 Concordia Wehl € 126.751	Garanties/SWS saldo per 1-1-2026 Stichting DZC'68 € 458.839

Totaalbedrag risico	Claim weerstandscapaciteit
€ -	0
€ 734.116	(10%) € 73.000
€ -	(10%) € 0
€ 2.752.079	(20%) € 550.000
Totaal claim weerstandscapaciteit	€ 623.000

1. Wijzigingen ten opzichte van de risicomatrix begroting 2025

1.1 Saldo garanties per 1-1-2026

Omschrijving	Onder- wijs	Sport	Woning- bouw	Overig	Totaal 01-01- 2026	Totaal 01-01- 2025
Garanties gD 100%	0,0	0,0	0,0	6,8	6,8	7,4
Garanties SWS 50% gD		3,7			3,7	3,9
Subtotaal rechtstreeks	0,4	3,7	0,0	6,8	10,4	11,3
Garanties WSW 100% (achtervang gD) *			272,8		272,8	249,2
Garanties NHG 100% (achtervang gD) *			0,2		0,2	0,9
Subtotaal achtervang	0,0	0,0	273,0	0,0	273,0	250,1
Totaal	0,0	3,7	273,0	6,8	283,4	261,4

- De aflossingen WSW en NHG (en nieuwe garanties) over het jaar 2025 zijn in bovenstaand overzicht nog niet volledig verwerkt omdat deze informatie pas begin 2026 beschikbaar komt. Het saldo van € 272.800.000 is het halfjaarsaldo WSW per 01-07-2025. De € 200.000 NHG is het saldo per 1-1-2025.
- De risicomatrix en de rapportage Doorlichting garantieportefeuille en verstrekte leningen d.d. 24 september 2012 zijn terug te vinden in BIS bij de vergaderstukken van de raad d.d. 15-11-2012.

Een volledig overzicht van garanties is opgenomen aan het eind van deze notitie. Het totaalbedrag van de garanties is toegenomen van € 261,4 miljoen naar € 283,4 miljoen. De aflossingen WSW en NHG over het jaar 2025 zijn in bovenstaand overzicht nog niet volledig verwerkt, omdat de definitieve informatie pas begin 2026 beschikbaar komt. Ten opzichte van 1-1-2025 is het totale garantiebedrag met € 22 miljoen toegenomen. Dit omvat een stijging van € 23,6 miljoen die wordt veroorzaakt door een toename van de WSW-garanties, waarvoor wij als achtervang dienen. De garanties waarvoor wij als gemeente volledig en samen met de Stichting Waarborgfonds Sport voor 50% garant voor staan, zijn het afgelopen jaar afgenomen met € 900.000. Er is ook een afname van € 700.000 bij de NHG garanties.

1.2 Nieuwe, gewijzigde en vervallen garanties per 1-1-2026

Ten opzichte van de begroting 2025 zijn de hieronder genoemde garanties vervallen, nieuw of als gewijzigd opgenomen:

Vervallen garanties

1.2.1. Hogeschool Iselinge

Sinds 01-07-1999 stond gemeente Doetinchem garant voor een geldlening aan de Hogeschool Iselinge. Deze lening is destijds afgesloten voor de aankoop van het schoolgebouw en de bouw van kantoren. Dit betrof een geldlening voor de duur van 30 jaar. Het begrote restantbedrag van deze lening per 01-01-2025 bedroeg € 398.233 conform het aflossingsschema. In 2024 is deze lening door Hogeschool Iselinge volledig vroegtijdig afgelost, waarmee de garantie door de gemeente Doetinchem voortijdig is vervallen. Deze garantie wordt daarom uit de risicomatrix gehaald.

Nieuwe garanties

N.v.t.

Gewijzigde garanties

1.2.2. Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Het saldo de leningen die zijn geborgd door het WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) en waar de gemeente Doetinchem achtervang voor is, is toegenomen met € 23.600.000 (stand per 01-07-2025).

Deze toename van dit bedrag bestaat hoofdzakelijk uit een aantal nieuwe leningen (€ 22.000.000) die zijn afgesloten door Sité Woondiensten.

1.3 Saldo verstrekte geldleningen per 1-1-2026

Het saldo van verstrekte geldleningen bedraagt per 1-1-2026 € 9.400.000. Dit was een jaar geleden € 10.500.000.

Er is in 2025 voornamelijk een bedrag van € 200.000 afgelost op de gemeentelijke hypotheekleningen. De overige vermindering van het saldo bestaat uit reguliere aflossingen op de bestaande leningen. Bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (revolverend fonds) neemt het saldo van de verstrekte (duurzaamheids)leningen af met € 600.000.

	hoofdsom	saldo 01-01-2025	saldo 01-01-2026	begindatum	looptijd	einddatum
Hypotheekleningen		1.033.260	854.314			
Stimuleringsfonds volkshuisvesting	4.633.962	3.547.888	2.932.786			
Sportcentrum Rozengraard	3.106.521	350.952	304.760	1-7-2007	30 jaar	1-7-2037
Sportcentrum Rozengraard	2.300.000	1.035.000	920.000	30-5-2013	20 jaar	30-5-2033
Sportcentrum Rozengraard	1.500.000	750.000	675.000	21-11-2013	20 jaar	1-6-2034
PC-privé / fietsprivéplan	102.000	27.396	24.713			
DZC'68 (1)	50.000	26.667	23.333	1-9-2017	15 jaar	1-9-2032
Alliander aandeelhouderslening (2)	600.000.000	3.479.609	3.479.609	3-12-2021	60 jaar	3-12-2081
Leningverstrekking aan AGE BV tbv zonnepark (3)	273.000	255.938	238.875	9-3-2023	16 jaar	9-3-2039
Totaal saldo verstrekte leningen		10.506.710	9.453.391			
(1) lening verstrekt door gD, SWS staat 100% garant						
(2) nieuw 2021 aandeelhouderslening aan Alliander						
(3) nieuw 2023 Leningverstrekking aan AGE BV tbv zonnepark						

1.4 Nieuwe, gewijzigde en afgeloste geldleningen

Ten opzichte van de begroting 2025 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

Nieuwe en gewijzigde geldleningen

Niet van toepassing.

Afgeleste geldleningen

1.4.1. Gemeente hypotheekleningen

Er wordt nog steeds afgelost op de gemeentelijke hypotheekleningen. In 2025 is voornamelijk een bedrag van € 200.000 afgelost.

Sinds het vervallen van de gemeentelijke hypotheekregeling mogen de reeds bestaande hypotheekleningen doorlopen tot einde looptijd onder de voorwaarden waaronder deze destijds zijn afgesloten. Voor het bepalen van het risico voor de gemeente wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening een analyse gemaakt van de nog openstaande hypotheekschulden in relatie tot de WOZ-waarden van de betreffende woningen. Omdat hypotheekbeheer geen kerntaak van de gemeente Doetinchem is zijn er acties uitgezet om (oud)medewerkers die nog in het bezit zijn van een personeelshypotheek te bewegen om deze af te lossen of over te sluiten.

2. Toelichting op instellingen die niet als risico-effect klein en risicokans klein gekwalificeerd zijn

In de risicomatrix zijn in vijf oplopende stappen van klein en verwaarloosbaar tot zeer waarschijnlijk en zeer groot de risico kans en de risico impact van alle lopende garanties en verstrekte leningen opgenomen. Hieronder volgt een toelichting op garanties en verstrekte leningen met de grootste risico kans en/of impact. De garanties en verstrekte leningen in de categorie met kleinste en laagste risico-kans en risico-impact worden niet toegelicht.

2.1 Instellingen gekwalificeerd als risico-kans groot en risico-effect klein

Hieronder leggen we uit waarom deze instellingen deze kwalificatie (nog) hebben en wat de ontwikkelingen zijn.

2.1.1. Stichting DZC'68

De stichting DZC'68 promotie heeft als investering voor de realisering van een nieuwe clubaccommodatie een bedrag geleend van € 750.000.

De voetbalvereniging heeft aan de gemeente gevraagd om garant te staan voor de lening. De Stichting Waarborgfonds Sport (hierna SWS) heeft besloten om een borgstelling te verlenen met een maximum van € 250.000. Deze borgstelling is geformaliseerd in een akte van medeborgstelling aan de gemeente Doetinchem. Een van de voorwaarden was dat de gemeente Doetinchem garant moest staan voor de volledige looptijd jegens de BNG. Een deel van het risico wordt door SWS overgenomen door een akte van medeborgstelling die is afgegeven aan de gemeente Doetinchem. Op deze lening wordt regulier afgelost. Het restantbedrag komt daardoor op € 458.839 per 01-01-2026. In de matrix is de garantie opgenomen bij de categorie risicokans onwaarschijnlijk en risico-impact (zeer) groot.

2.1.2. Scouting Generaal Roothaan (garantie 2015)

De gemeente Doetinchem heeft op 15 december 2015 besloten tot het verlenen van een garantstelling ter grootte van € 90.000 aan Scouting Generaal Roothaan voor de afbouw van de nieuwbouw in de Koekendaal.

Er is echter geen mede garantsteller voor deze lening. Anders dan voor sportorganisaties is het voor scoutingorganisaties moeilijk om een (landelijk) fonds te vinden dat garant wil staan voor 50% van het te lenen bedrag. Op de lening wordt jaarlijks regulier afgelost. Het saldo per 01-01-2026 bedraagt € 51.707.

We laten deze garantie op dit moment in de matrix staan op de inschatting risico kans onwaarschijnlijk en de risico-impact gemiddeld.

2.1.3 Scouting Generaal Roothaan (garantie 2023)

De gemeente Doetinchem heeft op 6 juli 2023 besloten tot het verlenen van een tweede garantstelling ter grootte van € 100.000 aan Scouting Generaal Roothaan voor herbouw van de boerderij en de aanleg van een opslagruimte. De NWB verstrekt een lening voor dat bedrag met als voorwaarde dat een derde partij (gemeente Doetinchem) garant staat voor deze lening.

Het verzoek van scouting Roothaangroep wijkt af van het gemeentelijk beleid. Anders dan voor sportorganisaties is het voor scoutingorganisaties moeilijk om een (landelijk) fonds te vinden dat garant wil staan voor 50% van het te lenen bedrag. Scouting Nederland heeft niet een dergelijke faciliteit, waar dit in de sportwereld wel het geval is via de stichting Waarborgfonds Sport. Scouting Roothaangroep heeft andere fondsen niet bereid kunnen vinden om garant te staan.

De stichting heeft ons verzocht om een uitzondering te maken op het gemeentelijke beleid. Hierbij wijst zij op de al lopende garantstelling van gemeente Doetinchem. Tot nu toe is gemeente Doetinchem nooit op de garantstelling aangesproken, omdat Scouting Roothaangroep aan al haar financiële verplichtingen heeft voldaan.

Daarnaast heeft gemeente Doetinchem het recht van eerste koop van de gebouwen op het terrein. Voor de herbouw boerderij is Scouting Roothaangroep bereid opnieuw een eerste aankooprecht voor de gemeente vast te leggen. De stichting is niet afhankelijk van één financier. Dit verkleint het risico dat het projectplan niet kan worden uitgevoerd. Het saldo van deze lening bedraagt per 01-01-2026 € 96.819. Aangezien het hier gaat om een soortgelijke garantie als de eerder verstrekte garantie uit 2015 kwalificeren we deze garantie ook als risico kans onwaarschijnlijk en de risico-impact gemiddeld.

2.1.4. Concordia Wehl

De gemeente heeft op 28 juni 2018 besloten aan de Stichting Kunstgrasveld Wehl, onder een aantal voorwaarden, garant te staan voor 50% van de lening - een bedrag van € 210.688 bij de Nederlandse Waterschapsbank - voor de realisatie van een kunstgrasveld op sportpark de Grindslag ten behoeve van voetbalvereniging S.V. Concordia-Wehl. De Stichting Waarborgfonds Sport staat voor een gelijk bedrag garant. Er wordt regulier afgelost op de lening. Het saldo per 01-01-2026 bedraagt € 126.751. In de matrix is de risico kans ingeschat op onwaarschijnlijk en de risico-impact op groot.

2.2 Instellingen gekwalificeerd als risico-kans aannemelijk tot (zeer) waarschijnlijk maar risico-impact klein tot gemiddeld

Niet van toepassing.

2.3 Instellingen gekwalificeerd als risico-kans groot en risico-effect (zeer) groot

2.3.1 Stichting Achterhoekse Zaal sportaccommodatie (SAZA)

De Stichting Achterhoekse Zaal sportaccommodatie (SAZA) heeft € 3.265.000 geleend bij BNG voor de bouw van de Tophal op Sportpark Zuid. Conform raadsbesluit van 8 december 2011 staat gemeente Doetinchem garant voor dit bedrag.

Naast onze garantie voor een bedrag van € 3.265.000 staat de Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) gedurende 15 jaar garant voor € 250.000.

Het saldo per 01-01-2026 van de lening bedraagt € 2.752.078.

Vanaf 1 januari 2024 valt de exploitatieverantwoordelijkheid, zoals afgesproken, rechtstreeks onder Sport-ID. De eigendomssituatie wordt betrokken in de nieuwe afspraken voor de binnensportaccommodaties tussen gemeente en Sport-ID.

Op dit moment is hier niets aan veranderd en is de garantie formeel nog van kracht. Daarmee blijft er een actueel risico bestaan. De financiële risico's zijn relatief beperkt, omdat bij een faillissement het eigendom van de grond en de opstallen vervalt aan de gemeente. In 2026 wordt het Toekomstplan SaZa afgerond en wordt uitvoering gegeven aan de acties die volgen uit de besluitvorming over de toekomst van SaZa.

Garanties WSW (achtervang gD)	hoofdsom	saldo 01-01-2025	saldo 01-01-2026	begindatum	looptijd	einddatum
Woningstichting Woonplaats a)	22.450.000	19.969.000	20.580.000			
Site Woondiensten a)	194.288.000	225.427.000	247.532.000			
Woningbouwvereniging Gelderland a)		51.000	40.000			
Woonzorg Nederland a)	8.242.000	3.781.000	4.638.000			
Stichting Habion a)	3.024.000	0	0			
saldo WSW achtervang gD	228.004.000	224.300.000	272.790.000			
a) Nieuwe achtervangovereenkomst per 01-05-2024						
Garanties NHG (achtervang gD)	hoofdsom	saldo 01-01-2025	saldo 01-01-2026	begindatum	looptijd	einddatum
Nationale Hypotheek Garantie		894.480	192.118			
saldo NGH achtervang gD		894.480	192.118			
Garanties 100% gD leningen	hoofdsom	saldo 01-01-2025	saldo 01-01-2026	begindatum	looptijd	einddatum
Iselinge Hogeschool	1.769.922	398.233	0	1-7-1999	30 jaar	1-7-2029
Scouting Generaal Roothaan	90.000	56.133	51.751	11-8-2016	20 jaar	11-8-2036
Scouting Generaal Roothaan (1)		100.000	100.000	4-4-2024	20 jaar	4-4-2044
BUHA BV (activa en loads) (2)	8.302.000	4.000.000	4.000.000			
BUHA BV (circ. ambachtscentrum) (3)	4.000.000	2.838.934	2.612.900	12-7-2021	15 jaar	12-7-2036
saldo gD 100% garant	14.161.922	7.709.570	6.764.651			
(1) Nieuw 2023 garantstelling t.b.v. herbouw boerderij Koekendaal (2) Hoofdsom uit 2017 (tbv. Loads en Activa). Betreft in de praktijk een kredietfaciliteit in RC van maximaal 4 mln. bij BNG (3) nieuw 2021 garantstelling van max. € 4 mln. voor een geldlening bij BNG van € 3.506.000 t.b.v. circulair ambachtscentrum						
Garanties met achtervang SWS 50% garant gD	hoofdsom	saldo 01-01-2025	saldo 01-01-2026	begindatum	looptijd	einddatum
St. Achterhoekse Zaalportaccommodatie (4)	3.265.000	2.916.631	2.752.079	5-10-2012	30 jaar	2-9-2043
IJs- en skatebaan (5)	95.000	0	0	20-2-2013	15 jaar	20-2-2028
IJs- en skatebaan (6)	50.400	26.600	22.400	30-4-2019	12 jaar	30-4-2031
Tennisclub Zuid (7)	100.000	86.666	80.000	31-1-2022	15 jaar	31-1-2037
St. Exploitatie Tennispark de Vijverberg	100.000	65.000	61.000	30-9-2014	25 jaar	30-9-2039
VVG'25	100.000	50.648	44.148	30-6-2014	20 jaar	30-6-2034
DZC'68	750.000	496.339	458.839		20 jaar	
Doetinchemse Hockey Club clubhuis	125.000	68.750	56.250	26-1-2017	20 jaar	26-1-2037
Doetinchemse Hockey Club (SKD) waterveld	175.000	64.847	52.680	15-6-2016	12 jaar	15-6-2028
Concordia Wehl	421.376	139.127	126.751	30-6-2018	13 jaar	30-6-2031
saldo SWS 50% garant gD	5.181.776	4.038.996	3.654.145			
(4) SWS staat garant voor het maximum van € 250.000, gD voor het overige deel (5) SWS staat 100% garant (6) SWS staat 50% garant voor een periode van 10 jaar (7) nieuw 2022 SWS staat 50% garant in een lening van voor € 200.000 een periode van 15 jaar						
Totaalbedrag garanties		261.430.388	283.400.915			

Bijlage 2: Verplichte beleidsindicatoren

De gemeente neemt deze uniforme basisset beleidsindicatoren op in de begroting en de jaarstukken. Deze set behandelt een breed spectrum van onderwerpen. Op basis van de Regeling beleidsindicatoren gemeenten is de gemeente verplicht om deze indicatoren op te nemen. Alle beschikbare gegevens zijn opgenomen in deze tabel en zijn afkomstig van waarstaatjegemeente.nl. Indien de voor een beleidsindicator relevante gegevens niet door de bronhouder kunnen worden verstrekt, neemt de gemeente bij de beleidsindicatoren een '-' op. Dit betekent dat de gegevens niet beschikbaar zijn.

Nr.	Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaartal				
					2022	2023	2024	2025	2026
1	1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Stichting Halt	9	8	9	-	-
2	1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	3,1	2,8	2,3	-	-
3	1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,4	3,6	4,9	-	-
4	1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,9	0,8	0,8	-	-
5	1. Veiligheid	Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	7,7	6,2	6,6	-	-
6	3. Economie	Functiemenging	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	57,6	58,3	-	-	-
7	3. Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	152,7	159,4	-	-	-
8	4. Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO / Ingrado	2,0	5,2	12,7	-	-
9	4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO / Ingrado	16	24	21	-	-
10	4. Onderwijs	Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	DUO / Ingrado	2,4	2,8	2,1	-	-
11	5. Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	%	Gezondheidsmonitor, GGD, CBS, RIVM	46,2	-	42,4	-	-
12	6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek/LISA	979,0	1004,4	-	-	-
13	6. Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	%	CBS - Jeugdmonitor	1	1	-	-	-
14	6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	%	CBS - Jeugdmonitor	5	5	-	-	-
15	6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	%	CBS - Arbeidsdeellname (gemeente)	72,4	72,8	73,2	-	-
16	6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	%	CBS - Jeugdmonitor	2	3	-	-	-
17	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS - Re-integratie	310,1	304,0	305,2	-	-
18	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Re-integratie	269,3	259,8	282,4	-	-
19	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	13,5	13,0	13,8	-	-
20	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	1,8	1,5	1,3	-	-
21	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	0,4	0,4	0,4	-	-
22	6. Sociaal domein	Clënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	CBS - MSD Wmo	840	830	860	-	-
23	7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS - Huishoudelijk afval	101	109	-	-	-
24	7. Volksgezondheid en Milieu	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	14,2	-	-	-	-

Nr.	Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaartal				
					2022	2023	2024	2025	2026
25	8. Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	259	303	313	332	-
26	8. Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	BAG - bewerking ABF Research	6,5	10,4	-	-	-
27	8. Vhrosv	Demografische druk	%	CBS Bevolkingsstatistiek	74,8	75,4	75,0	75,2	-
28	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	841	763	886	915	-
29	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	908	829	957	991	-

Bijlage 3: Gemeenteraad

De gemeenteraad van Doetinchem telt momenteel 31 raadsleden. Dit wordt bepaald op basis van artikel 8 van de Gemeentewet. Hierin staat dat een gemeente van 50.001-60.000 inwoners, 31 raadsleden heeft. Na de gemeenteraadsverkiezingen van woensdag 18 maart 2026 telt de Doetinchemse gemeenteraad 33 raadsleden vanwege het doorbreken van de grens van 60.000 inwoners. Hieronder staat een overzicht van de zittende raadsleden.

CDA - 6 leden, 5 zetels	
Jeroen Berends	fractievoorzitter
Dennis van Hal	raadslid
Paul Hilferink	raadslid
Jessie Mons	raadslid
Ruud Veldkamp	raadslid
Willem te Kampe	raadsopvolger
PvdA - 5 leden, 4 zetels	
Maarten op de Weegh	fractievoorzitter
Süleyman Dinc	raadslid
José Teunissen	raadslid
Natasja Veldhuis	raadslid
Marini ten Brinke	raadsopvolger
VVD - 5 leden, 4 zetels	
Marius Wijers	fractievoorzitter
Frans Boerman	raadslid
Stan van Pul	raadslid
Helma Winters	raadslid
Tjerk Smits	raadsopvolger
PvLM (Partij voor Lokaal Maatwerk) - 4 leden, 3 zetels	
Ans Putman	fractievoorzitter
Ria Evers	raadslid
Robert Ooms	raadslid
Gijs Langenkamp	raadsopvolger
GBD (GemeenteBelangen Doetinchem) - 4 leden, 3 zetels	
Marcel Zaaier	fractievoorzitter
Ernst Kasteleijn	raadslid
Patrick Moors	raadslid
Eva Fontijn	raadsopvolger
D66 - 4 leden, 3 zetels	
Eugenie Ketting	fractievoorzitter
Maarten Hebels	raadslid
Jordy Mullink	raadslid
Robert Hollander	raadsopvolger
SP - 4 leden, 3 zetels	
Harry Bosman	fractievoorzitter
Marjolein Faber	raadslid
Belinda Stinissen	raadslid
Hans Boerwinkel	raadsopvolger
GroenLinks - 3 leden, 2 zetels	
Eddy Nonkes	fractievoorzitter
Joost van der Walle	raadslid
Bram Bruggink	raadsopvolger
Lokaal Belang Doetinchem - 3 leden, 2 zetels	
Jeroen Hendriksen	fractievoorzitter
Herman Giesbers	raadslid
Peter Lenters	raadsopvolger
ChristenUnie-SGP - 2 leden, 1 zetel	
Thom Ebberts	fractievoorzitter
Sanneke Pijning-Kurpershoek	raadsopvolger
Forum voor Democratie - 2 leden, 1 zetel	
Lambert van Meijeren	fractievoorzitter
Nikola Kostelac	raadsopvolger

Bijlage 4: College van burgemeester en wethouders

Het college bestaat uit de burgemeester en zes wethouders en vormt het dagelijks bestuur van de gemeente. Het college bereidt de voorstellen aan de gemeenteraad voor en voert de besluiten van de gemeenteraad uit. Binnen het college van burgemeester en wethouders is een taakverdeling gemaakt. Deze portefeuillevverdeling is hieronder weergegeven.

De uitkomst van de gemeenteraadsverkiezingen op woensdag 18 maart 2026 is bepalend voor het nieuw te vormen college.

Burgemeester Mark Boumans <i>Portefeuille</i> Openbare orde en veiligheid Internationale samenwerking Regionale aangelegenheden Lobby Communicatie Kabinet en representatie Algemene Plaatselijke Verordening Integrale handhaving Bezwaar en beroep Klachten Personeel & Organisatie Bestuurlijke coördinatie
Wethouder Ingrid Lambregts (CDA) - 1e locoburgemeester <i>Portefeuille</i> Ruimtelijke ordening bebouwde omgeving Volkshuisvesting Omgevingswet Asielbeleid Milieu en Omgevingsdienst Achterhoek Bouw- & Woningtoezicht
Wethouder Robbert Hummelink (VVD) - 2e locoburgemeester <i>Portefeuille</i> Economische zaken Binnenstad Doetinchem Evenementen Jeugd(hulp) Cultuurhistorie en dorps-, wijk- en buurtontwikkeling
Wethouder Rosa Giesen (GBD) - 3e locoburgemeester <i>Portefeuille</i> Sport Spelen Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) Maatschappelijke opvang Vrijwilligers en mantelzorgers Burgerparticipatie Accommodaties Water en riolering Dienstverlening en bedrijfsvoering Privacy en informatiebeveiliging
Wethouder Jorik Huizinga (D66) - 4e locoburgemeester <i>Portefeuille</i> Onderwijs Werk & Inkomen Inburgering Bestaanszekerheid Cultuur Diversiteit Volksgezondheid Jeugdgezondheidszorg

Wethouder Henk Bulten (ChristenUnie-SGP) 5e locoburgemeester

Portefeuille

Financiën

Grondzaken

Vrijetijdseconomie

Circulaire economie

Nutsvoorzieningen

Dierenwelzijn

Wethouder Rens Steintjes (CDA) - 6e locoburgemeester

Portefeuille

Mobiliteit (inclusief doelgroepenvervoer, ZOOV en leerlingenvervoer)

Ruimtelijke ordening landelijk gebied

Duurzaamheid

Beheer openbare ruimte

Natuur en landschap

Grondstoffen

Klimaatadaptatie

Bijlage 5: Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
A	
AB	Algemeen Bestuur
ABCD	Asset Based Community Development
AGEM	Achterhoekse Groene Energiemaatschappij
AI	Artificial Intelligence (kunstmatige intelligentie)
AMR	Arbeidsmarktregio
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
B	
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
pBbp	Prijs Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BCF	BTW-Compensatiefonds
BIBOB	Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUHA	Beheer, uitvoering, handhaving & accommodaties
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten vennootschap
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
C	
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond- water en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
D	
DB	Dagelijks Bestuur
DOA	Duurzaam Ondernemerscentrum Achterhoek
DPRA	Delta Programma Ruimte Adaptatie
DUMAVA	Duurzaam maatschappelijk vastgoed
E	
ECAL	Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers
ESG	Environmental, Social en Governance
F	
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
FTE	Fulltime-equivalent
G	
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst Noord- en Oost-Gelderland
Fonds GGU	Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
Gibit	Gemeentelijke Inkoopvoorwaarden bij IT
GREX	Grondexploitatie
GWIB	Gelders Infra Warmte Bedrijf
H	
Hbh	Hulp bij het huishouden
Wet HOF	Wet houdbare overheidsfinanciën
I	
IBA	Individuele Behandeling van Afvalwater
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IHP	Integraal Huisvestingsplan
IZA	Integraal Zorgakkoord
J	

Afkorting	Betekenis
K	-
L	-
LEADER	Liaison Entre Actions de Développement de l'Economie Rurale
LES	Lokale Energiestrategie
LOS	Lokale ontwikkelstrategie
M	
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MC	Meicirculaire
MIP	Meerjaren Investeringsplan
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MPO	Meerjarenperspectief ontwikkellocaties
N	
NEN	Nederlandse Norm
NHG	Nationale Hypotheek Garantie
NIS	Network and Information Security
NV	Naamloze vennootschap
O	
ODA	Omgevingsdienst Achterhoek
OGON	Opdrachtgever - opdrachtnemer
OZB	Onroerendezaakbelasting
OVA	Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling
P	
pBbp	Prijs bruto binnelands product
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
PIOFACH	Personeel, Inkoop, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie, Huisvesting
Q	
-	-
R	
RES	Regionale Energiestrategie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
S	
SAZA	Stichting Achterhoekse Zaalaccommodatie
SOK	Samenwerkingsovereenkomst
SPUK	Specifieke Uitkering
SW	Sociale werkvoorziening
SWS	Stichting Waarborgfonds Sport
T	
TVW	Transitievisie Warmte
U	
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
V	
VIS	Verantwoordelijk, Initiatiefrijk, Samenwerking
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
VO	Voortgezet onderwijs
Vpb	Vennootschapsbelasting
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
VVI	Vervangingsinvestering
W	
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
WKB	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Woo	Wet Open Overheid
WOZ	Waardering onroerende zaken

Afkorting Betekenis

WOZO	Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen
Wpg	Wet publieke gezondheid
Wpg	Wet politiegegevens
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WW	Werkloosheidsuitkering

X

-

Y

-

Z

- -