

2e bestuurlijke monitor 2025

[gD] gemeente
Doetinchem

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	2
2.	Ontwikkelingen per programma	6
	Programma 1. Doetinchem 2036	7
	Programma 2. Sociale en veerkrachtige samenleving	10
	Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	15
	Programma 4. Organisatie en financiën	17
	Algemene dekkingsmiddelen	20
	Overhead	23
	Onvoorzien en VpB	25
	Reserve mutaties	26
	Programma overstijgende toelichtingen	27
	Overige ontwikkelingen	28
3.	Investerings	29
4.	Toelichting budgetneutrale ontwikkelingen	32
5.	Voortgang taakstellende bezuinigingen	49
6.	Bijlagen	50
	6a. Staat van baten en lasten	51
	6b. Overzicht van de reserves en voorzieningen	54
	6c. Specificatie meerjarenperspectief	58
	6d. Incidentele baten en lasten	62
	6e. Overzicht taakvelden	63

1. Inleiding

Voor u ligt de 2e bestuurlijke monitor 2025 van de gemeente Doetinchem. In deze bestuurlijke monitor wordt een beeld gegeven van de verwachte beleidsmatige en financiële afwijkingen over 2025 ten opzichte van de begroting 2025. Deze komen naar voren uit de financiële vertaling van de autonome ontwikkelingen, de ontwikkelingen in het bestaande beleid die voor het jaar 2025 worden voorzien en de doorwerking van doorgeschoven activiteiten en structurele ontwikkelingen uit de eindwijziging 2024. Voor de in deze bestuurlijke monitor gepresenteerde ontwikkelingen die een structurele doorwerking hebben naar 2026, wordt voorgesteld een begrotingswijziging 2026 vast te stellen. De structurele doorwerking in het meerjarenperspectief (2027-2030) wordt meegenomen bij het opstellen van de begroting 2027. Voor de mutaties in het meerjarenperspectief wordt verwezen bijlage 6c. Specificatie meerjarenperspectief.

Leeswijzer

Na de inleiding zijn in hoofdstuk twee per programma de ontwikkelingen opgenomen. Deze afwijkingen hebben betrekking op het lopende jaar 2025. Het gaat om autonome ontwikkelingen zoals wetgeving, maatschappelijke en/of economische ontwikkelingen. Net als in de jaarstukken wordt specifiek stilgestaan bij de mutaties in de algemene dekkingsmiddelen en de reserves. Hoofdstuk drie gaat in op de mutaties in de investeringskredieten. In hoofdstuk vier worden de budgetneutrale ontwikkelingen toegelicht. Tot slot wordt in hoofdstuk vijf ingegaan op de voortgang op de bezuinigingen, zoals deze zijn opgenomen in de begroting 2025. Deze bestuurlijke monitor wordt afgesloten met een overzicht van de ontwikkeling van de staat van baten en lasten (standenoverzicht), een overzicht van de mutaties in de reserve en voorzieningen, het meerjarenperspectief, de incidentele baten en lasten en een overzicht van de ontwikkelingen per taakveld.

In de bijlage 6c. Specificatie meerjarenperspectief (tabel 17) zijn uitsluitend die meerjarige mutaties opgenomen, die nog niet in de begroting 2026 zijn verwerkt.

De verschillende ontwikkelingen hebben een eigen uniek volgnummer. Het 1e cijfer van het volgnummer correspondeert met het betreffende programma. Het 2e cijfer is, indien het geen budgetneutrale wijziging betreft, lager dan 5 en, indien het wel een budgetneutrale wijziging betreft, is het 2e cijfer een 5 of hoger. Het 3e cijfer betreft een opvolgende nummering.

Een aantal ontwikkelingen hebben in 2025 een waarde van nihil. In de meeste gevallen heeft dit betrekking op kapitaallasten. Het onderwerp heeft betrekking op een meerjarige ontwikkeling, waardoor de lasten zichtbaar worden vanaf het begrotingsjaar 2026 (zie bijlage 6c. Specificatie meerjarenperspectief).

Budgetneutrale wijzigingen zijn per programma in de 1e tabel opgenomen. In de tabel is een subgroep gemaakt van de onderdelen die budgetneutraal zijn en deze zijn groen gearceerd. De toelichting van de budgetneutrale wijzigingen zijn, in tegenstelling tot de voorgaande bestuurlijke monitoren, integraal opgenomen in hoofdstuk 4. Budgetneutrale wijzigingen.

Gebaseerd op de bij de behandeling van de Perspectiefnota 2025 door de raad besproken 'regeldruk' zal, naast de noodzakelijke aanpassing op basis van de publicatie van de kadernota rechtmatigheid, de financiële verordening worden aangepast. Door het autorisatieniveau van uw raad weer terug te leggen op het programma- in plaats van taakveldniveau zullen in toekomstige bestuurlijke monitoren een groot deel van deze wijzigingen, die een verschuiving behelzen tussen een taakveld, maar op programmaniveau budgettair neutraal zijn niet meer in de bestuurlijke monitoren worden opgenomen.

Samenvatting ontwikkelingen

De in deze bestuurlijke monitor geschetste ontwikkelingen leiden tot een wijziging van de begroting 2025, die per saldo vóór de bestemming van het resultaat een voordeel oplevert van € 2.787.000. Het resultaat ná bestemming is € 1.940.000 voordelig. Uw raad besluit over de 2e bestuurlijke monitor 2025 en de bijbehorende begrotingswijzigingen.

De in deze bestuurlijke monitor gepresenteerde afwijkingen voor 2025 die een structurele doorwerking hebben voor het begrotingsjaar 2026 zullen worden verwerkt in de begroting 2026. De structurele doorwerking voor de begrotingsjaren 2027 t/m 2029 zullen worden meegenomen bij het opstellen van de begroting 2027. Een specificatie van de structurele doorwerking is opgenomen in bijlage 6c. Specificatie meerjarenperspectief.

De belangrijkste mutaties (vanaf € 200.000) in deze bestuurlijke monitor zijn:

1. Opvang Oekraïne - volgnummer 213 - € 1.900.000 - Voordeel;
2. Omgevingsvergunningen - volgnummer 104 - € 1.640.000 - Voordeel;
3. Meicirculaire 2025 gemeentefonds - volgnummers 401 en 501 - € 1.112.000 - Nadeel;
4. Kapitaallasten - volgnummers 105, 212, 301, 407, 502, 604, 802, 803 en 804 - € 1.086.000 - Voordeel en deels verrekend met de reserves;
5. Maatwerkvoorzieningen WMO en individuele voorzieningen jeugdhulp - volgnummer 201 - € 675.000 - Nadeel;
6. SaZa - volgnummer 204 - € 646.000 - Nadeel;
7. OZB - volgnummer 504 - € 613.000 - Voordeel;
8. Prijsontwikkeling loonkosten BUHA - volgnummers 403 en 404 - € 459.000 - Nadeel;
9. Laborijn - volgnummer 207 - € 407.000 - Nadeel;
10. APPA - volgnummer 402 - € 240.000 - Nadeel;
11. Verrekening oude jaren samenwerkingen - volgnummer 603 - € 202.000 - Voordeel;
12. Diverse kleine verschillen (< € 200.000) - diverse volgnummers - € 38.000 - Voordeel.

De mutaties in de reserves kunnen als volgt worden weergegeven:

- a. Rentetoevoeging Algemene reserve - volgnummer 801 - € 202.000 - Voordeel;
- b. Rentetoevoeging Reserve Bovenwijkse voorzieningen - volgnummer 802 - € 31.000 - Voordeel;
- c. Onttrekking Reserve Bovenwijkse voorzieningen - volgnummer 802 - € 9.000 - Budgetneutraal;
- d. Rentetoevoeging Reserve Dekking kapitaallasten - volgnummer 803 - € 136.000 - Voordeel;
- e. Onttrekking Reserve Dekking kapitaallasten - volgnummer 803 - € 806.000 - Budgetneutraal;
- f. Rentetoevoeging Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg - volgnummer 804 - € 9.000 - Voordeel;
- g. Onttrekking Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg - volgnummer 804 - € 12.000 - Budgetneutraal;
- h. Rentetoevoeging Reserve Onderwijshuisvesting - volgnummer 805 - € 58.000 - Nadeel;
- i. Rentetoevoeging Reserve Speelvoorziening - volgnummer 806 - € 1.000 - Voordeel;
- j. Toevoeging Reserve Doorgeschoven activiteiten - volgnummer 851 (252) - € 150.000 - Budgetneutraal;
- k. Toevoeging Reserve Gebiedsontwikkeling - volgnummer 853 (352) - € 591.000 - Budgetneutraal;
- l. Rentetoevoeging Reserve Vastgoedfonds - volgnummer 807 - € 9.000 - Nadeel;
- m. Onttrekking Reserve Vastgoedfonds - volgnummer 852 - € 386.000 - Budgetneutraal.

Daarnaast zijn er een aantal budgetneutrale wijzigingen, die geen invloed hebben op het resultaat, maar die zijn opgenomen omdat de ontwikkelingen invloed hebben op de begrotingsrechtmatigheid.

Onderstaand treft u de totale samenvatting aan van de ontwikkelingen, die in hoofdstuk 2 per programma worden toegelicht.

Tabel 1 (bedragen x € 1.000)

Programmanaam	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1. Doetinchem 2036	1.469	880	589
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	2.476	7.367	-4.891
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	773	2.631	-1.858
Programma 4. Organisatie en financiën	1.107	-86	1.193
Algemene dekkingsmiddelen			
Lokale heffingen	613	27	586
Algemene uitkeringen	6.741	-267	7.008
Dividend	-	-1	1
Saldo financieringsfunctie	571	458	113
Overige algemene dekkingsmiddelen	124	-	124
Overhead	152	200	-48
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	30	-30
Geraamd totaal van baten en lasten	14.026	11.239	2.787
Programma 1. Mutatie reserves	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	-133	194	-327
Programma 3. Mutatie reserves	-670	429	-1.099
Programma 4. Mutatie reserves	386	-193	579
Mutaties reserves baten en lasten	-417	430	-847
Geraamde baten en lasten	13.609	11.669	1.940

In tabel 2 geven wij u inzicht in de incidentele en structurele gevolgen van de in deze 2e bestuurlijke monitor 2025 geschetste ontwikkelingen per programma.

Tabel 2 (bedragen x € 1.000)

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Meerjarige baten	Eenmalige baten	Meerjarige lasten	Eenmalige lasten
Programma 1. Doetinchem 2036	1.469	-	808	72
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	2.741	-265	8.132	-765
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	182	591	1.009	1.622
Programma 4. Organisatie en financiën	478	629	-739	653
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-
Lokale heffingen	613	-	27	-
Algemene uitkeringen	6.741	-	-267	-
Dividend	-	-	-1	-
Saldo financieringsfunctie	571	-	458	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	124	-	-	-
Overhead	152	-	282	-82
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	30
Geraamd totaal van baten en lasten	13.071	955	9.709	1.530
Programma 1. Mutatie reserves	-	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	-133	-	44	150
Programma 3. Mutatie reserves	-670	-	-163	592
Programma 4. Mutatie reserves	237	149	-193	-
Mutaties reserves baten en lasten	-566	149	-312	742
Geraamde baten en lasten	12.505	1.104	9.397	2.272
Eenmalige baten en lasten		1.104		2.272
Resultaat eenmalige baten en lasten (- = nadeel)				-1.168
Meerjarige baten en lasten	12.505		9.397	
Resultaat meerjarige baten en lasten (- = nadeel)			3.108	
Resultaat incidenteel + structureel				1.940

Algemene reserve

Onderstaand overzicht geeft de ontwikkeling van de algemene reserve inclusief de mutatie van de 2e Bestuurlijke monitor 2025 weer. Het resultaat van deze 2e Bestuurlijke monitor heeft een negatief effect op de algemene reserve. De verwachte stand per 31-12-2025 is exclusief het raadsvoorstel bij de begroting 2026 om een deel van de algemene reserve (€ 15.325.000) toe te voegen aan het Investeringsfonds.

Tabel 3 (bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling algemene reserve	2025
Algemene reserve - stand per 1-1	36.231
Rentetoevoeging 2025	711
Bestemming resultaat 2024	6.139
Resultaat geamendeerde begroting 2025	-3.035
Amendementen begroting 2025	-60
Koningsdag 2025	-750
1e Bestuurlijke monitor 2025	-1.661
Overheveling Crisisherstelfonds	13.189
Verwachte stand algemene reserve per 31-12 vóór 2eBM25	50.764
Mutatie rentetoevoeging 2e Bestuurlijke monitor 2025	-202
Verwachte stand algemene reserve per 31-12 ná mutaties 2eBM25	50.562
Resultaat 2e Bestuurlijke monitor 2025	1.940
Verwachte stand algemene reserve per 31-12 ná resultaatbestemming 2eBM25	52.502

2. Ontwikkelingen per programma

Programma 1. Doetinchem 2036

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van programma 1. Doetinchem 2036. De verschillende ontwikkelingen worden onder tabel 4 toegelicht.

Tabel 4 (bedragen x € 1.000)

Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Programma 1. Doetinchem 2036				1.469	880	589
101	warenmarkt	N	N	-63	-4	-59
102	bijzondere wetgeving	N	N	-100	-	-100
103	Kosten lijkschouwingen	N	N	-	48	-48
104	Omgevingsvergunningen	N	N	1.640	-	1.640
105	kapitaallasten	N	N	-6	-355	349
106	Uitbaggeren jachthaven	N	N	-	117	-117
Budgetneutrale ontwikkelingen						
150	personeelsbudgetten 2025	J	J	-	-86	86
150	personeelsbudgetten 2025	J	N	-	357	-357
151	Addendum BUHA 2025	J	N	-	719	-719
152	Transformatiebudget vastgoed	J	N	-	16	-16
153	Legesopbrengsten en kosten Publiekszaken	J	N	17	5	12
154	Openbare Ruimte Wijnbergen	J	J	-	-	-
155	corr herschikking parkeren	J	N	-19	-	-19
156	Taakmutaties gemeentefonds	J	J	-	55	-55
156	Taakmutaties gemeentefonds	J	N	-	38	-38
157	Amendement BG25 fietspadverlichting	J	N	-	-30	30
158	Vijverbergroute	J	J	-	-	-
159	voorbereidingskrediet herinrichting Hamburgerstraat	J	J	-	-	-

De budgetneutrale ontwikkelingen worden per onderwerp toegelicht in [hoofdstuk 4](#).

Toelichting op de verschillende ontwikkelingen

Nummer	101. warenmarkt					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-63	-4	-59
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	R. Hummelink	N	N	-63	-4	-59

Het te verwachten resultaat voor de markt leidt tot een financieel nadeel. De begroting van de markt wijkt al langere tijd af van het bereikte resultaat. De gerealiseerde baten zijn de afgelopen jaren nagenoeg gelijk gebleven, terwijl we in de begroting jaarlijks rekening houden met een verhoging van de baten met indexatie. Hierdoor loopt het verschil al een aantal jaren op. In 2025 leidt dit tot een nadeel van de begroting van € 59.000.

Nummer	102. bijzondere wetgeving					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-100	-	-100
1.2 Openbare orde en veiligheid	M. Boumans	N	N	-100	-	-100

De leges-opbrengsten voor bijzondere wetgeving, waaronder het organiseren van evenementen blijken € 100.000 te hoog begroot. De leges voor vergunningen voor evenementen zijn niet kostendekkend omdat het hier gaat om activiteiten die relatief veel ambtelijke inzet vragen, maar waarbij de kosten van deze inzet onmogelijk verhaald kunnen worden op de organisatoren van die evenementen. Zou dat wel gebeuren dan zouden deze (waardevolle) evenementen voor een bruisende binnenstad niet meer georganiseerd kunnen worden omdat de kosten te hoog worden. Voorbeelden van deze evenementen zijn bijvoorbeeld carnavalsoptochten, korenfestivals, straattheater, de intocht van sinterklaas etc.

Nummer	103. Kosten lijkschouwingen					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	48	-48
1.2 Openbare orde en veiligheid	M. Boumans	N	N	-	48	-48

De gemeente heeft een wettelijke verantwoordelijkheid in het (laten) uitvoeren van lijkschouwingen. Hoewel het aantal overlijdens per jaar sterk kan variëren en daarmee moeilijk voorspelbaar is, constateren wij over meerdere jaren een structurele stijging van de aantallen en dus de kosten. We zien dat het huidige budget niet toereikend is en hebben in 2025 € 48.000 extra nodig.

Nummer	104. Omgevingsvergunningen					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				1.640	-	1.640
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	N	N	1.640	-	1.640

Vooraf is het lastig in te schatten welke grote of kleine projecten in het begrotingsjaar vergund worden. Eén groot project is in 2025 vergund waardoor een groot bedrag aan leges is ontvangen. Mede hierdoor komen we voor de leges omgevingsvergunningen naar verwachting uit op een plus van € 1.640.000.

Nummer	105. kapitaallasten					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-6	-355	349
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	M. Boumans	N	N	-	-	-
2.1 Verkeer en vervoer	H. Bulten	N	N	-	10	-10
2.1 Verkeer en vervoer	R. Steintjes	N	N	-	-468	468
2.2 Parkeren	R. Steintjes	N	N	-	-19	19
2.3 Recreatieve havens	R. Steintjes	N	N	-	-21	21
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	R. Hummelink	N	N	-	24	-24
5.5 Cultureel erfgoed	R. Hummelink	N	N	-	-2	2
8.3 Wonen en bouwen	H. Bulten	N	N	-	-5	5
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	N	N	-6	126	-132

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel [programmaoverstijgende](#) toelichtingen (kapitaallasten).

Nummer	106. Uitbaggeren jachthaven					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	117	-117
2.3 Recreatieve havens	R. Giesen	N	N	-	117	-117

Eerder is in de gemeentebegroting € 193.000 opgenomen voor het uitbaggeren van de Jachthaven van de Ank. Na onderzoek is gebleken dat er PFAS in de bodem zit. Hiervoor zijn aanvullende onderzoeken gedaan en de vervuilde grond moet worden afgegraven en afgevoerd. De aanvullende kosten hiervan bedragen € 117.000. De totale kosten voor het uitbaggeren van de Jachthaven komen daarmee op € 310.000.

Programma 2. Sociale en veerkrachtige samenleving

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving. De verschillende ontwikkelingen worden onder tabel 5 toegelicht.

Tabel 5 (bedragen x € 1.000)

Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Programma 2. Sociale en veerkrachtige samenleving				2.476	7.367	-
						4.891
201	Maatwerkvoorzieningen Wmo en individuele voorzieningen jeugdhulp	N	N	78	752	-674
202	KBC Wehl	N	J	-	39	-39
203	Ontwikkeling sportpark Bezelhorst	N	N	-	70	-70
204	SaZa	N	N	-	646	-646
205	Onderwijs	N	J	132	133	-1
206	Huur senioren ontmoetingspunt	N	J	1	4	-3
207	Laborijn	N	N	706	1.113	-407
208	Exploitatiebijdrage bibliotheek	N	N	-	5	-5
209	Leren Werkt - Doorstroompunt	N	N	618	618	-
210	Leren Werkt - Leerplicht	N	N	243	291	-48
211	SPUK Sport	N	J	44	-	44
212	kapitaallasten	N	N	-	-916	916
213	Opvang ontheemden Oekraïne	N	N	-961	-2.861	1.900
214	Correctie budgetten Arbeidsmarktregio	N	N	1.621	1.617	4
Budgetneutrale ontwikkelingen						
250	personeelsbudgetten 2025	J	N	-	162	-162
251	Addendum BUHA 2025	J	N	-	495	-495
252	Projectbudget leefbaarheidsinitiatieven	J	N	-	-150	150
253	Taakmutaties gemeentefonds	J	J	-	2.607	-2.607
253	Taakmutaties gemeentefonds	J	N	-	1.557	-1.557
254	Leren Werkt - VSV ZEG	J	J	-	-	-
254	Leren Werkt - VSV ZEG	J	N	-26	39	-65
255	Taakmutaties gemeentefonds	J	N	-	10	-10
256	Laborijn	J	N	-	985	-985
257	corr herschikking parkeren	J	N	19	-	19
258	Herschikking SDA	J	J	-	-	-
259	Groot onderhoud binnensportaccommodaties	J	N	-	149	-149

De budgetneutrale ontwikkelingen worden per onderwerp toegelicht in [hoofdstuk4](#).

Toelichting op de verschillende ontwikkelingen

Nummer	201. Maatwerkvoorzieningen Wmo en individuele voorzieningen jeugdhulp					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				78	752	-674
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	R. Giesen	N	N	-	-401	401
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	R. Giesen	N	N	78	578	-500
6.712 Begeleiding (WMO)	R. Giesen	N	N	-	553	-553
6.713 Dagbesteding (WMO)	R. Giesen	N	N	-	-601	601
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	R. Hummelink	N	N	-	152	-152
6.811 Beschermd wonen (WMO)	R. Giesen	N	N	-	471	-471

In de eerste bestuurlijke monitor 2025 is € 1,6 miljoen incidenteel toegekend om het effect van de uitgestelde inkoop en implementatiekosten voor de nieuwe inkoop te dekken. Uit de financiële prognoses maatwerkvoorzieningen Wmo en individuele voorzieningen jeugdhulp 2e bestuurlijke monitor 2025 wordt aanvullend een incidenteel tekort van € 675.000 geprognosticeerd.

Het totaal geprognosticeerde resultaat op de lokale Wmo bedraagt € 52.000. Voor Wmo Huishoudelijke hulp voorzien we een tekort van € 500.000 dat grotendeels goed wordt gemaakt door het voordeel op het budget Wmo hulpmiddelen van € 400.000. Het tekort op het budget voor huishoudelijke hulp ontstaat door een lichte stijging van de verzilveringsgraad en een minieme groei van het aantal cliënten. Het voordeel op het budget voor hulpmiddelen ontstaat met name op vervoer en woonvoorzieningen. Op Wmo begeleiding en Wmo dagbesteding komen we afgerond uit op een voordeel van € 48.000.

Voor Jeugdhulp zijn we via taakmutaties Jeugd door het rijk voor 2025 gecompenseerd o.a. door het rijks aandeel in het jeugdhulp tekort en voorgedij/ 18+, voor totaal € 1.802.000, waarmee het geprognosticeerde resultaat Jeugd € 152.000 bedraagt.

Voor het Wmo Beschermd Wonen, regionaal, prognosticeren we een nadelig resultaat van € 471.000 met name als gevolg van een na-ijl effect uit voorgaand jaar. Na het opstellen van de begroting 2025 zijn er een aantal trajecten ingezet voor cliënten met een complexe zorgvraag met een lange doorlooptijd. Daarnaast zien we zowel de complexiteit als de doorlooptijd van casuïstiek groter is geworden.

In verband met de lumpsum is de totale ontwikkeling van Jeugd in deze 2e bestuurlijke monitor opgenomen onder taakveld 6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal. In de jaarstukken 2025 wordt de afrekening opgesteld en worden kosten van Jeugd verdeeld over de juiste taakvelden.

Nummer	202. KBC Wehl					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	39	-39
5.2 Sportaccommodaties	R. Giesen	N	J	-	39	-39

De financiële situatie van de Stichting KBC Wehl is zorgelijk: de begroting sluit negatief en de liquiditeitspositie is niet rooskleurig. De stichting heeft inzichtelijk gemaakt wat zij nodig heeft om tot een gezonde exploitatie te komen. Voor 2025 komt de stichting € 39.000 tekort. De jaarlijkse nominale compensatie dekt de stijgende kosten niet, dit zit met name op cao-stijging. De structurele doorwerking is reeds meegenomen in de begroting 2026.

Nummer	203. Ontwikkeling sportpark Bezelhorst					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	70	-70
5.1 Sportbeleid en activering	R. Giesen	N	N	-	70	-70

In 2025 is begonnen met de voorbereidingen op de revitalisatie van Sportpark Bezelhorst. Dit komt voort uit ambities van de gebruikers van het sportpark, het sportbeleid alsmede de groeiambities van de gemeente. De kosten die in de voorbereiding worden gemaakt betreffen projectleiding en onderzoekskosten. Deze komen neer op € 70.000. Voor de verdere uitwerking zijn in de begroting 2026 middelen opgenomen.

Nummer	204. SaZa					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	646	-646
5.1 Sportbeleid en activering	R. Giesen	N	N	-	646	-646

In de begroting 2026 is in de paragraaf weerstandsvermogen rekening gehouden met een risico in de exploitatie van SaZa Topsportal. Inmiddels is duidelijk geworden dat de liquiditeit van de stichting en het achterstallig onderhoud van de accommodatie een acuut karakter kennen. In afwachting van het Toekomstplan is duidelijk geworden dat de stichting middelen nodig heeft om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Voor het restant van 2025 is een overbruggingskrediet/extra exploitatiebijdrage nodig van € 646.000 (incidenteel). Dit bedrag bestaat uit twee grote componenten, te weten budget voor het wegwerken van de negatieve liquiditeitspositie (€ 367.000) en bijdrage voor noodzakelijk onderhoud in 2025 (€ 279.000). Hiermee kan de negatieve liquiditeitspositie worden rechtgetrokken en is er budget beschikbaar voor noodzakelijk onderhoud. Hierbij worden er geen grote investeringen gedaan, maar wel de noodzakelijke onderhouds- en vervangingsinvesteringen die nodig zijn om de exploitatie door te laten gaan.

Nummer	205. Onderwijs					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				132	133	-1
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	J. Huizinga	N	J	132	133	-1

De SPUK onderwijsachterstandenbeleid is herijkt op basis van de laatste beschikking. Dit is in principe een budgettair neutrale wijziging. Doordat de baten en lasten niet geheel in evenwicht waren, ontstaat een summier afrondingsverschil.

Nummer	206. Huur senioren ontmoetingspunt					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				1	4	-3
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	J. Huizinga	N	J	-36	-	-36
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Giesen	N	J	37	4	33

De stichting Seniorenontmoetingspunt huurt een deel van het 't Brewinc van een externe verhuurder. De factuur wordt verzonden naar BUHA, die het via de gemeente heeft doorbelast naar de stichting. Het proces is efficiënter ingericht, waardoor BUHA voortaan uit het proces gehaald kan worden.

Nummer	207. Laborijn					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				706	1.113	-407
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	J. Huizinga	N	N	-20	-20	-
6.3 Inkomensregelingen	J. Huizinga	N	N	726	1.133	-407
6.5 Arbeidsparticipatie	J. Huizinga	N	N	-	-	-

In juni 2025 heeft de raad een besluit genomen over de begrotingswijziging 2025, samen met de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenbegroting 2027 – 2029 van Laborijn. Daarin is opgenomen dat het financieel effect wordt verwerkt in deze 2e bestuurlijke monitor 2025. Voor de kostentoeename WSW is dekking in de mei- en septembercirculaire 2024 aanwezig (taakmutaties IU participatie). De lastentoeename (€ 407.000) komt voort uit toename van de bijzondere bijstand en indirecte (uitvoerings)kosten als gevolg van onder andere toename van bijstandsgerechtigden en prijsontwikkelingen.

Nummer	208. Exploitatiebijdrage bibliotheek					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	5	-5
5.6 Media	J. Huizinga	N	N	-	5	-5

Het voorstel is om structureel € 5.000 toe te voegen aan dit taakveld, zodat ons gemeentelijk budget aansluit bij de afspraken in de budgetovereenkomst (2025-2028). De structurele doorwerking is reeds meegenomen in de begroting 2026.

Nummer	209. Leren Werkt - Doorstroompunt					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				618	618	-
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	J. Huizinga	N	N	618	618	-

Voor een soepele overgang naar de nieuwe wet 'Van school naar duurzaam werk' zijn voor 2025 en 2026 incidentele middelen beschikt. In samenspraak met de Doorstroompuntregio, Arbeidsmarktregio en het onderwijs wordt een begroting gemaakt. De extra middelen worden samen met extra lasten in de 2e bestuurlijke monitor 2025 verwerkt.

Nummer	210. Leren Werkt - Leerplicht					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				243	291	-48
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	J. Huizinga	J	N	243	291	-48

De gemeente is wettelijk verplicht toezicht te houden op de naleving van de leerplichtwet. In 2022 is in de regio Achterhoek een start gemaakt met de regionale samenwerking voor leerplicht. De uitvoering hiervan is belegd bij Team LerenWerkt. Bij de start zijn afspraken gemaakt over de bekostiging per gemeente. Deze afspraken zijn vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst (DVO). Inmiddels is duidelijk dat het budget dat gevormd wordt door de gemeentelijke bijdragen, volgens de regionale uitgangspunten, niet toereikend is voor de werkelijke kosten voor dezelfde diensten en formatie. Derhalve wordt in de 2e bestuurlijke monitor 2025 de bijdrage met € 48.000 verhoogd conform de vastgestelde begroting. De structurele doorwerking is reeds verwerkt in de begroting 2026.

Nummer	211. SPUK Sport					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				44	-	44
5.2 Sportaccommodaties	R. Giesen	N	J	44	-	44

De SPUK stimulering Sport wordt ingezet ter dekking van de kapitaallasten van sportvoorzieningen. De verhoging van de SPUK moet worden gezien als extra dekking voor bestaande kapitaallasten, wat resulteert in een voordeel.

Nummer	212. kapitaallasten					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-916	916
4.2 Onderwijshuisvesting	H. Bulten	N	N	-	-797	797
4.2 Onderwijshuisvesting	J. Huizinga	N	N	-	35	-35
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	J. Huizinga	N	N	-	-32	32
5.2 Sportaccommodaties	R. Giesen	N	N	-	-78	78
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	J. Huizinga	N	N	-	-29	29
5.6 Media	J. Huizinga	N	N	-	-	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Hummelink	N	N	-	-	-
6.3 Inkomensregelingen	J. Huizinga	N	N	-	-15	15

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel [programmaoverstijgende](#) toelichtingen (kapitaallasten).

Nummer	213. Opvang ontheemden Oekraïne					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-961	-2.861	1.900
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	M. Boumans	N	N	-961	-2.861	1.900

De Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne voorziet in het vergoeden van kosten aan gemeenten die zijn gemaakt bij het realiseren en exploiteren van de opvang en verstrekkingen aan ontheemden uit Oekraïne. Met ingang 1 januari 2025 bedraagt de vergoeding € 44 per dag (was in 2024 € 61 per dag) per gerealiseerde gemeentelijke opvangplek. In de begroting 2025 is een positief voordeel van € 1.000.000 geraamd. Voor geheel 2025 wordt € 1.900.000 aan aanvullend voordeel verwacht, waarmee het totale verwachte voordeel voor eind 2025 uitkomt op € 2.900.000.

Nummer	214. Correctie budgetten Arbeidsmarktregio					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				1.621	1.617	4
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	J. Huizinga	N	N	-36	-16	-20
6.5 Arbeidsparticipatie	J. Huizinga	N	N	1.657	1.633	24

Een aantal projecten van de Arbeidsmarktregio is niet correct opgenomen in de gemeentelijke begroting. De wijziging levert per saldo een voordeel van € 4.800 op.

Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving. De verschillende ontwikkelingen worden onder tabel 6 toegelicht.

Tabel 6 (bedragen x € 1.000)

Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving				773	2.631	-1.858
301	kapitaallasten	N	N	-	41	-41
302	Implementatie omgevingswet	N	N	-	135	-135
Budgetneutrale ontwikkelingen						
350	personeelsbudgetten 2025	J	J	-	-	-
350	personeelsbudgetten 2025	J	N	-	280	-280
351	Addendum BUHA 2025	J	N	63	567	-504
352	Verkoop restgronden t.b.v. gebiedsontwikkeling	J	N	591	-	591
353	Transformatiebudget vastgoed	J	N	-	-16	16
354	res afval	J	N	75	75	-
354	res reinigingsrechten	J	N	44	44	-
355	Uitvoeringskosten Omgevingswet	J	N	-	216	-216
356	Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven	J	N	-	139	-139
357	Taakmutaties gemeentefonds	J	N	-	1.149	-1.149

De budgetneutrale ontwikkelingen worden per onderwerp toegelicht in [hoofdstuk4](#).

Toelichting op de verschillende ontwikkelingen

Nummer		301. kapitaallasten				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	41	-41
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	R. Steintjes	N	N	-	-	-
7.2 Riolerig	R. Giesen	N	N	-	-	-
7.3 Afval	R. Giesen	N	N	-	-	-
7.4 Milieubeheer	I. Lambregts	N	N	-	-1	1
7.4 Milieubeheer	R. Steintjes	N	N	-	17	-17
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	I. Lambregts	N	N	-	-1	1
8.1 Ruimte en leefomgeving	I. Lambregts	N	N	-	39	-39
8.1 Ruimte en leefomgeving	R. Steintjes	N	N	-	-2	2
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	H. Bulten	N	N	-	-11	11

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel [programmaoverstijgende](#) toelichtingen (kapitaallasten).

Nummer		302. Implementatie omgevingswet				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	135	-135
8.1 Ruimte en leefomgeving	I. Lambregts	N	N	-	135	-135

Voor de invoering van de Omgevingswet is via een taakmutatie geld beschikbaar gesteld door het Rijk. In eerste aanleg dachten we dit budget niet geheel nodig te hebben, waardoor we te veel geld hebben laten vrijvallen ten gunste van de Algemene Middelen in de 2e bestuurlijke monitor 2024 en ook te weinig budget hebben doorgeschoven naar het jaar 2025. Nu blijkt echter dat we in 2025 nog veel kosten hebben moeten maken als gevolg van de verdere invoering van de Omgevingswet. Hierdoor ontstaat naast, de ondanks het uit taakmutatie toegekende budget ad € 216.045 ,een nadeel van € 135.000.

Programma 4. Organisatie en financiën

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van programma 4. Organisatie en financiën. De verschillende ontwikkelingen worden onder tabel 7 toegelicht.

Tabel 7 (bedragen x € 1.000)

Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Programma 4. Organisatie en financiën				1.107	-86	1.193
401	Meicirculaire 2025	N	N	-	1.225	-1.225
402	APPA	N	N	-	240	-240
403	Prijspeilontwikkelingen loonkosten BUHA	N	N	-	366	-366
404	Prijspeilontwikkelingen loonkosten BUHA	N	J	-	93	-93
405	Schades stroomstoring BUHA	N	N	-	24	-24
406	Verkiezingen	N	N	-	33	-33
407	kapitaallasten	N	N	-	33	-33
408	personeelsbudgetten 2025	N	N	-	-800	800
Budgetneutrale ontwikkelingen						
450	personeelsbudgetten 2025	J	J	-	106	-106
450	personeelsbudgetten 2025	J	N	6	-605	611
451	Addendum BUHA 2025	J	N	-	-1.879	1.879
452	Nieuwe inkoop WMO/Jeugd	J	N	345	345	-
453	Uitbreiding toezicht RSSDA	J	N	283	283	-
454	Legesopbrengsten en kosten Publiekszaken	J	N	475	486	-11
455	Leren Werkt - VSV ZEG	J	N	-	-39	39

De budgetneutrale ontwikkelingen worden per onderwerp toegelicht in [hoofdstuk 4](#).

Toelichting op de verschillende ontwikkelingen

Nummer	401. Meicirculaire 2025					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	1.225	-1.225
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	N	N	-	1.225	-1.225

In de meicirculaire 2025 wordt de ontwikkeling van het access (het volume- en het nominale deel) toegevoegd aan de stelpost nominale ontwikkeling. U bent hierover geïnformeerd via raadsmededeling 2025-60. De ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is toegelicht bij volgnummer 501.

Nummer	402. APPA					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	240	-240
0.1 Bestuur	M. Boumans	N	N	-	240	-240

De wachtgeld/outplacement voorziening voor bestuurders dient geactualiseerd te worden naar het niveau van de totaal te verwachte verplichting. Op grond van de actualisatie moet er op dit moment € 240.000 extra aan de voorziening worden toegevoegd. Zoals gebruikelijk worden bij de jaarrekening opnieuw de wachtgeldverplichtingen en outplacementkosten voor het volgende jaar bepaald en verrekend met de voorziening.

Nummer	403. Prijspeilontwikkelingen loonkosten BUHA					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	366	-366
0.8 Overige baten en lasten	R. Steintjes	N	N	-	366	-366

In onze gemeentebegroting hanteren wij een vaste methodiek voor de nominale ontwikkelingen (loon- en prijsontwikkelingen). Deze methodiek geeft aan hoe de indexering voor de verschillende budgetten wordt berekend. In verband met de forse loonstijgingen bij BUHA is een looncompensatie van € 366.000 nodig. Deze is al structureel verwerkt in de begroting 2026.

Nummer	404. Prijspeilontwikkelingen loonkosten BUHA					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	93	-93
0.8 Overige baten en lasten	R. Steintjes	N	J	-	93	-93

In de Samenwerkingsovereenkomst tussen gD en Buha zijn afspraken vastgelegd over de vergoeding en de mogelijke bijstellingen. Eén daarvan betreft de loon- en prijspeilontwikkelingen, wanneer die qua percentage afwijkend zijn van de standaard index die jaarlijks aan Buha wordt toegekend. Voor de loonkosten die verdisconteerd zijn in de dienstenkaarten van Buha, krijgt Buha voor 2025 2,3% index (BBP-index). De CAO GEO heeft een looptijd tot 31032026 en de CAO Gemeenten tot 31032027. Op basis van de huidige loonafspraken/ontwikkelingen wordt de volgende aanmelding gedaan.

Caio-GEO:

Per 1 januari 2025 worden de salarisschalen bij de CAO GEO verhoogd met 3,5%. De benodigde bijstelling voor het onderdeel loonkosten GEO vanuit de CAO bedraagt € 88.000 structureel.

Caio-gemeenten:

Per 1 april 2025 worden de salarissen van de Gemeente CAO verhoogd met 2,0% en vervolgens per 1 oktober 2025 met 1,85%. Tevens wordt vanaf 1 oktober 2025 de toelage onregelmatige dienst verhoogd op zaterdag en zon- en feestdagen. De benodigde bijstelling voor het onderdeel loonkosten Gemeente vanuit de CAO bedraagt € 5.000 incidenteel (in 2025) en € 90.000 structureel (m.i.v. 2026).

Nummer	405. Schades stroomstoring BUHA					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	24	-24
0.8 Overige baten en lasten	R. Steintjes	N	N	-	24	-24

Door een stroomstoring in de hoek Hofstraat/Keppelseweg/Gaswal op 5 april 2025 is er schade ontstaan aan de parkeerapparatuur voor achteraf betalen (Amphiongarage en Varkensweide), de VRI en de besturing van de beweegbare bruggen. De niet begrote kosten voor het herstel bedroegen € 24.121. Liander heeft ons verzoek tot vergoeding van de schade afgewezen. Dit betekent een nadeel van € 24.121 in de begroting 2025.

Nummer	406. Verkiezingen					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	33	-33
0.2 Burgerzaken	M. Boumans	N	N	-	33	-33

Het organiseren van verkiezingen wordt steeds kostbaarder. In de afgelopen periode zijn de uitgaven aanzienlijk gestegen, met name door;

- Hogere portokosten voor het verzenden van stempassen en de kandidatenlijsten
- De uitbreiding van het aantal stembureaus, noodzakelijk voor een goede spreiding.

Het huidige budget van € 117.000 is niet hierdoor niet toereikend. Om de verkiezingen op een verantwoorde wijze te blijven organiseren is een verhoging naar € 150.000 noodzakelijk. Via de septembercirculaire 2025 worden via de algemene uitkering middelen beschikbaar gesteld. Op het moment van het opstellen van de 2^e bestuurlijke monitor 2025 is de hoogte van de rijksbijdrage voor de gemeente Doetinchem nog niet bekend.

Nummer	407. kapitaallasten					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	33	-33
0.2 Burgerzaken	M. Boumans	N	N	-	-4	4
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	N	N	-	37	-37

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel [programmaoverstijgende](#) toelichtingen (kapitaallasten).

Nummer	408. personeelsbudgetten 2025					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-800	800
0.8 Overige baten en lasten	M. Boumans	N	N	-	-800	800

De personeel gerelateerde budgetten zoals loon- en inhuurkosten (inhuur t.l.v. de vacante loonsomruimte) en de direct hieraan gerelateerde budgetten zoals o.a. ziektevervangingsbudget, opleiding, maatwerk en spaarverlof blijven op basis van de huidige krappe arbeidsmarkt en het lage ziekteverzuim naar verwachting binnen de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten. We stellen voor om het geprognosticeerde voordeel ad € 800.000 ten gunste van de algemene middelen te laten vloeien.

Algemene dekkingsmiddelen

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van de algemene dekkingsmiddelen. De verschillende ontwikkelingen worden onder tabel 8 toegelicht.

Tabel 8 (bedragen x € 1.000)

Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Algemene dekkingsmiddelen				8.049	217	7.832
501	Meicirculaire 2025	N	N	6.741	6.626	115
502	kapitaallasten	N	N	694	455	239
503	Microsoft Teamsrooms apparatuur (ICT-samenwerking)	N	J	-	-	-
504	ozb	N	N	613	-	613
505	Taakmutaties gemeentefonds	N	N	-	-139	139
506	Rente nieuwe investeringen	N	J	-	-	-
Budgetneutrale ontwikkelingen						
550	Taakmutaties gemeentefonds	J	J	-	-2.662	2.662
550	Taakmutaties gemeentefonds	J	N	-	-4.094	4.094
551	personeelsbudgetten 2025	J	N	-	29	-29

De budgetneutrale ontwikkelingen worden per onderwerp toegelicht in hoofdstuk 5.

Toelichting op de verschillende ontwikkelingen

Nummer	501. Meicirculaire 2025					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				6.741	6.626	115
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	H. Bulten	N	N	6.741	6.626	115

De omvang van de algemene uitkering (op basis van de meicirculaire 2025) neemt ten opzichte van de decembercirculaire 2024 in het begrotingsjaar 2025 toe. Hier staan taakmutaties tegenover die onderstaand zijn gespecificeerd. U bent hierover geïnformeerd via [raadsmededeling 2025-60](#). Zie ook volgnummer 401.

Taakmutatie begrotingsjaar	Bedrag (x € 1.000)
MC25 - Aanpak laaggeletterdheid	136
MC25 - Alleenverdienersproblematiek	69
MC25 - Antidiscriminatie voorzieningen	8
MC25 - Armoedebestrijding kinderen (DU)	-
MC25 - Begeleiding jongeren naar werk	262
MC25 - Beschermd Wonen (IU)	1.535
MC25 - Einde lening inburgeringsplicht	3
MC25 - IBO Problematische schulden	65
MC25 - Impulsbudget arbeidsmarktregio's	1.007
MC25 - Impulsbudget sociale infrastructuur	254
MC25 - Invoerings-/uitvoeringskosten Omgevingswet	244
MC25 - Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU)	-31
MC25 - Kinderopvang pleegouders	8
MC25 - Landelijke Aanpak Adreskwaliteit	5
MC25 - Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven	19
MC25 - Maatschappelijke opvang en OGGz (DU)	7
MC25 - Nationaal Actieplan Dakloosheid (DU)	-3
MC25 - Natuur bij energieprojecten	326
MC25 - Participatie (IU)	539
MC25 - Suppletie-uitkering Bommenregeling	218
MC25 - Tekorten voor rekening Rijk (Jeugd)	1.557
MC25 - Versterking arbeidsmarktregio's (DU)	248
MC25 - Voorschoolse voorziening peuters (DU)	-
MC25 - Work in Nederland	150
Totaal	6.626

Nummer	502. kapitaallasten					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				694	455	239
0.5 Treasury	H. Bulten	N	N	694	455	239

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (kapitaallasten).

Nummer	503. Microsoft Teamsrooms apparatuur (ICT-samenwerking)					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-	-
0.5 Treasury	R. Giesen	N	J	-	-	-

De deelnemers in de ICT-samenwerking hebben gezamenlijk besloten om alle bestaande schermen en camera's bij alle deelnemers in 2025 te gaan vervangen voor nieuwe op Microsoft Teams Rooms gebaseerde schermen en camera's. Dit maakt het hybride vergaderen eenvoudiger, sneller en biedt nieuwe functionaliteiten die efficiënter vergaderen mogelijk maken. Geraamd is dat de aanschafkosten voor deze op Microsoft Teams Rooms gebaseerde apparatuur € 661.000 bedraagt voor alle deelnemers tezamen. Deze kosten worden gedekt vanuit de ICT-samenwerking. Naar rato van afname van de Microsoft Teams Rooms gebaseerde apparatuur krijgen deelnemers deze kosten door de ICT-samenwerking in rekening gebracht.

Nummer	504. ozb					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				613	-	613
0.61 OZB woningen	H. Bulten	N	N	225	-	225
0.62 OZB niet-woningen	H. Bulten	N	N	388	-	388

De begroting voor de OZB is geraamd voordat de controle van de herwaardering plaatsvond en op basis van een schatting van de waardestijging die het Ortax model aangaf. In de controles is een groot deel op marktwaarde gewaardeerd. Hierdoor is er uiteindelijk meer OZB geïnd dan begroot.

Nummer	505. Taakmutaties gemeentefonds					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-139	139
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	H. Bulten	N	N	-	-139	139

Onderstaande taakmutaties vallen vrij ten gunste van de algemene middelen.

Reden	Taakmutatie	Bedrag (x € 1.000)
Vrijval MC24 - Handelsregister (1)		3
Vrijval MC24 - Regionale doelgroepspecifieke aanpak (446)		-137
Vrijval SC4 -Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) (463)		-5
Totaal		-139

Nummer	506. Rente nieuwe investeringen					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-	-
0.5 Treasury	H. Bulten	N	J	-	-	-

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt plaats via het taakveld Treasury. Hiertoe worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie op het taakveld Treasury geboekt. De rentekosten moeten vervolgens aan de desbetreffende taakvelden worden toegerekend met behulp van een (rente)omslag. Per saldo is dit dan ook een neutrale wijziging op het taakveld Treasury. De rente wordt toegerekend op basis van de boekwaarde per 1 januari. Dat betekent dat voor het jaar 2025 geen rentelast wordt begroot en toegerekend. De ontwikkeling van het meerjarenperspectief is opgenomen in bijlage 6c.

Overhead

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van de overhead. De verschillende ontwikkelingen worden onder tabel 9 toegelicht.

Tabel 9 (bedragen x € 1.000)

Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Overhead				152	200	-48
601	Stijgende energiekosten	N	N	9	138	-129
602	Stijgende schoonmaakkosten	N	N	-	20	-20
603	Verrekening oude jaren samenwerkingen	N	N	-	-202	202
604	kapitaallasten	N	N	-	-143	143
605	Juridische kosten	N	N	-	120	-120
Budgetneutrale ontwikkelingen						
650	Addendum BUHA 2025	J	N	-	392	-392
651	Microsoft Teamsrooms apparatuur (ICT-samenwerking)	J	J	-	-	-
652	Leren Werkt - VSV ZEG	J	N	26	-	26
653	personeelsbudgetten 2025	J	J	-	-20	20
653	personeelsbudgetten 2025	J	N	118	-101	219

De budgetneutrale ontwikkelingen worden per onderwerp toegelicht in [hoofdstuk 4](#).

Toelichting op de verschillende ontwikkelingen

Nummer	601. Stijgende energiekosten					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				9	138	-129
0.4 Overhead	R. Giesen	N	N	9	138	-129

De kosten voor energie blijven, in lijn met de landelijke ontwikkelingen aan de hoge kant. De verwachting is dat de energiekosten € 129.000 hoger zullen uitvallen. Deze ontwikkeling is ook in de begroting 2026 opgenomen.

Nummer	602. Stijgende schoonmaakkosten					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	20	-20
0.4 Overhead	R. Steintjes	N	N	-	20	-20

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 € 20.000. Deze ontwikkeling is ook in de begroting 2026 opgenomen.

Nummer	603. Verrekening oude jaren samenwerkingen					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-202	202
0.4 Overhead	R. Giesen	N	N	-	-202	202

Door schaalvoordelen op de inkoop en efficiënter werken bij de ICT-samenwerking en Datalab go zijn er middelen overgebleven die terugvloeien naar de partners, waaronder Doetinchem. In onze begroting is hiermee geen rekening gehouden, waardoor er € 202.000 kan terugvloeien naar de algemene middelen.

Nummer	604. kapitaallasten					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-143	143
0.4 Overhead	M. Boumans	N	N	-	1	-1
0.4 Overhead	R. Giesen	N	N	-	-143	143
0.4 Overhead	R. Steintjes	N	N	-	-1	1

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel [programmaoverstijgende](#) toelichtingen (kapitaallasten).

Nummer	605. Juridische kosten					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	120	-120
0.4 Overhead	M. Boumans	N	N	-	120	-120

De kosten van soms langdurige, juridische kwesties zijn niet altijd begroot maar worden wel gemaakt (ambtelijke inzet, juridische advisering (waaronder advocaatkosten) en proceskosten). Naar verwachting ontstaat hierdoor in 2025 een nadeel van € 120.000.

Onvoorzien en VpB

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van onvoorzien en de vennootschapsbelasting. De verschillende ontwikkelingen worden onder tabel 10 toegelicht.

Tabel 10 (bedragen x € 1.000)

Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Overhead				-	30	-30
Budgetneutrale ontwikkelingen						
750	Amendement BG25 fietspadverlichting	J	N	-	30	-30

De budgetneutrale ontwikkelingen worden per onderwerp toegelicht in [hoofdstuk 4](#).

Toelichting op de verschillende ontwikkelingen

In dit programma zijn geen reguliere ontwikkelingen.

Reserve mutaties

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van de mutaties in de reserves. De verschillende ontwikkelingen worden onder tabel 11 toegelicht.

Tabel 11 (bedragen x € 1.000)

Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Mutaties reserves				-417	430	-847
Rentetoevoeging						
801	Algemene reserve	N	N	-	-202	202
802	Reserve Bovenwijkse voorzieningen	N	N	-	-31	31
803	Reserve Dekking kapitaallasten	N	N	-	-136	136
804	Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	N	N	-	-9	9
805	Reserve Onderwijshuisvesting	N	N	-	58	-58
806	Reserve Speelvoorzieningen	N	N	-	-1	1
807	Reserve Vastgoedfonds	N	N	-	9	-9
Overige mutaties						
802	Reserve Bovenwijkse voorzieningen	N	N	-9	-	-9
803	Reserve Dekking kapitaallasten	N	J	-	-	-
803	Reserve Dekking kapitaallasten	N	N	-807	-	-807
804	Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	N	N	12	-	12
Budgetneutrale ontwikkelingen						
851	Reserve Doorgeschoven activiteiten	J	N	-	150	-150
852	Reserve Vastgoedfonds	J	N	386	-	386
853	Reserve Gebiedsontwikkeling	J	N	-	591	-591

De budgetneutrale ontwikkelingen worden per onderwerp toegelicht in [hoofdstuk 4](#).

Toelichting op de verschillende ontwikkelingen

Rentetoevoeging

In verband met de aanpassing van het renteomslagpercentage (van 1,65% naar 1,5%) wordt de toevoeging van de rente aan de verschillende reserves verlaagd.

Overige mutaties

De onttrekking aan de reserves wordt verlaagd als gevolg van de aanpassing van de afschrijvingslast. We schrijven later af doordat investeringen later worden uitgevoerd en opgeleverd dan financieel gepland.

Programma overstijgende toelichtingen

Een aantal onderwerpen (kapitaallasten, personeelsbudgetten en addendum BUHA 2025) worden in nagenoeg elk programma opgenomen en hierbij is de toelichting steeds dezelfde tekst. Om deze meervoudige teksten te voorkomen, hebben we onderstaand de betreffende toelichtingen opgenomen. In het betreffende programma hebben we een korte verwijzing opgenomen naar de onderstaande tekst.

Kapitaallasten (volgnummers 105, 212, 301, 407, 502 en 604)

Rente en afschrijvingsvoordelen ontstaan doordat we minder hoeven te lenen en we later beginnen met afschrijven dan was begroot. We lenen minder en schrijven later af doordat investeringen later worden uitgevoerd en opgeleverd dan financieel gepland. Door verlaging van het renteomslag percentage van 1,65% naar 1,50% wordt het rentevoordeel uitgekeerd aan de taakvelden. Het rentevoordeel op de taakvelden bedraagt € 738.000. Daarnaast is er een voordeel van € 680.000 op de begrote afschrijvingen waarmee het totale resultaat op de kapitaallasten € 1.418.000 bedraagt. Van dit voordeel landt € 644.000 op "neutrale producten". Dat wil zeggen dat deze niet leiden tot een resultaat op de algemene reserve maar worden verrekend met voorzieningen, zoals bijvoorbeeld afval en riool reserves zoals vastgoedfonds en reserveonderwijs of worden geactiveerd zoals bij grondexploitatie het geval is. Uiteindelijk kan bij de tweede monitor een resultaat € 774.000 aan rente en afschrijvingsvoordelen worden toegevoegd aan de algemene reserve. Daarnaast doteren we minder rente aan de reserves dan begroot hetgeen een voordeel oplevert van afgerond € 312.000.

Personeelsbudgetten (volgnummers 150, 250, 350, 450, 551 en 653)

De loonkosten van de ambtelijke organisatie moeten overeenkomstig de financiële voorschriften worden toegerekend aan de taakvelden van de begroting. De toerekening wordt jaarlijks geactualiseerd. Het betreft een budgettair neutrale wijziging over alle programma's en diverse taakvelden van de begroting.

Addendum BUHA 2025 (volgnummers 151, 251, 351, 451 en 650)

De bijstelling (lees: addendum) van de samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen BUHA en de gemeente wordt voor 2025 in de gemeentelijke begroting verwerkt. De totale omvang voor 2025 bedraagt: € 28.175.033. De bijstelling in deze wijziging bedraagt € 1.359.947 ten opzichte van 2024. De meerjaren onderhoudsplanning (MJOP) wordt jaarlijks incidenteel opgenomen en bedraagt € 1.237.220. Dit wordt verrekend met de reserve vastgoedfonds. De bijstelling is per saldo neutraal voor de begroting. Het amendement staat onder programma Organisatie & Financiën, maar raakt op onderdelen ook andere programma's.

Overige ontwikkelingen

Naast de in dit hoofdstuk gepresenteerde verwachte beleidsmatige en financiële afwijkingen over 2025 ten opzichte van de begroting 2025 zien we ook een aantal ontwikkelingen die we op dit moment nog niet financieel kunnen vertalen.

Afronding Koningsdag 2025

In de raadsmededeling 202567 bent u geïnformeerd over de afronding van het project Koningsdag. De kosten voor Koningsdag zijn realistisch ingeschat. Uit het financieel eindverslag blijkt dat de onvoorziene kosten beperkt zijn gebleven, zodat niet de gehele onttrekking uit de Algemene Reserve hoeft plaats te vinden. Op dit moment wordt de noodzakelijke accountantscontrole ter verkrijging van de provinciale subsidie afgerond. In de jaarrekening 2025 zal de definitieve eindafrekening worden verwerkt.

Overgang van Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (Appa) naar het nieuwe pensioenstelsel

Op 1 juli 2023 is de Wet toekomst pensioenen (Wtp) in werking getreden. Politieke ambtsdragers vallen momenteel nog onder de Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (Appa). Een motie in de Eerste Kamer heeft het kabinet opgeroepen om ook deze groep onder te brengen in het nieuwe pensioenstelsel. Er wordt een wet voorbereidt om deze overgang te regelen. Het wetsvoorstel zal eind 2025 ingediend worden bij de Tweede Kamer. Het is de bedoeling dat vanaf 1 januari 2028 deze pensioenen via een collectieve waardeoverdracht worden ondergebracht bij pensioenfonds ABP. Om ervoor te zorgen dat de huidige opgebouwde pensioenen kunnen worden overgebracht naar het nieuwe pensioenstelsel, is er gekozen voor zogenaamde affinanciering van de bestaande pensioenen. Dit houdt in dat het op papier al gereserveerde bedrag voor de pensioenuitkering als het ware naar voren wordt gehaald en eenmalig via een collectieve waardeoverdracht wordt overgedragen aan pensioenfonds ABP. Om de gevolgen van de overgang voor de decentrale overheden in te schatten is een gezamenlijk onderzoek gestart door het ministerie van BZK, IPO, de VNG en UvW. Het resultaat van dit onderzoek moet een indicatie geven van de mogelijke financiële gevolgen voor gemeenten in 2027, het jaar vóór de overgang. Wij houden de uitkomsten van dit onderzoek en het wetsvoorstel goed in de gaten en zullen de eventuele consequenties hiervan aan u melden in de cyclusedocumenten.

3. Investerings

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van de verschillende investeringen. Onder de tabel volgt per investering een toelichting.

Tabel 12 (bedragen x € 1.000)

Nummer	Balanscategorie	Omschrijving	Jaar	Bruto investering	Bijdrage van derden	Netto investering
3.1	MVA - Bedrijfsgebouwen - EN	DUMAVA - Stadhuis	2025	75	-	75
3.2	MVA - Machines, apparaten en installaties - EN	Microsoft Teamsrooms apparatuur (ICT-samenwerking)	2025	661	-	661
3.3	MVA - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken - MN	Voorbereidingskrediet herinrichting Hamburgerstraat	2025	210	-	210
3.4	MVA - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken - MN	Vijverbergroete	2025	500	-	500
3.5	MVA - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken - MN	Openbare Ruimte Wijnbergen	2025	254	110	144
3.6	MVA - Bedrijfsgebouwen - EN	DUMAVA - KBC Wehl	2025	200	-	200
3.7	MVA - Bedrijfsgebouwen - EN	DUMAVA - De Pol	2025	60	-	60
3.8	MVA - Bedrijfsgebouwen - EN	DUMAVA - Het Kleurrijk	2025	150	-	150
Totaal Investerings				2.110	110	2.000

In de 1e Bestuurlijke monitor 2025 zijn de bovenstaande DUMAVA kredieten voor 2026 beschikbaar gesteld (totaal € 9.542.000 - Bruto). Voorgesteld wordt nu om een deel van de vastgestelde kredieten beschikbaar te stellen voor 2025 en de kredieten in 2026 met hetzelfde bedrag te verlagen. Het totale krediet voor de bovenstaande DUMAVA-projecten in 2025 bedraagt ná wijziging € 485.000. Voor het DUMAVA project de Bongerd is in de 1e Bestuurlijke monitor 2025 een krediet voor 2025 beschikbaar gesteld (€ 134.000 - Bruto).

Nummer 3.1 DUMAVA - Stadhuis

In de 1e Bestuurlijke monitor 2025 zijn voor het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed (DUMAVA) kredieten voor 5 panden opgenomen. Voor het Stadhuis is in 2026 een netto krediet beschikbaar gesteld van € 2.501.000. Het krediet is voor een deel in 2025 benodigd aangezien (een deel van) de voorbereidingskosten in het begrotingsjaar 2025 worden gemaakt. Het krediet wordt met een bedrag van € 75.000 naar voren gehaald. Het beschikbaar gestelde krediet in 2026 wordt met hetzelfde bedrag verlaagd. De wijziging heeft geen budgettaire consequenties.

Nummer 3.2 Microsoft Teamsrooms apparatuur (ICT-samenwerking)

De deelnemers in de ICT-samenwerking hebben gezamenlijk besloten om alle bestaande schermen en camera's bij alle deelnemers in 2025 te gaan vervangen voor nieuwe op Microsoft Teams Rooms gebaseerde schermen en camera's. Dit maakt het hybride vergaderen eenvoudiger, sneller en biedt nieuwe functionaliteiten die efficiënter vergaderen mogelijk maken. Geraamd is dat de aanschafkosten voor deze op Microsoft Teams Rooms gebaseerde apparatuur € 661.000 bedraagt voor alle deelnemers tezamen. Deze kosten worden gedekt vanuit de ICT-samenwerking. Naar rato van afname van de Microsoft Teams Rooms gebaseerde apparatuur krijgen deelnemers deze

kosten door de ICT-samenwerking in rekening gebracht. Zie ook volgnummer 651.

Nummer 3.3 Voorbereidingskrediet Hamburgerstraat

In 2024 is de Binnenstadsvisie vastgesteld. Daarbij is besloten te starten met de uitwerking van het Hamburgerkwartier. Er is een integraal ambtelijk schetsontwerp opgesteld voor de herinrichting van de openbare ruimte. Er wordt gestart met de uitvoering van de Hamburgerstraat en het opstellen van een beeldkwaliteitsplan. De voorbereidingskosten worden geschat op € 210.000. De kapitaallasten kunnen worden gedekt uit het hiervoor gereserveerde budget in de gemeentelijke begroting. Het voorlopig ontwerp en het beeldkwaliteitsplan leiden tot een raadsvoorstel waarin een krediet voor de uitvoering van de herinrichting Hamburgerstraat beschikbaar wordt gevraagd.

Nummer 3.4 Vijverbergrouete

De aanbesteding van de uitvoering van de reconstructie Vijverbergrouete heeft geleid tot een tegenvaller van € 500.000. Dit is te verklaren door onder meer de toepassing van HVO 100 brandstof (in tegenstelling tot traditionele brandstof), een sterkere stijging van de kosten voor stratenmakers en een toename van de uitvoeringstijd door de vele faseringen. De kapitaallasten van het extra krediet kunnen gedekt worden vanuit de afdracht "fonds bovenwijkse voorzieningen".

Nummer 3.5 Openbare Ruimte Wijnbergen

De ontwikkelaars van Wijnbergen hebben de laatste woningen opgeleverd en het laatste deel van de openbare ruimte afgerond. Deze openbare ruimte wordt najaar 2025 naar de gemeente overgedragen en in beheer genomen. Inmiddels is gebleken dat de openbare ruimte (waarover de afspraken uit 2010 stammen) op punten niet aansluit bij de huidige eisen en het huidige gebruik. Daarom is gestart met een aanvullend werk dat bevat: herstel van- en knip in de Oude Doetinchemseweg, herinrichting van de keerlus Kapperskolkweg bij de school, aanleg van een hondenlosloopterrein en trapveld, aanleg van enkele ontbrekende stukken trottoir en aanvullende groenvoorzieningen. De kosten van deze aanvullende werkzaamheden zijn geraamd op € 600.000. Hiervan kan € 346.000 worden gefinancierd uit meerdere nog beschikbare kredieten die nog voor Wijnbergen beschikbaar zijn. Het overige deel € 254.000 kan worden gefinancierd met een ontvangen bijdrage ad € 110.000 van de projectontwikkelaar en € 144.000 met afdrachten die gestort zijn in de reserve Bovenwijkse voorzieningen voor het gebied Midden-Westen. Hoewel de middelen geoormerkt zijn, is om rechtmatig te handelen, een raadsbesluit nodig om deze € 254.000 als aanvullend krediet beschikbaar te stellen.

Nummer 3.6 DUMAVA - KBC Wehl

In de 1e Bestuurlijke monitor 2025 zijn voor het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed (DUMAVA) kredieten voor 5 panden opgenomen. Voor KBC Wehl is in 2026 een netto krediet beschikbaar gesteld van € 1.799.000. Het krediet is voor een deel in 2025 benodigd aangezien (een deel van) de voorbereidingskosten in het begrotingsjaar 2025 worden gemaakt. Het krediet wordt met een bedrag van € 200.000 naar voren gehaald. Het beschikbaar gestelde krediet in 2026 wordt met hetzelfde bedrag verlaagd. De wijziging heeft geen budgettaire consequenties.

Nummer 3.7 DUMAVA - de Pol

In de 1e Bestuurlijke monitor 2025 zijn voor het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed (DUMAVA) kredieten voor 5 panden opgenomen. Voor de Pol is in 2026 een netto krediet beschikbaar gesteld van € 1.066.000. Het krediet is voor een deel in 2025 benodigd aangezien (een deel van) de voorbereidingskosten in het begrotingsjaar 2025 worden gemaakt. Het krediet wordt met een bedrag van € 60.000 naar voren gehaald. Het beschikbaar gestelde krediet in 2026 wordt met hetzelfde bedrag verlaagd. De wijziging heeft geen budgettaire consequenties.

Nummer 3.8 DUMAVA - het Kleurrijk

In de 1e Bestuurlijke monitor 2025 zijn voor het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed (DUMAVA) kredieten voor 5 panden opgenomen. Voor het Kleurrijk is in 2026 een netto krediet beschikbaar gesteld van € 898.000. Het krediet is voor een deel in 2025 benodigd aangezien (een deel van) de voorbereidingskosten in het begrotingsjaar 2025 worden gemaakt. Het krediet wordt met een bedrag van € 150.000 naar voren gehaald. Het beschikbaar gestelde krediet in 2026 wordt met hetzelfde bedrag verlaagd. De wijziging heeft geen budgettaire consequenties.

4. Toelichting budgetneutrale ontwikkelingen

In hoofdstuk 4 zijn de toelichtingen op de budgetneutrale ontwikkelingen opgenomen. De Ontwikkelingen zijn in volgorde van de oplopende nummering opgenomen.

Nummer		150. personeelsbudgetten 2025				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	271	-271
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	M. Boumans	J	N	-	3	-3
1.2 Openbare orde en veiligheid	M. Boumans	J	N	-	89	-89
2.1 Verkeer en vervoer	R. Steintjes	J	N	-	10	-10
2.2 Parkeren	R. Steintjes	J	N	-	1	-1
3.1 Economische ontwikkeling	R. Hummelink	J	N	-	29	-29
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	H. Bulten	J	N	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	R. Hummelink	J	N	-	4	-4
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	J	J	-	-86	86
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	J	N	-	221	-221

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (personeelsbudgetten).

Nummer		151. Addendum BUHA 2025				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	719	-719
1.2 Openbare orde en veiligheid	M. Boumans	J	N	-	66	-66
2.1 Verkeer en vervoer	R. Steintjes	J	N	-	255	-255
2.2 Parkeren	R. Steintjes	J	N	-	69	-69
2.3 Recreatieve havens	R. Steintjes	J	N	-	-4	4
2.5 Openbaar vervoer	R. Steintjes	J	N	-	-11	11
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	H. Bulten	J	N	-	1	-1
3.4 Economische promotie	H. Bulten	J	N	-	43	-43
5.5 Cultureel erfgoed	R. Hummelink	J	N	-	293	-293
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	J	N	-	7	-7

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (addendum BUHA 2025).

Nummer	152. Transformatiebudget vastgoed					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	16	-16
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	J	N	-	16	-16

Op het budget Transformatie van vastgoed is sprake van een overschrijding. Dit wordt veroorzaakt omdat bij de jaarrekening 2024 abusievelijk verzuimd is het overschot van het transformatiebudget over te hevelen naar 2025. Het overschot is bij de jaarrekening 2024 ten gunste van het jaarrekeningresultaat gekomen. We stellen voor om het tekort dat in 2025 binnen het transformatiebudget is ontstaan te dekken uit het overschot dat we hebben binnen het budget Strategische gronden. De aanmelding bestaat eruit dat het restantbudget 2025 van strategische gronden (taakveld 8.2) overgeheveld wordt naar budget transformatieloket (taakveld 8.3). Dit is een budget neutrale begrotingswijziging. Zie ook volgnummer 353.

Nummer	153. Legesopbrengsten en kosten Publiekszaken					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				17	5	12
2.2 Parkeren	R. Steintjes	J	N	17	5	12

Recent is de meerjaren legesprognose bijgewerkt en hieruit blijkt dat de legesopbrengsten 2025 voor de gehandicaptenparkeerkaarten hoger zijn dan begroot. Daar staat tegenover dat uitgaven ook hoger zijn o.a. bijbehorende kosten en door de inhuur van medewerkers. Zie ook volgnummer 454.

Nummer	154. Openbare Ruimte Wijnbergen					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-	-
2.1 Verkeer en vervoer	R. Steintjes	J	J	-	-	

Inmiddels is gebleken dat de openbare ruimte (waarover de afspraken uit 2010 stammen) op punten niet aansluit bij de huidige eisen en het huidige gebruik. Daarom is gestart met een aanvullend werk dat bevat: herstel van- en knip in de Oude Doetinchemseweg, herinrichting van de keerlus Kapperskolkweg bij de school, aanleg van een hondenlosloopterrein en trapveld, aanleg van enkele ontbrekende stukken trottoir en aanvullende groenvoorzieningen (zie ook Hoofdstuk 3 Investerings). De kapitaallasten worden gedekt uit ontvangen afdrachten voor bovenwijkse voorziening welke zijn gestort in de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Nummer	155. corr herschikking parkeren					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-19	-	-19
2.2 Parkeren	R. Steintjes	J	N	-19	-	-19

Conform voorschriften moeten legesopbrengsten voor gehandicaptenparkeerplaatsen worden verantwoord op programma 2 taakveld 6.6 was programma 1 taakveld 2.2. Met deze budgettaire neutrale wijziging wordt dit gecorrigeerd.

Nummer		156. Taakmutaties gemeentefonds				
De ontwikkeling heeft betrekking op een taakmutatie uit het gemeentefonds						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	93	-93
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	J	J	-	55	-55
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	J	N	-	38	-38

Het rijk heeft in de vorm van een taakmutatie een budget beschikbaar gesteld voor de meldingen, die huurders per 1 januari 2025 bij de gemeente kunnen doen, wanneer een verhuurder zich niet aan de regels van de Wet betaalbare huur houdt. De gemeente onderzoekt de melding en kan een waarschuwing of boete opleggen. Voorgesteld wordt om de beschikbaar gestelde middelen toe te voegen aan het beleidsveld. Bij de jaarrekening zal worden gezien of er middelen resteren en /of deze al dan niet beschikbaar moeten blijven voor het uitvoeren van deze taak in 2026.

Nummer		157. Amendement BG25 fietspadverlichting				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-30	30
2.1 Verkeer en vervoer	R. Steintjes	J	N	-	-30	30

Bij de besluitvorming over de begroting 2025 (d.d. 7 november 2024) is het amendement aanleg fietsverlichting Kelderweg Wehl aangenomen. In dit amendement werd voorgesteld om de benodigde € 30.000 voor de aanleg van de verlichting te dekken uit de post onvoorziene uitgaven algemeen. Omdat deze uitgaven niet voldoen aan de definitie Onvoorzien, Onontkoombaar en Onuitstelbaar mogen deze uitgaven niet ten laste van de post onvoorziene uitgaven algemeen worden gebracht. In de 1e bestuurlijk monitor 2025 is dan ook besloten om ter verbetering van de verkeersveiligheid en de sociale veiligheid langs de Kelderweg tussen Wehl en Doetinchem verlichting aan te leggen een krediet van € 30.000 beschikbaar te stellen en de bijbehorende kapitaallasten van 2026 te dekken vanuit het werkbudgetverkeer. De verwerking van het amendement nl. het beschikbaar stellen van een budget t.l.v. onvoorzien wordt gecorrigeerd in deze 2e bestuurlijke monitor 2025. Zie ook volgnummer 750.

Nummer	158. Vijverbergroute					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-	-
2.1 Verkeer en vervoer	R. Steintjes	J	J	-	-	-

De aanbesteding van de uitvoering van de reconstructie Vijverbergroute heeft geleid tot een tegenvaller van € 500.000. Dit is te verklaren door onder meer de toepassing van HVO 100 brandstof (in tegenstelling tot traditionele brandstof), een sterkere stijging van de kosten voor stratenmakers en een toename van de uitvoeringstijd door de vele faseringen. Aan u wordt gevraagd om voor de Vijverbergroute een aanvullend krediet van € 500.000 ter beschikking te stellen. De kapitaallasten van het extra krediet kunnen gedekt worden vanuit de afdracht "fonds bovenwijkse voorzieningen".

Nummer	250. personeelsbudgetten 2025					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	162	-162
4.2 Onderwijshuisvesting	J. Huizinga	J	N	-	5	-5
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	J. Huizinga	J	N	-	3	-3
5.1 Sportbeleid en activering	R. Giesen	J	N	-	5	-5
5.2 Sportaccommodaties	R. Giesen	J	N	-	1	-1
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	J. Huizinga	J	N	-	3	-3
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Giesen	J	N	-	50	-50
6.3 Inkomensregelingen	J. Huizinga	J	N	-	70	-70
6.712 Begeleiding (WMO)	R. Giesen	J	N	-	11	-11
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	R. Hummelink	J	N	-	6	-6
6.811 Beschermd wonen (WMO)	R. Giesen	J	N	-	7	-7
7.1 Volksgezondheid	J. Huizinga	J	N	-	1	-1

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (personeelsbudgetten).

Nummer	251. Addendum BUHA 2025					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	495	-495
5.2 Sportaccommodaties	R. Giesen	J	N	-	368	-368
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	J. Huizinga	J	N	-	34	-34
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	J. Huizinga	J	N	-	-36	36
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Hummelink	J	N	-	34	-34
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Steintjes	J	N	-	102	-102
7.1 Volksgezondheid	J. Huizinga	J	N	-	-7	7

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (addendum BUHA 2025).

Nummer	252. Projectbudget leefbaarheidsinitiatieven					
De ontwikkeling wordt toegevoegd aan de reserve doorgeschoven activiteiten						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-150	150
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Hummelink	J	N	-	-150	150

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 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 een deel wordt jaarlijks bij de eindejaar wijziging veelal overgeheveld. Door nu een bedrag van € 150.000 als projectbudget 'Leefbaarheid' uit 2025 onder te brengen in dit nieuwe leefbaarheidsbudget, voor de jaren 2026 (€ 75.000) en 2027 (€ 75.000) kan dit gerichter ingezet worden voor de:

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

Daarnaast blijft er voor wijkgericht maatwerk jaarlijks het reguliere bedrag beschikbaar van € 167.790 structureel.

In de begroting 2026 is het nieuwe leefbaarheidsbudget verwerkt.

Nummer		253. Taakmutaties gemeentefonds				
De ontwikkeling heeft betrekking op een taakmutatie uit het gemeentefonds						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	4.164	- 4.164
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Giesen	J	J	-	8	-8
6.3 Inkomensregelingen	J. Huizinga	J	J	-	233	-233
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	R. Giesen	J	J	-	23	-23
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	R. Giesen	J	J	-	-	-
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	R. Hummelink	J	J	-	245	-245
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	R. Hummelink	J	N	-	1.557	- 1.557
6.811 Beschermd wonen (WMO)	R. Giesen	J	J	-	1.535	- 1.535
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	R. Giesen	J	J	-	563	-563

De overheveling van de verschillende taakmutaties naar het betreffende taakveld worden onderstaand toegelicht.

Meicirculaire 2024

- Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU) € 19.520 structureel vanaf 2025
De taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Sinds 2019 is de gemeente volledig verantwoordelijk worden voor de organisatie en financiering van jeugdhulp, inclusief de jeugd-ggz, aan kinderen in een AZC. De taakmutatie betreft een verdeling van de middelen en wordt ingezet voor de uitvoering van de wettelijke taken. Deze groep groeit en kent zware casussen en legt daarmee zware druk op het jeugdbudget. Deze taakmutatie wordt gebruikt om een klein deel van de groei te kunnen opvangen.
- Werkdrukverlaging jeugdbescherming € 119.781 structureel vanaf 2025
De taakmutatie toevoegen aan het taakveld. De taakmutatie is noodzakelijk om de prijsstijging voor trajecten met name bij landelijke jeugdbescherming (crisis/justitieel/bescherming) taakveld 6.82 op te vangen. Bij de Jeugdzorg voor deze doelgroep is ingezet op het terugdringen van werkdruk, hetgeen resulteert in forse hogere tarieven.
- Ketensystemen Jeugd € 2.579 incidenteel 2025
De taakmutatie komt ten laste van het taakveld. De afspraken met ketenpartners zijn herijkt. Gemeenten betalen structureel meer aan de ketensystemen. Het betreft hier een incidentele bijstelling van toegekende middelen.
- Loon- en prijsbijstelling Voogdij/18+ € 6.738 structureel vanaf 2025
De taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Voogdij/ 18+ is als laatst onderdeel van de IU-jeugd toegevoegd aan de algemeen uitkering gemeentefonds. De prijsbijstelling is een doorvertaling van het landelijk beleid voor deze doelgroep Voogdij/18+.
- Vrijval reservering compensatieregelingen Voogdij/ 18+ € 124.357 structureel vanaf 2025
De taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Met de integratie van dit laatste deel van de IU Jeugd bestond een tijdelijke compensatieregeling waarvoor ook Doetinchem altijd incidentele middelen heeft ontvangen na afzonderlijke jaarverantwoording voor deze doelgroep. Deze regeling is nu opgeheven en de compensatie middelen wordt nu structureel toegekend aan de gemeenten om het landelijke beleid voor deze doelgroep te kunnen uitvoeren en bekostigen.

- Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden € 150.950 structureel vanaf 2025

De taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Vanaf 2024 is deze taakmutatie definitief structureel vertaald. Doetinchem heeft deze taak al structureel ingebed, voor de lokale aanpak en dienstverlening voor het voorkomen en bestrijden van armoede en schulden. Dit is bekostig vanuit de oude incidenteel financiering systematiek, die nu met deze taakmutatie structureel is geworden. In Doetinchem worden de middelen onder andere ingezet voor de financiering van structurele formatie.

- Wmo hulpmiddelen € 23.405 incidenteel 2025

De taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Het scheiden van wonen en zorg in de WLZ leidt bij gemeenten tot meerkosten. Bepaalde hulpmiddelen die bij zorg met verblijf vanuit de WLZ worden gefinancierd, bij moeten bij andere leveringsvormen vanuit de Wmo worden gefinancierd. (bijv. bij tijdelijk verblijf verpleegtehuis mn. rolstoelen) Deze taakmutatie wordt gebruikt voor het dekken van de meerkosten.

Septembercirculaire 2024

- Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie (SMI) € 16.162 structureel vanaf 2025
De taakmutatie toevoegen aan het taakveld. De Sociaal Medische Indicatie (SMI) is een gemeentelijke regeling om gezinnen die geen recht hebben op Kinderopvangtoeslag, maar die ook niet in staat zijn de zorg voor hun kinderen volledig te dragen vanwege sociale of medische problematiek, een vergoeding te kunnen bieden voor het gebruik van kinderopvang. Door verschillende ontwikkelingen is de SMI budgettair steeds meer onder druk komen te staan. Om dit te kunnen ondervangen, wordt het SMI-budget in een aantal stappen verhoogd. De SMI-regelingen valt in Doetinchem onder de Bijzondere bijstand. De mutatie is noodzakelijk om deze effecten te ondervangen. Deze vergoedingen vanuit de bijzondere bijstand zijn mede reden voor de jaarlijkse overschrijding op het budget Bijzondere bijstand.

- Besparingsverlies Jeugd: € 1.889.570 structureel vanaf 2026
De taakmutatie toevoegen aan het taakveld. De rijksmaatregelen die tot besparingen in de Jeugdzorg voor gemeenten zouden moeten leiden kunnen niet worden gerealiseerd. Met deze taakmutatie herstelt het rijk dit besparingsvoornemen. De hervormingsagenda Jeugd wordt hiervoor het instrument. De bestaande opneemregeling blijft onveranderd gehandhaafd voor maatwerkvoorziening voor de ondersteuningsvragen van jongeren en hun ouders of opvoeders.
De taakmutaties blijft noodzakelijk voor de financiële dekking voor maatwerkvoorzieningen binnen de zogeheten opneemregelingen.

- Indexatie Wmo demografie € 264.000 structureel vanaf 2026
De demografische ontwikkeling, de vergrijzing, heeft een effect op de ondersteuningsvraag van inwoners. De middelen zijn noodzakelijk om het demografische effect op de groei van ondersteuningsvragen te bekostigen.

Meicirculaire 2025

- DU Maatschappelijke opvang en GGZ € 7.000 structureel vanaf 2025
De verdeling van de middelen maatschappelijke opvang is aangepast als gevolg van het gebruik van actuelere basisgegevens voor de maatstafaantallen.

- DU Nationaal Actieplan Dakloosheid € 3.000 structureel vanaf 2025
Voor de verdeling aan centrumgemeenten van de decentralisatie-uitkering Nationaal actieplan dakloosheid wordt het objectieve verdeelmodel van de decentralisatie-uitkering Maatschappelijke Opvang (DUMO) gehanteerd. De verdeling van de decentralisatie-uitkering Nationaal actieplan dakloosheid is geactualiseerd.

- IU Beschermd wonen € 1.535.000 structureel vanaf 2025
De omvang van de integratie-uitkering Beschermd wonen wijzigt als gevolg van de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2025.
- Kinderopvang pleegouders, € 8.042 structureel vanaf 2025
Taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Door een wijziging van de rijks Regeling Jeugdwet ontvangen pleegouders een hogere vergoeding voor bijzondere kosten in het vrijwillig kader. Gemeenten worden hiervoor gecompenseerd via deze taakmutatie.
- Tekorten voor rekening Rijk Jeugd, € 1.557.000 incidenteel 2025
Taakmutatie toevoegen aan het taakveld. De deskundigencommissie Van Ark heeft geadviseerd om het tekort in het budget voor jeugdzorg in gelijke delen te verdelen over Rijk en gemeente. Gemeenten worden gecompenseerd voor het deel dat voor rekening van het Rijk komt. Met deze taakmutatie kunnen we het geprognosticeerde tekort jeugd 2025 grotendeels opgevangen. Deze taakmutatie is structureel verwerk vanaf de begroting 2026.
- Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU) € 30.900 - structureel vanaf 2025
Taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de organisatie en financiering van de inzet van Jeugdhulp aan kinderen in een AZC vanaf 2019. De afgelopen jaren zijn gemeenten voor deze nieuwe taak vanaf 2019 financieel gecompenseerd via taakmutaties. De structurele aanpassing is gebaseerd op de definitieve verdeling voor 2024 en verder. In Doetinchem zien we geen afname van het aandeel van deze doelgroep.
- Aanpassen regeling dienstverlening aan huis € 6.478 structureel vanaf 2026
Taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Vanaf 2026 kan een PGB niet meer ingezet worden voor de regeling dienstverlening aan huis. In een deel van de gevallen is er geen ruimte om de zorgvraag aan te passen en zal de inzet van dienstverlening aan huis duurder worden dan het geval was via PGB. Gemeenten worden voor deze beleidswijziging gecompenseerd voor de hieruit voortvloeiende hoger kosten.
- Uitstel vervanging abonnementstarief Wmo € 773.692 incidenteel 2026
Taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Het voorstel is door het Rijk controversieel verklaard. Doordat het abonnementstarief is uitgesteld kan de taakmutatie besparing in aantallen maatwerkvoorzieningen Wmo in 2026 niet gerealiseerd worden en zullen de inkomsten door invoering van de inkomensafhankelijk eigen bijdrage per 2026 dus niet toenemen. Gemeenten worden met deze taakmutatie 2026 incidenteel gecompenseerd voor de structurele taakmutatie uit de meicirculaire 2022 (coalitieakkoord)
- Armoedebestrijding kinderen (DU) € 18.154 structureel vanaf 2026
Taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Het betreft een actualisatie van de structurele middelen, gebaseerd op gegevens uit 2022 op basis van de laatste armoedecijfers.
- IBO Problematische schulden € 65.397 incidenteel
Taakmutatie toevoegen aan het taakveld. De middelen worden ingezet om vroeg signalering bij problematische schulden verder vorm te geven. In de uitvoeringsagenda "samengroeien, gewoon doen" is dit een van onze speerpunten binnen bestaanszekerheid. Om dit goed implementeren worden deze middelen ingezet.
- Antidiscriminatie voorzieningen € 8.307 voor 2025 en 2026
Taakmutatie toevoegen aan het taakveld. De middelen worden ingezet om meer aan preventie te doen overeenkomstig de taakmutatie.
- Wmo hulpmiddelen € 34.185 incidenteel 2026

De taakmutatie toevoegen aan het taakveld. Het scheiden van wonen en zorg in de WLZ leidt bij gemeenten tot meerkosten. Bepaalde hulpmiddelen die bij zorg met verblijf vanuit de WLZ worden gefinancierd, bij moeten bij andere leveringsvormen vanuit de Wmo worden gefinancierd. (Bijvoorbeeld bij tijdelijk verblijf verpleegtehuis mn. rolstoelen) Gelijk aan voorgaande jaren worden ook voor 2026 opnieuw incidentele middelen beschikbaar gesteld via een taakmutatie die gebruikt worden voor het dekken van de meerkosten. Mogelijk dat deze compensatie in de toekomst structureel wordt.

Nummer		254. Leren Werkt - VSV ZEG				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-26	39	-65
6.5 Arbeidsparticipatie	J. Huizinga	J	J	-	-90	90
6.5 Arbeidsparticipatie	J. Huizinga	J	N	-	154	-154
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	J. Huizinga	J	J	-	90	-90
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	J. Huizinga	J	N	-26	-115	89

De samenwerking tussen de Arbeidsmarktregio en Leren Werkt in het kader van ZEG Achterhoek is verlengd tot en met 31 december 2025. De verlenging is voor gemeente Doetinchem een budgetneutrale wijziging. Voor 2026 en verder zijn nog geen afspraken gemaakt over de samenwerking.

Nummer	255. Taakmutaties gemeentefonds					
De ontwikkeling heeft betrekking op een taakmutatie uit het gemeentefonds						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	10	-10
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Hummelink	J	N	-	10	-10

Het rijk kent een bedrag van € 9.508 toe voor de implementatie van nieuwe regelgeving bij gemeenten en GGD voor de uitvoering van aangescherpte regelgeving/kwaliteitseisen in de kinderopvang. Genoemd bedrag zal in Doetinchem voor deze taak worden ingezet.

Nummer	256. Laborijn					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	985	-985
6.4 WSW en beschut werk	J. Huizinga	J	N	-	985	-985

In juni 2025 heeft de raad een besluit genomen over de begrotingswijziging 2025, samen met de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenbegroting 2027 – 2029 van Laborijn. Daarin is aangekondigd dat de financiële ontwikkelingen in de 2e bestuurlijke monitor worden verwerkt. Voor de kostentoeename WSW en beschut werk blijkt volledige dekking in de mei- en septembercirculaire 2024 aanwezig (taakmutaties IU participatie). Daardoor vallen de extra lasten in 2025 lager uit dan in het raadsvoorstel is gepresenteerd. Zie ook volgnummer 550 Taakmutaties gemeentefonds.

Nummer	257. corr herschikking parkeren					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				19	-	19
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	R. Steintjes	J	N	19	-	19

Conform voorschriften moeten legesopbrengsten voor gehandicaptenparkeerplaatsen worden verantwoord op programma 2 taakveld 6.6 was programma 1 taakveld 2.2. Met deze budgetneutrale wijziging wordt dit gecorrigeerd.

Nummer		258. Herschikking SDA				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Giesen	J	J	-	-30	30
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	R. Giesen	J	J	-	-50	50
6.712 Begeleiding (WMO)	R. Giesen	J	J	-	-50	50
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	R. Hummelink	J	J	-	-122	122
6.821 Jeugdbescherming	R. Hummelink	J	J	-	-49	49
6.91 Coördinatie en beleid WMO	R. Giesen	J	J	-	115	-115
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	R. Hummelink	J	J	-	186	-186

De mutaties betreffen verschuivingen, over de taakvelden heen, binnen programma 2. Dit komt voort uit onze financiële verantwoordingsvoorschriften (IV3). Dit betreft onder andere de bijdrage voor de kosten Jeugdbeschermingstafel en Expertisetafel. Het gaat dus om bestaande budgetten die worden herschikt om te voldoen aan de verantwoordingsvoorschriften. Deze mutaties zijn budgetneutraal.

Nummer	259. Groot onderhoud binnensportaccommodaties					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	149	-149
5.1 Sportbeleid en activering	R. Giesen	J	N	-	149	-149

Jaarlijks wordt er in afstemming tussen gemeente, Sport-ID en Buha budget gereserveerd voor het groot onderhoud aan de binnensportaccommodaties. Op basis van de MJOP's worden middelen uit het Vastgoedfonds beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het groot onderhoud. Voor 2025 is het benodigd budget vastgesteld op € 182.000, waarvan € 102.000 al beschikbaar is en overgeheveld vanuit het Vastgoedfonds naar het budget voor Sport-ID. Het resterend benodigd budget van € 80.000 is voorgefinancierd door Sport-ID. Gevraagd wordt om dit extra benodigd te corrigeren vanuit het Vastgoedfonds.

In 2025 zijn er voor twee accommodaties werkzaamheden nodig vanuit het MJOP.

Onderhoud dakbedekking sporthal de Bongerd

In afwachting van de ontwikkeling van de nieuwe sporthal de Bongerd is enkele jaren terug het onderhoudsniveau van de bestaande sporthal teruggeschroefd naar klachtenonderhoud. De ontwikkeling van de nieuwe sporthal laat langer op zich wachten, waardoor de bestaande sporthal langer operationeel is. Het is noodzakelijk om de dakbedekking te vervangen. Hiervoor is een bedrag van € 43.000 nodig.

Sportvloer gymzaal Houtsmastraat

Uit de laatste keuring van de sportvloer van de gymzaal Houtsmastraat komt naar voren dat de sportvloer niet meer voldoet aan de vereisten. Het schokabsorberend vermogen van de vloer is te laag, waardoor veiligheid en het welzijn van sporters in gevaar kan komen. Omdat de gymzaal nodig is voor het bewegingsonderwijs (o.a. voor de dislocatie Hogenkamp en tijdelijke locatie VSO Isselborgh) moet de vloer gerenoveerd worden. Hiervoor is een bedrag van € 26.000 nodig.

Nummer		350. personeelsbudgetten 2025				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	280	-280
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	R. Steintjes	J	N	-	33	-33
7.2 Riolering	R. Giesen	J	N	-	-	-
7.3 Afval	R. Giesen	J	N	-	-	-
7.4 Milieubeheer	I. Lambregts	J	J	-	150	-150
7.4 Milieubeheer	I. Lambregts	J	N	-	73	-73
7.4 Milieubeheer	R. Steintjes	J	J	-	-150	150
7.4 Milieubeheer	R. Steintjes	J	N	-	68	-68
8.1 Ruimte en leefomgeving	I. Lambregts	J	N	-	79	-79
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	H. Bulten	J	N	-	27	-27

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (personeelsbudgetten).

Nummer	351. Addendum BUHA 2025					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				63	567	-504
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	R. Giesen	J	N	-	10	-10
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	R. Steintjes	J	N	-	181	-181
7.2 Riolering	R. Giesen	J	N	63	126	-63
7.3 Afval	I. Lambregts	J	N	-	-2.082	2.082
7.3 Afval	R. Giesen	J	N	-	2.330	-2.330
7.4 Milieubeheer	H. Bulten	J	N	-	5	-5
7.4 Milieubeheer	I. Lambregts	J	N	-	-	-
7.4 Milieubeheer	R. Steintjes	J	N	-	-25	25
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	I. Lambregts	J	N	-	22	-22

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel [programmaoverstijgende](#) toelichtingen (addendum BUHA 2025).

Nummer	352. Verkoop restgronden t.b.v. gebiedsontwikkeling					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				591	-	591
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	H. Bulten	J	N	591	-	591

Het betreft hier incidentele opbrengsten van verkoop gronden die niet begroot zijn. Verkoopkosten die gemaakt worden ten behoeve van de verkoop worden eveneens ten laste van dit nummer geboekt. Het gaat hier vaak om de verkoop van restgronden die nodig zijn om een gebiedsontwikkeling van een initiatief van derden mogelijk te maken. Het in 2025 ontvangen bedrag heeft betrekking op de realisatie van het project Stadslandbouw gelegen achter hotel Ruimzicht. De gemeente heeft hier grond verkocht om dit project mogelijk te maken. De opbrengst heeft betrekking op de gebiedsontwikkeling. We stellen daarom voor het saldo op de incidentele baten en lasten verkoop gronden ten gunste van de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling te brengen.

Nummer	353. Transformatiebudget vastgoed					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-16	16
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	H. Bulten	J	N	-	-16	16

Op het budget Transformatie van vastgoed is sprake van een overschrijding. Dit wordt veroorzaakt omdat bij de jaarrekening 2024 abusievelijk verzuimd is het overschot van het transformatiebudget over te hevelen naar 2025. Het overschot is bij de jaarrekening 2024 ten gunste van het jaarrekeningresultaat gekomen. We stellen voor om het tekort dat in 2025 binnen het transformatiebudget is ontstaan te dekken uit het overschot dat we hebben binnen het budget Strategische gronden. De aanmelding bestaat er uit dat het restantbudget 2025 van strategische gronden (taakveld 8.2) overgeheveld wordt naar budget transformatieloket (taakveld 8.3). Dit is een budgetneutrale begrotingswijziging. Zie ook volgnummer 152.

Nummer	354. res afval en reiniging					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				119	119	-
7.3 Afval	R. Steintjes	J	N	119	119	-

Doetinchem groeit en dit betekent dan ook meer aanbiedingen van afval. Voor de afvalstoffenheffing vast en variabel komen we eind 2025 op een plus uit van € 119.000. Het grootste deel zit in de afvalstoffen variabel. Dit is afhankelijk van de hoeveelheid aangeboden afval en wat lastig te voorspellen. Het voordeel wordt toegevoegd aan de voorziening afvalverwerking.

Nummer	355. Uitvoeringskosten Omgevingswet					
De ontwikkeling heeft betrekking op een taakmutatie uit het gemeentefonds						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	216	-216
8.1 Ruimte en leefomgeving	I. Lambregts	J	N	-	216	-216

Voor de invoering van de Omgevingswet is via een taakmutatie in 2025 € 216.045 beschikbaar gesteld door het Rijk. De middelen zijn nodig voor de invoering van de omgevingswet. Ondanks deze middelen is er sprake van een nadeel € 135.000. Zie hiervoor volgnummer 302.

Nummer	356. Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven					
De ontwikkeling heeft betrekking op een taakmutatie uit het gemeentefonds						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	139	-139
8.1 Ruimte en leefomgeving	R. Steintjes	J	N	-	139	-139

Er is een landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties en een regeling voor piekbelasters. In dat kader is vanuit de Omgevingskamer medewerking verleend aan de beëindiging van meerdere veehouderijbedrijven met piekbelasting. Voor de werkzaamheden die wij hebben verricht in het kader van deze regeling zijn taakmutatie gelden ontvangen. Met deze subsidie kunnen we de gemaakte personele kosten die vanuit de Omgevingskamer zijn gemaakt vanuit deze regeling, dekken.

Nummer		357. Taakmutaties gemeentefonds				
De ontwikkeling heeft betrekking op een taakmutatie uit het gemeentefonds						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	1.149	-1.149
7.4 Milieubeheer	R. Steintjes	J	N	-	1.149	-1.149

In de RES-regio Achterhoek werken de acht Achterhoekse gemeenten samen aan de realisatie van de opwek van grootschalige duurzame elektriciteit. De RES-regio Achterhoek is een van de 30 RES-regio's die er in Nederland zijn. De gemeente Doetinchem is financieel 'penvoerder' van de RES-regio. Gelden die vanuit het Rijk beschikbaar worden gesteld voor de werkzaamheden aan de RES binnen de gehele regio worden aan de RES-regio verstrekt via de gemeente Doetinchem. Deze gelden zijn dus bedoeld voor werkzaamheden die ten goede komen aan de gehele regio. Het is de bedoeling dat de RES-regio de doelstellingen voor opwek realiseert uiterlijk 2030. Door de aanhoudende netcongestie problematiek ook na dit jaartal, is het de verwachting dat de werkzaamheden van de RES pas in 2033 gerealiseerd kunnen worden.

De gelden die vanuit de rijksoverheid beschikbaar worden gesteld worden ingezet voor diverse werkzaamheden zoals de inhuur van een programmamanager en een programmasecretaris. Daarnaast is specifieke kennis en kunde nodig die niet voorhanden is binnen de Achterhoekse gemeenten. Het is de verwachting dat deze inhuur de komende periode toe zal nemen doordat de benodigde kennis specifiek zal worden en er ook de komende jaren nog een aanzienlijke management inzet wordt verwacht. Daarnaast moeten onderzoeken in 2026 worden gedaan naar netcongestie en - distributie.

Nummer	450. personeelsbudgetten 2025					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				6	-499	505
0.1 Bestuur	M. Boumans	J	N	-	33	-33
0.2 Burgerzaken	M. Boumans	J	N	-	257	-257
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	J	J	-	106	-106
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	J	N	-	-1.041	1.041
0.8 Overige baten en lasten	M. Boumans	J	N	6	146	-140

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (personeelsbudgetten).

Nummer		451. Addendum BUHA 2025				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-1.879	1.879
0.2 Burgerzaken	M. Boumans	J	N	-	-8	8
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	J	N	-	-233	233
0.8 Overige baten en lasten	R. Steintjes	J	N	-	-1.638	1.638

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (addendum BUHA 2025).

Nummer	452. Nieuwe inkoop WMO/Jeugd					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				345	345	-
0.1 Bestuur	R. Hummelink	J	N	345	345	-

In 2024 is gestart met de nieuwe inkoop WMO en Jeugdwet voor het Sociaaldomein Achterhoek. Het regionale team is onderdeel van de gemeente Doetinchem, met de bijbehorende regionale begroting. De begrootte kosten 2025 bedragen voor de regio circa € 345.000 en deze worden betaald door de acht Achterhoekse gemeenten. De aanmelding is daarom budgetneutraal. De bijdrage van de gemeente Doetinchem voor de nieuwe inkoop is reeds opgenomen in de begroting.

Nummer	453. Uitbreiding toezicht RSSDA					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				283	283	-
0.1 Bestuur	R. Hummelink	J	N	283	283	-

In 2025 is gestart met de uitbreiding voor het regionale toezicht binnen voor het Sociaaldomein Achterhoek. Het regionale team is onderdeel van de gemeente Doetinchem, met de bijbehorende regionale begroting. De begrote kosten bedragen voor 2025 en 2026 ongeveer € 283.400 per jaar. Deze kosten worden betaald door zeven Achterhoekse gemeenten. De aanmelding is daarom budgetneutraal. De bijdrage van de gemeente Doetinchem voor de uitbreiding regionale toezicht is opgenomen in de begroting.

Nummer		454. Legesopbrengsten en kosten Publiekszaken				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				475	486	-11
0.2 Burgerzaken	M. Boumans	J	N	475	396	79
0.8 Overige baten en lasten	M. Boumans	J	N	-	90	-90

Recent is de meerjaren legesprognose bijgewerkt en hieruit blijkt dat de legesopbrengsten 2025 voor o.a. de RNI en reisdocumenten hoger zijn dan begroot. Daar staat tegenover dat uitgaven ook hoger zijn o.a. bijbehorende kosten en door de inhuur van medewerkers. Zie ook volgnummer 153.

Nummer		455. Leren Werkt - VSV ZEG				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-39	39
0.8 Overige baten en lasten	J. Huizinga	J	N	-	-39	39

De samenwerking tussen de Arbeidsmarktregio en Leren Werkt in het kader van ZEG Achterhoek is verlengd tot en met 31 december 2025. De verlenging is voor gemeente Doetinchem een budgetneutrale wijziging. Voor 2026 en verder zijn nog geen afspraken gemaakt over de samenwerking.

Nummer		550. Taakmutaties gemeentefonds				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-	6.756
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	H. Bulten	J	J	-	-	2.662
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	H. Bulten	J	N	-	-	4.094

Onderstaand treft u de specificatie aan de overgehevelde taakmutaties. Voor een toelichting wordt verwezen naar het in de onderstaande specificatie opgenomen volgnummer.

Volgnummer	Taakmutatie	Samenwerking of Regionale middelen	Bedrag (x € 1.000)
156	DC24 - Wet betaalbare huur (441)	Nee	-3
156	SC24 - Wet Betaalbare Huur (441)	Nee	-90
253	MC24 - Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU) (274)	Nee	-20
253	MC24 - Wmo hulpmiddelen (6)	Nee	-23
253	MC24 - Werkdrukverlaging jeugdbescherming (7)	Nee	-120
253	MC24 - Ketensystemen Jeugd (8)	Nee	3
253	MC24 - Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden (9)	Nee	-151
253	MC24 - Loon- en prijsbijstelling Voogdij 18+ (10)	Nee	-7
253	MC24 - Vrijval reservering compensatieregelingen Voogdij 18+ (11)	Nee	-124
253	SC24 - Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie (SMI) (12)	Nee	-17
253	MC25 - Taakmutaties - Kinderopvang pleegouders (28)	Nee	-8
253	MC25 - Taakmutaties - IBO Problematische schulden (32)	Nee	-65
253	MC25 - IU/DU/SU - Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU) (274)	Nee	31
253	MC25 - IU/DU/SU - Antidiscriminatie voorzieningen (435)	Nee	-8
253	MC25 - Taakmutaties jeugd - Tekorten voor rekening Rijk (Jeugd) (22)	Nee	-1.557
253	MC24 - Nationaal Actieplan dakloosheid (444)	Regionale middelen	-559
253	MC25 - Beschermd Wonen (IU) (259)	Regionale middelen	-1.535
253	MC25 - Nationaal Actieplan Dakloosheid (DU) (444)	Regionale middelen	3
253	MC25 - Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (102)	Regionale middelen	-7
256	MC24 - Participatie IU Beschut werk (260)	Laborijn	-134
256	MC24 - Participatie IU WSW (260)	Laborijn	-399
256	MC25 - Impulsbudget sociale infrastructuur (DU) (478)	Laborijn	-254
256	MC25 - Participatie (IU) Sociale infrastructuur (260)	Laborijn	-112
256	SC24 - Participatie (IU) Beschut werk (260)	Laborijn	-28
256	SC24 - Participatie (IU) WSW (260)	Laborijn	-59
256	SC24 - Toezicht en handhaving aanpassing kwaliteitseisen kinderopvang (2)	Nee	-10
355	MC24 - Uitvoeringskosten Omgevingswet (427)	Nee	-216
356	DC24 - Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (fase 1) (460)	Nee	-33
356	DC24 - Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (fase 2) (460)	Nee	-74
356	MC24 - Uitvoeringskosten Lbv en Lbv-plus (fase 1) (460)	Nee	-13
356	MC24 - Uitvoeringskosten Lbv en Lbv-plus (fase 2) (460)	Nee	-19
357	DC24 - Natuur bij energieprojecten (471)	RES-regio	-407
357	SC24 - Toekomstbestendig maken energiebeleid (462)	RES-regio	-741
Totaal			-6.756

Nummer	551. personeelsbudgetten 2025					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	29	-29
0.5 Treasury	H. Bulten	J	N	-	1	-1
0.61 OZB woningen	H. Bulten	J	N	-	11	-11
0.64 Belastingen overig	H. Bulten	J	N	-	16	-16
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	H. Bulten	J	N	-	1	-1

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (personeelsbudgetten).

Nummer	650. Addendum BUHA 2025					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	392	-392
0.4 Overhead	R. Giesen	J	N	-	392	-392

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (addendum BUHA 2025).

Nummer	651. Microsoft Teamsrooms apparatuur (ICT-samenwerking)					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	-	-
0.4 Overhead	R. Giesen	J	J	-	-	

In de corona tijd is er een acute behoefte ontstaan aan hybride vergaderen zowel bij de gemeente Doetinchem als bij de andere deelnemers in de ICT-samenwerking. Dit hybride vergaderen is initieel gefaciliteerd met grote schermen met daarop een camera. Het hybride vergaderen is een blijvende werkwijze gebleken en de markt, waaronder Microsoft, heeft ingespeeld op oplossingen gerealiseerd die dit nog beter ondersteunen. De deelnemers in de ICT-samenwerking hebben gezamenlijk besloten om alle bestaande schermen en camera's bij alle deelnemers in 2025 te gaan vervangen voor nieuwe op Microsoft Teams Rooms gebaseerde schermen en camera's. Dit maakt het hybride vergaderen eenvoudiger, sneller en biedt nieuwe functionaliteiten die efficiënter vergaderen mogelijk maken. Geraamd is dat de aanschafkosten voor deze op Microsoft Teams Rooms gebaseerde apparatuur € 661.000 bedraagt voor alle deelnemers tezamen.

Deze kosten worden gedekt vanuit de ICT-samenwerking. Naar rato van afname van de Microsoft Teams Rooms gebaseerde apparatuur krijgen deelnemers deze kosten door de ICT-samenwerking in rekening gebracht.

Nummer	652. Leren Werkt - VSV ZEG					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				26	-	26
0.4 Overhead	J. Huizinga	J	N	26	-	26

De samenwerking tussen de Arbeidsmarktregio en Leren Werkt in het kader van ZEG Achterhoek is verlengd tot en met 31 december 2025. De verlenging is voor gemeente Doetinchem een budgetneutrale wijziging. Voor 2026 en verder zijn nog geen afspraken gemaakt over de samenwerking.

Nummer		653. personeelsbudgetten 2025				
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				118	-121	239
0.4 Overhead	M. Boumans	J	J	-	-20	20
0.4 Overhead	M. Boumans	J	N	118	-104	222
0.4 Overhead	R. Giesen	J	N	-	3	-3

De toelichting op de bovenstaande ontwikkeling is opgenomen bij het onderdeel terugkerende toelichtingen (personeelsbudgetten).

Nummer	750. Amendement BG25 fietspadverlichting					
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	30	-30
0.8 Overige baten en lasten	R. Steintjes	J	N	-	30	-30

Bij de besluitvorming over de begroting 2025 (d.d. 7 november 2024) is het amendement aanleg fietsverlichting Kelderweg Wehl aangenomen. In dit amendement werd voorgesteld om de benodigde € 30.000 voor de aanleg van de verlichting te dekken uit de post onvoorziene uitgaven algemeen. Omdat deze uitgaven niet voldoen aan de definitie Onvoorzien, Onontkoombaar en Onuitstelbaar mogen deze uitgaven niet ten laste van de post onvoorziene uitgaven algemeen worden gebracht. In de 1e bestuurlijk monitor is dan ook besloten om ter verbetering van de verkeersveiligheid en de sociale veiligheid langs de Kelderweg tussen Wehl en Doetinchem verlichting aan te leggen een krediet van € 30.000 beschikbaar te stellen en de bijbehorende kapitaallasten van 2026 te dekken vanuit het werkbudgetverkeer. De verwerking van het amendement nl. het beschikbaar stellen van een budget t.l.v. onvoorzien wordt gecorrigeerd in deze 2e bestuurlijke monitor 2025. Zie ook volgnummer 157.

Nummer	851. Reserve Doorgeschoven activiteiten					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	150	-150
0.10 Mutaties reserves	R. Hummelink	J	N	-	150	-150

Vanuit het budget wijkgericht maatwerk wordt voorgesteld een bedrag van €150.000 onder te brengen in het nieuwe leefbaarheidsbudget. Via de reserve doorgeschoven activiteiten wordt voor de jaren 2026 (€75.000) en 2027 (€75.000) het bedrag beschikbaar gesteld. Zie ook volgnummer 252 voor een toelichting op het nieuwe leefbaarheidsbudget.

Nummer	852. Reserve Vastgoedfonds					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				386	-	386
0.10 Mutaties reserves	R. Giesen	J	N	386	-	386

De bijstelling (lees: addendum) van de samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen BUHA en de gemeente wordt voor 2025 in de gemeentelijke begroting verwerkt. De meerjaren onderhoudsplanning (MJOP) wordt jaarlijks incidenteel opgenomen en bedraagt € 1.237.220. In de begroting 2025 is € 1.000.000. Het MJOP wordt verrekend met de reserve vastgoedfonds. De bijstelling ad € 237.220 is per saldo neutraal voor de begroting.

Het groot onderhoud binnensportaccommodaties ad. € 149.000 wordt verrekend met de reserve Vastgoedfonds. De mutatie is per saldo budgetneutraal. Zie toelichting volgnummer 259.

Nummer	853. Reserve Gebiedsontwikkeling					
De ontwikkeling heeft betrekking op een reguliere begrotingswijziging						
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Meerjarig	Baten	Lasten	Saldo
Totaal Taakveld(en)				-	591	-591
0.10 Mutaties reserves	H. Bulten	J	N	-	591	-591

Het betreft hier incidentele opbrengsten van verkoop gronden die niet begroot zijn. Verkoopkosten die gemaakt worden ten behoeve van de verkoop worden eveneens ten laste van dit nummer geboekt. Het gaat hier vaak om de verkoop van restgronden die nodig zijn om een gebiedsontwikkeling van een initiatief van derden mogelijk te maken. Het in 2025 ontvangen bedrag heeft betrekking op de realisatie van het project Stadslandbouw gelegen achter hotel Ruimzicht. De gemeente heeft hier grond verkocht om dit project mogelijk te maken. De opbrengst heeft betrekking op de gebiedsontwikkeling. We stellen daarom voor het saldo op de incidentele baten en lasten verkoop gronden ten gunste van de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling te brengen.

5. Voortgang taakstellende bezuinigingen

In de begroting 2024 is een aantal scherpe keuzes gemaakt om op kosten te besparen. We willen namelijk dat de financiën van onze gemeente op orde zijn en deze ook in de toekomst op orde houden. Een belangrijk deel van de kostenoverschrijding bevindt zich in de taken die we voor het Rijk uitvoeren in het sociaal domein.

Invulling taakstellingen

In de begroting 2025 zijn de taakstellingen uit 2024 structureel verwerkt. Het betreffen allemaal taakstellingen zoals die zijn ingezet bij de begroting 2024. De taakstellingen zijn voor jaarschijf 2025 ingevuld. In de begroting 2026 worden ook de laatste taakstellingen voor jaarschijf 2026 ingevuld.

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 voor 2026 nog een restant van € 91.000 open. Dit restant wordt in de begroting 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. 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 aanbidders 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 financieringssystematiek. Op basis hiervan verwachten we beter te kunnen sturen en grip te houden op de uitgaven voor de maatwerkvoorzieningen en individuele voorzieningen in het kader van de Wmo en de Jeugdwet. We verwachten dat al de ingezette beheersmaatregelen maken dat de ingeboekte taakstellingen voor het sociaal domein in 2026 worden gerealiseerd. De financiële effecten hebben we meegenomen in de prognoses voor de meerjarenbegroting 2026 e.v. In 2025 zien we ondanks de invulling van de taakstelling wel een overschrijding van de budgetten. Zie hiervoor volgnummer 201. Daarnaast blijven we anticiperen op nieuwe uitdagingen in het sociaal domein, zoals nieuwe stevige autonome kostenontwikkelingen als gevolg van loon-/prijsontwikkelingen.

6. Bijlagen

6a. Staat van baten en lasten

Tabel 13 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting vóór 2e BM 2025	Begrotingswijziging 2e BM 2025	Begroting ná 2e BM 2025
Bedragen x € 1.000				
	Baten	Baten	Baten	Baten
Programma 1. Doetinchem 2036	23.165	24.660	1.469	26.129
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	40.454	44.266	2.476	46.742
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	29.972	44.642	773	45.415
Programma 4. Organisatie en financiën	5.412	4.194	1.107	5.301
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	19.533	19.710	613	20.323
Algemene uitkeringen	182.073	183.855	6.741	190.597
Dividend	656	656	-	656
Saldo financieringsfunctie	200	200	571	771
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.837	1.837	124	1.961
Overhead	13.863	14.690	152	14.842
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Geraamd totaal van baten	317.165	338.710	14.026	352.737
Programma 1. Mutatie reserves	-	2.948	-	2.948
Programma 2. Mutatie reserves	1.018	2.767	-133	2.634
Programma 3. Mutatie reserves	1.835	5.140	-670	4.470
Programma 4. Mutatie reserves	4.719	23.631	386	24.017
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	-	-	-
Mutaties reserves baten	7.572	34.486	-417	34.069
Geraamde baten	324.737	373.196	13.609	386.806
	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
Programma 1. Doetinchem 2036	47.751	51.861	880	52.741
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	175.947	184.725	7.367	192.092
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	36.680	52.729	2.631	55.360
Programma 4. Organisatie en financiën	19.914	22.432	-86	22.346
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	1.020	991	27	1.018
Algemene uitkeringen	3.248	3.537	-267	3.270
Dividend	15	15	-1	14
Saldo financieringsfunctie	197	197	458	655
Overige algemene dekkingsmiddelen	74	74	-	74
Overhead	26.282	28.501	200	28.701
Heffing van de vennootschapsbelasting	37	37	-	37
Onvoorzien	175	145	30	175
Geraamd totaal van lasten	311.340	345.244	11.239	356.483
Programma 1. Mutatie reserves	-	354	-	354
Programma 2. Mutatie reserves	11.155	11.273	194	11.467
Programma 3. Mutatie reserves	521	994	429	1.423
Programma 4. Mutatie reserves	1.721	15.331	-193	15.138
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	-	-	-
Mutaties reserves lasten	13.397	27.952	430	28.382

Tabel 13 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Begroting vóór 2e BM 2025	Begrotingswijziging 2e BM 2025	Begroting ná 2e BM 2025
Bedragen x € 1.000				
Geraamde lasten	324.737	373.196	11.669	384.865
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Programma 1. Doetinchem 2036	-24.586	-27.201	589	-26.612
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	-135.493	-140.459	-4.891	-145.350
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	-6.708	-8.087	-1.858	-9.945
Programma 4. Organisatie en financiën	-14.502	-18.238	1.193	-17.045
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	18.513	18.719	586	19.305
Algemene uitkeringen	178.825	180.318	7.008	187.327
Dividend	641	641	1	642
Saldo financieringsfunctie	3	3	113	116
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.763	1.763	124	1.887
Overhead	-12.419	-13.811	-48	-13.859
Heffing van de vennootschapsbelasting	-37	-37	-	-37
Onvoorzien	-175	-145	-30	-175
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	5.825	-6.534	2.787	-3.746
Programma 1. Mutatie reserves	-	2.594	-	2.594
Programma 2. Mutatie reserves	-10.137	-8.506	-327	-8.833
Programma 3. Mutatie reserves	1.314	4.146	-1.099	3.047
Programma 4. Mutatie reserves	2.998	8.300	579	8.879
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	-	-	-
Mutaties reserves saldo	-5.825	6.534	-847	5.687
Geraamd resultaat	-	-	1.940	1.940

6b. Overzicht van de reserves en voorzieningen

De ontwikkeling van de reserves kunnen voor 2025, voor zover er in deze rapportage een mutatie is opgenomen, als volgt worden weergegeven:

Tabel 14 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving Reserves	Boekwaarde 2025 vóór mutatie 2e BM 2025	Mutatie 2e BM 2025	Boekwaarde 2025 ná mutatie 2e BM 2025
Algemene reserve			
Algemene reserve op 1-1	36.231	-	36.231
a. Toevoeging begrotingsjaar	19.329	1.940	21.269
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	711	-202	509
c. Onttrekking begrotingsjaar	-5.507	-	-5.507
Totaal Algemene reserve op 31-12 *)	50.764	1.738	52.502
Totaal Algemene reserve op 31-12	50.764	1.738	52.502
Bestemmingsreserves			
Reserve Bovenwijkse voorzieningen op 1-1	8.471	-	8.471
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	124	-31	93
c. Onttrekking begrotingsjaar	-555	-9	-564
Totaal Reserve Bovenwijkse voorzieningen op 31-12	8.040	-40	8.000
Reserve Dekking kapitaallasten op 1-1	17.986	-	17.986
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	361	-136	225
c. Onttrekking begrotingsjaar	-1.049	-806	-1.855
Totaal Reserve Dekking kapitaallasten op 31-12	17.298	-942	16.356
Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg op 1-1	2.427	-	2.427
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	33	-9	24
c. Onttrekking begrotingsjaar	-72	12	-60
Totaal Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg op 31-12	2.388	3	2.391
Reserve Doorgeschoven activiteiten op 1-1	8.759	-	8.759
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	150	150
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	-	-	-
c. Onttrekking begrotingsjaar	-6.859	-	-6.859
Totaal Reserve Doorgeschoven activiteiten op 31-12	1.900	150	2.050
Reserve Gebiedsontwikkeling op 1-1	1.554	-	1.554
a. Toevoeging begrotingsjaar	1.567	592	2.159
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	-	-	-
c. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-
Totaal Reserve Gebiedsontwikkeling op 31-12	3.121	592	3.713
Reserve Onderwijshuisvesting op 1-1	7.152	-	7.152
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	49	58	107
c. Onttrekking begrotingsjaar	-411	-	-411
Totaal Reserve Onderwijshuisvesting op 31-12	6.790	58	6.848
Reserve Speelvoorzieningen op 1-1	153	-	153
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	4	-1	3

Tabel 14 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving Reserves	Boekwaarde 2025 vóór mutatie 2e BM 2025	Mutatie 2e BM 2025	Boekwaarde 2025 ná mutatie 2e BM 2025
c. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-
Totaal Reserve Speelvoorzieningen op 31-12	157	-1	156
Reserve Vastgoedfonds op 1-1	2.495	-	2.495
a. Toevoeging begrotingsjaar	1.200	-	1.200
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	14	9	23
c. Onttrekking begrotingsjaar	-984	386	-598
Totaal Reserve Vastgoedfonds op 31-12	2.725	395	3.120
Totaal Bestemmingsreserves op 31-12	42.419	215	42.634
Totaal saldo Reserves op 31-12	93.183	1.953	95.136
Reserves op 1-1	85.228	-	85.228
a. Toevoeging begrotingsjaar	22.096	2.682	24.778
b. Rentetoevoeging begrotingsjaar	1.296	-312	984
c. Onttrekking begrotingsjaar	-15.437	-417	-15.854
Totaal Reserves op 31-12	93.183	1.953	95.136

*) De verwachte stand per 31-12-2025 is exclusief het raadsvoorstel bij de begroting 2026 om een deel van de algemene reserve (€ 15.325.000) toe te voegen aan het Investeringsfonds. Het voordelig resultaat (€ 1.940.000) van de 2e Bestuurlijke monitor 2025 is, vooruitlopend op het raadsbesluit, in het bovenstaande overzicht toegevoegd aan de Algemene reserve.

Voorzieningen

De ontwikkeling van de voorzieningen kunnen voor 2025, voor zover er in deze rapportage een mutatie is opgenomen, als volgt worden weergegeven:

Tabel 15 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving Voorzieningen	Boekwaarde 2025 vóór mutatie 2e BM 2025	Mutatie 2e BM 2025	Boekwaarde 2025 ná mutatie 2e BM 2025
<i>Verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker)</i>			
Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders op 1-1	56	-	56
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	240	240
b. Onttrekking begrotingsjaar	-	-	-
Totaal Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders op 31-12	56	240	296
<i>Totaal Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker) op 31-12</i>	56	240	296
<i>Door derden bekleemde middelen</i>			
Voorziening Afvalverwerking op 1-1	590	-	590
a. Toevoeging begrotingsjaar	666	190	856
b. Onttrekking begrotingsjaar	-32	-	-32
Totaal Voorziening Afvalverwerking op 31-12	1.224	190	1.414
Voorziening Rioolbeheer op 1-1	7.512	-	7.512
a. Toevoeging begrotingsjaar	-	-	-
b. Onttrekking begrotingsjaar	-249	-63	-312
Totaal Voorziening Rioolbeheer op 31-12	7.263	-63	7.200
Totaal Voorzieningen door derden bekleemde middelen op 31-12	8.487	127	8.614
Totaal saldo Voorzieningen op 31-12	8.543	367	8.910

6c. Specificatie meerjarenperspectief

Onderstaand treft u de ontwikkelingen in het meerjarenperspectief aan van de staat van baten en lasten zoals opgenomen in deze bestuurlijke monitor. Tabel 16 gaat uit van alle bedragen in het meerjarenperspectief. Dit betekent dat in tabel 16 tevens de bedragen zijn opgenomen die al meerjarig zijn verwerkt in de begroting 2016. In tabel 17 geven wij u inzicht in de meerjarige bedragen die niet in de begroting 2026 zijn opgenomen.

Tabel 16 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begrotings- wijziging 1e BM 2025 -jaarschijf 2025	Begrotings- wijziging 1e BM 2025 - jaarschijf 2026	Begrotings- wijziging 1e BM 2025 - jaarschijf 2027	Begrotings- wijziging 1e BM 2025 - jaarschijf 2028
Bedragen x € 1.000				
	Baten	Baten	Baten	Baten
Programma 1. Doetinchem 2036	1.469	-	-	-
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	2.476	385	385	385
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	773	-	-	-
Programma 4. Organisatie en financiën	1.107	283	-	-
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	613	-	-	-
Algemene uitkeringen	6.741	-	-	-
Dividend	-	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	571	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	124	-	-	-
Overhead	152	-	-	-
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Geraamd totaal van baten	14.026	668	385	385
Programma 1. Mutatie reserves	-	8	20	20
Programma 2. Mutatie reserves	-133	-	-	-
Programma 3. Mutatie reserves	-670	6	6	6
Programma 4. Mutatie reserves	386	-	-	-
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	-	-	-
Mutaties reserves baten	-417	14	26	26
Geraamde baten	13.609	682	411	411
	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
Programma 1. Doetinchem 2036	880	-26	-34	83
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	7.367	5.541	4.956	5.321
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	2.631	-	-	-
Programma 4. Organisatie en financiën	-86	567	284	161
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	27	-	-	-
Algemene uitkeringen	-267	-5.249	-4.644	-5.003
Dividend	-1	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	458	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-
Overhead	200	-20	-20	-20
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Onvoorzien	30	-	-	-
Geraamd totaal van lasten	11.239	813	542	542
Programma 1. Mutatie reserves	-	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	194	-	-	-
Programma 3. Mutatie reserves	429	-	-	-
Programma 4. Mutatie reserves	-193	-	-	-

Tabel 16 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begrotings- wijziging 1e BM 2025 -jaarschijf 2025	Begrotings- wijziging 1e BM 2025 - jaarschijf 2026	Begrotings- wijziging 1e BM 2025 - jaarschijf 2027	Begrotings- wijziging 1e BM 2025 - jaarschijf 2028
Bedragen x € 1.000				
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	-	-	-
Mutaties reserves lasten	430	-	-	-
Geraamde lasten	11.669	813	542	542
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Programma 1. Doetinchem 2036	589	26	34	-83
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	-4.891	-5.156	-4.571	-4.936
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	-1.858	-	-	-
Programma 4. Organisatie en financiën	1.193	-284	-284	-161
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	586	-	-	-
Algemene uitkeringen	7.008	5.249	4.644	5.003
Dividend	1	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	113	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	124	-	-	-
Overhead	-48	20	20	20
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Onvoorzien	-30	-	-	-
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	2.787	-145	-157	-157
Programma 1. Mutatie reserves	-	8	20	20
Programma 2. Mutatie reserves	-327	-	-	-
Programma 3. Mutatie reserves	-1.099	6	6	6
Programma 4. Mutatie reserves	579	-	-	-
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	-	-	-
Mutaties reserves saldo	-847	14	26	26
Geraamd resultaat	1.940	-131	-131	-132

Specificatie mutaties MJR

Onderstaand treft u een specificatie aan van de mutaties in het meerjarenperspectief van baten en lasten per volgnummer zoals opgenomen in deze bestuurlijke monitor en nog niet zijn opgenomen in de begroting 2026.

Tabel 17 (bedragen x € 1.000)

Volgnummer	Onderwerp	Baten 2026	Lasten 2026	Baten 2027	Lasten 2027	Baten 2028	Lasten 2028	Baten 2029	Lasten 2029
150	personeelsbudgetten 2025	-	-86	-	-86	-	37	-	37
154	Openbare Ruimte Wijnbergen	-	6	-	6	-	6	-	6
156	Taakmutaties gemeentefonds	-	47	-	26	-	21	-	18
158	Vijverbergroute	-	8	-	20	-	20	-	20
159	voorbereidingskrediet herinrichting Hamburgerstraat	-	-	-	-	-	-	-	-
205	Onderwijs	132	133	132	133	132	133	132	133
206	Huur senioren ontmoetingspunt	1	3	1	3	1	3	1	3
210	Leren Werkt - Leerplicht	243	243	243	243	243	243	243	243
211	SPUK Sport	44	-	44	-	44	-	44	-
214	Correctie budgetten Arbeidsmarktregio	-35	-41	-35	-41	-35	-41	-35	-41
253	Taakmutaties gemeentefonds	-	5.203	-	4.618	-	4.982	-	5.350
254	Leren Werkt - VSV ZEG	-	-	-	-	-	-	-	-
350	personeelsbudgetten 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
404	Prijspeilontwikkelingen loonkosten BUHA	-	178	-	178	-	178	-	178
450	personeelsbudgetten 2025	-	106	-	106	-	-17	-	-17
453	Uitbreiding toezicht RSSDA	283	283	-	-	-	-	-	-
503	Microsoft Teamsrooms apparatuur (ICT- samenwerking)	-	-	-	-	-	-	-	-
506	Rente nieuwe investeringen	-	-13	-	-13	-	-12	-	-12
506	Rente nieuwe investeringen	-	13	-	13	-	12	-	12
550	Taakmutaties gemeentefonds	-	-5.249	-	-4.644	-	-5.003	-	-5.368
651	Microsoft Teamsrooms apparatuur (ICT- samenwerking)	-	-	-	-	-	-	-	-
653	personeelsbudgetten 2025	-	-20	-	-20	-	-20	-	-20
803	Reserve Dekking kapitaallasten	13	-	26	-	25	-	25	-
Totaal		682	813	411	542	411	542	410	542
Saldo			-131		-131		-131		-132

6d. Incidentele baten en lasten

In het onderstaande overzicht geven wij u inzicht in de incidentele baten lasten zoals opgenomen in deze bestuurlijke monitor. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingsresultaat incidenteel beïnvloeden.

Tabel 18 (bedragen x € 1.000)

Volgnummer	Onderwerp	Taakveld+Omschrijving	Baten 2025	Lasten 2025	Baten 2026	Lasten 2026	Baten 2027	Lasten 2027	Baten 2028	Lasten 2028
103	Kosten lijkschouwingen	1.2 Openbare orde en veiligheid	-	48	-	-	-	-	-	-
152	Transformatiebudget vastgoed	8.3 Wonen en bouwen	-	16	-	-	-	-	-	-
156	Taakmutaties gemeentefonds	8.3 Wonen en bouwen	-	38	-	-	-	-	-	-
157	Amendement BG25 fietspadverlichting	2.1 Verkeer en vervoer	-	-30	-	-	-	-	-	-
201	Maatwerkvoorzieningen Wmo en individuele voorzieningen jeugdhulp	6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-	-400	-	-	-	-	-	-
203	Ontwikkeling sportpark Bezelhorst	5.1 Sportbeleid en activering	-	70	-	-	-	-	-	-
204	SaZa	5.1 Sportbeleid en activering	-	646	-	-	-	-	-	-
209	Leren Werkt - Doorstroompunt	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	618	618	-	-	-	-	-	-
213	Opvang ontheemden Oekraïne	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-961	-2.861	-	-	-	-	-	-
252	Projectbudget leefbaarheidsinitiatieven	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-150	-	-	-	-	-	-
255	Taakmutaties gemeentefonds	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	10	-	-	-	-	-	-
259	Groot onderhoud binnensportaccommodaties	5.1 Sportbeleid en activering	-	149	-	-	-	-	-	-
302	Implementatie omgevingswet	8.1 Ruimte en leefomgeving	-	135	-	-	-	-	-	-
352	Verkoop restgronden t.b.v. gebiedsontwikkeling	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	591	-	-	-	-	-	-	-
353	Transformatiebudget vastgoed	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-	-16	-	-	-	-	-	-
355	Uitvoeringskosten Omgevingswet	8.1 Ruimte en leefomgeving	-	216	-	-	-	-	-	-
356	Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven	8.1 Ruimte en leefomgeving	-	139	-	-	-	-	-	-
357	Taakmutaties gemeentefonds	7.4 Milieubeheer	-	1.148	-	-	-	-	-	-
405	Schades stroomstoring BUHA	0.8 Overige baten en lasten	-	24	-	-	-	-	-	-
452	Nieuwe inkoop WMO/Jeugd	0.1 Bestuur	345	345	-	-	-	-	-	-
453	Uitbreiding toezicht RSSDA	0.1 Bestuur	283	283	283	283	-	-	-	-
603	Verrekening oude jaren samenwerkingen	0.4 Overhead	-	-202	-	-	-	-	-	-
605	Juridische kosten	0.4 Overhead	-	120	-	-	-	-	-	-
750	Amendement BG25 fietspadverlichting	0.8 Overige baten en lasten	-	30	-	-	-	-	-	-
851	Reserve Doorgeschoven activiteiten	0.10 Mutaties reserves	-	150	-	-	-	-	-	-
852	Reserve Vastgoedfonds	0.10 Mutaties reserves	149	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			1.025	526	283	283	-	-	-	-

Voor de toelichting op de incidentele baten en lasten wordt verwezen naar het betreffende volgnummer.

6e. Overzicht taakvelden

In de onderstaande tabel treft u het overzicht van baten en lasten aan van zowel de primitieve begroting 2025, de begroting vóór wijziging van de 2e bestuurlijke monitor 2025, de begrotingswijziging 2025 van de 2e bestuurlijke monitor 2025 alsmede de begroting ná wijziging van de 2e bestuurlijke monitor 2025.

De begroting vóór wijziging is gebaseerd op de vastgestelde wijzigingen t/m de 10e begrotingswijziging 2025. De door u vastgestelde begrotingswijzigingen 2025 zijn in de onderstaande tabel 19 opgenomen.

Tabel 19 (bedragen x € 1.000)

BW-nummer	Omschrijving BW	Datum Raadsbesluit	Exploitatie-budgetten	Investerings
0	Primitieve begroting	2-11-2024	x	x
1	Amendementen 2025	2-11-2024	x	
2	Grex Laborijnlocatie	25-4-2025	x	x
3	Doorgeschoven activiteiten 2024 (2eBM24 en EW24)	27-6-2025	x	
4	Koningsdag 2025	27-6-2025	x	
5	Grex Amphionpark	27-6-2025	x	x
6	Kredieten jaarstukken 2024	10-7-2025		x
7	1e Bestuurlijke Monitor 2025	10-7-2025	x	x
8	MPO 2025	10-7-2025	x	x
9	Grex Noaberhoek	nog niet besloten	x	x
10	Doorgeschoven activiteiten jaarstukken 2024 en vrijval Crisisherstelfonds	10-7-2025	x	

Tabel 20 (bedragen x € 1.000)

Taakveld	Primitieve begroting 2025	Begroting vóór 2e BM 2025	Begrotingswijziging 2e BM 2025	Begroting ná 2e BM 2025
	Baten	Baten	Baten	Baten
0.1 Bestuur	1.796	2.144	628	2.772
0.10 Mutaties reserves	7.572	34.485	-417	34.068
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-
0.2 Burgerzaken	1.537	1.537	473	2.010
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	38	38	-	38
0.4 Overhead	13.863	14.690	152	14.842
0.5 Treasury	2.693	2.693	695	3.388
0.61 OZB woningen	8.383	8.383	225	8.608
0.62 OZB niet-woningen	6.767	6.767	388	7.155
0.63 Parkeerbelasting	3.557	3.733	-	3.733
0.64 Belastingen overig	1.109	1.109	-	1.109
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	182.074	183.856	6.741	190.597
0.8 Overige baten en lasten	1.701	135	5	140
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	54	168	-	168
1.2 Openbare orde en veiligheid	241	241	-100	141
2.1 Verkeer en vervoer	390	390	-	390
2.2 Parkeren	331	39	-2	37
2.3 Recreatieve havens	21	21	-	21
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	7	7	-	7
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	19.170	18.714	-	18.714
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	182	182	-63	119
3.4 Economische promotie	143	1.406	-	1.406
4.2 Onderwijshuisvesting	7	61	-	61
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.995	3.903	932	4.835
5.1 Sportbeleid en activering	905	918	-	918
5.2 Sportaccommodaties	1.053	1.053	44	1.097
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	922	222	-	222
5.4 Musea	-	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	126	118	1	119
5.6 Media	-	-	-	-
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	694	744	-	744
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	10.704	10.857	-980	9.877
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	-	-	-	-
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-	-	-	-
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-	-	-	-
6.3 Inkomensregelingen	20.613	22.258	726	22.984
6.4 WSW en beschut werk	-	-	-	-
6.5 Arbeidsparticipatie	212	256	1.657	1.913
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-	-	19	19
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	582	582	78	660
6.712 Begeleiding (WMO)	-	-	-	-
6.713 Dagbesteding (WMO)	-	-	-	-
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	115	115	-	115
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	138	138	-	138

Tabel 20 (bedragen x € 1.000)

Taakveld	Primitieve begroting 2025	Begroting vóór 2e BM 2025	Begrotingswijziging 2e BM 2025	Begroting ná 2e BM 2025
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-	-	-	-
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	-	-	-	-
6.811 Beschermd wonen (WMO)	700	700	-	700
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-	-	-	-
6.821 Jeugdbescherming	150	150	-	150
6.822 Jeugdreclassering	-	-	-	-
7.1 Volksgezondheid	359	3.053	-	3.053
7.2 Riolering	6.976	6.976	63	7.039
7.3 Afval	9.537	9.537	119	9.656
7.4 Milieubeheer	1.591	6.845	-	6.845
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	56	56	-	56
8.1 Ruimte en leefomgeving	228	318	-	318
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	10.889	20.166	591	20.757
8.3 Wonen en bouwen	2.557	3.432	1.634	5.066
Totaal taakvelden (baten)	324.738	373.196	13.609	386.805

Tabel 21 (bedragen x € 1.000)

Taakveld	Primitieve begroting 2025	Begroting vóór 2e BM 2025	Begrotings-wijziging 2e BM 2025	Begroting ná 2e BM 2025
	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
0.1 Bestuur	6.913	7.339	901	8.240
0.10 Mutaties reserves	13.398	27.952	430	28.382
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-1	-1	-	-1
0.2 Burgerzaken	2.566	2.587	672	3.259
0.4 Overhead	26.282	28.501	200	28.701
0.5 Treasury	285	285	457	742
0.61 OZB woningen	619	595	11	606
0.64 Belastingen overig	508	502	16	518
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	3.248	3.537	-267	3.270
0.8 Overige baten en lasten	10.505	12.546	-1.630	10.916
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	37	37	-	37
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.459	4.768	3	4.771
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.011	1.972	202	2.174
2.1 Verkeer en vervoer	10.740	10.760	-225	10.535
2.2 Parkeren	3.426	3.386	56	3.442
2.3 Recreatieve havens	28	28	92	120
2.5 Openbaar vervoer	11	11	-11	-
3.1 Economische ontwikkeling	1.666	1.930	29	1.959
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	19.170	18.714	24	18.738
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	102	102	-3	99
3.4 Economische promotie	396	3.232	42	3.274
4.2 Onderwijshuisvesting	4.318	6.685	-758	5.927
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	7.684	5.068	970	6.038
5.1 Sportbeleid en activering	4.225	4.346	870	5.216
5.2 Sportaccommodaties	3.171	3.171	335	3.506
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.661	4.639	10	4.649
5.4 Musea	125	125	-	125
5.5 Cultureel erfgoed	618	756	299	1.055
5.6 Media	1.188	1.364	5	1.369
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.217	6.253	225	6.478
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	16.873	17.359	-2.891	14.468
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	11.436	11.536	-	11.536
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-	-	-	-
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	19	19	-	19
6.3 Inkomensregelingen	32.020	35.438	1.422	36.860
6.4 WSW en beschut werk	7.601	7.576	986	8.562
6.5 Arbeidsparticipatie	3.470	3.457	1.696	5.153
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	2.229	2.077	-377	1.700
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	9.544	9.197	528	9.725
6.712 Begeleiding (WMO)	3.935	5.633	503	6.136
6.713 Dagbesteding (WMO)	3.400	3.400	-601	2.799
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	16.444	17.490	1.832	19.322
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	139	139	-	139
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	5.897	5.897	-	5.897
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	849	849	-	849
6.811 Beschermd wonen (WMO)	24.944	26.735	2.013	28.748

Tabel 21 (bedragen x € 1.000)

Taakveld	Primitieve begroting 2025	Begroting vóór 2e BM 2025	Begrotingswijziging 2e BM 2025	Begroting ná 2e BM 2025
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	4.797	4.569	563	5.132
6.821 Jeugdbescherming	1.998	1.998	-49	1.949
6.822 Jeugdreclassering	217	217	-	217
6.91 Coördinatie en beleid WMO	1.494	-	126	126
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	204	-	192	192
7.1 Volksgezondheid	3.062	5.743	-6	5.737
7.2 Riolering	5.033	5.033	126	5.159
7.3 Afval	7.396	7.396	367	7.763
7.4 Milieubeheer	4.239	10.310	1.285	11.595
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	23	23	21	44
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.491	3.090	606	3.696
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	11.283	20.623	-1	20.622
8.3 Wonen en bouwen	5.124	6.202	373	6.575
Totaal taakvelden (lasten)	324.737	373.196	11.669	384.865