

Doetinchem, 2 november 2022

(Gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor 2022

Te besluiten om:

1. De (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor 2022 vast te stellen, met daarin:
 - a. de voordelige financiële consequenties van de meicirculaire van het Rijk over het Gemeentefonds ad. € 1.517.000, zoals die in hoofdstuk 2 Autonome ontwikkelingen zijn weergegeven;
 - b. de in hoofdstuk 2 genoemde ontwikkelingen met nadelige financiële consequenties tot een bedrag van € 3.856.000.
2. Het saldo van de kosten en inkomsten van de coronacrisis uit deze bestuurlijke monitor die voor rekening van de gemeente Doetinchem komen ad. € 749.000 ten laste te brengen van de coronareserve.
3. Het resterende saldo van onder beslispunt 1a, 1b en 2 genoemde mutaties uit de tweede bestuurlijke monitor 2022 ad - € 2.339.000, ten laste te brengen van de algemene reserve.
4. De in hoofdstuk 3 weergegeven technische begrotingswijzigingen vast te stellen.
5. De begroting 2022 overeenkomstig bovenstaande beslispunten te wijzigen en hiertoe de 24^{ste} wijziging vast te stellen.

Inleiding

In deze (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor 2022 rapporteren we over de financiële afwijkingen op onze begroting 2022 die zichtbaar zijn geworden in de eerste helft van het jaar. Deze afwijkingen rekenen we door (extrapoleren we) naar de financiële gevolgen voor het gehele begrotingsjaar. De (financiële) afwijkingen van de coronacrisis, voor zover die zich voordoen, zijn apart inzichtelijk gemaakt.

Naast de ontwikkelingen in de realisatie besteden we in deze monitor aandacht aan de financiële vertaling van de meicirculaire 2022 (zie 2.1). Helaas hebben wij onlangs, bij het doorrekenen van de septembercirculaire 2022, moeten constateren dat wij in de doorrekening van de meicirculaire 2022 een fout hebben gemaakt, door het zetten van een komma in plaats van een punt, met een grote financiële impact. Daar waar wij in de reeds aan u gepresenteerde tweede bestuurlijke monitor 2022 uitgaven van voordelige financiële consequenties van de meicirculaire van het Rijk over het Gemeentefonds ad. € 6.412.000, moeten wij dit bedrag negatief corrigeren met € 4.895.000. Er resteert hierdoor een meicirculaire 2022 met een positief effect op de algemene middelen van € 1.517.000.

Ondanks deze bijstelling willen en - gezien het totale financiële resultaat (zie hoofdstuk 4 van de (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor) - kunnen wij toch de eerste uitwerking van de ambities uit de Coalitieagenda 'Samen groeien in kwaliteit' voortzetten. In de programma's is dan ook een financiële vertaling gemaakt van de ambities uit de Coalitieagenda. Om met een zo actueel mogelijke begroting te werken, zijn in hoofdstuk 3 de technische begrotingswijzigingen verwerkt. In hoofdstuk 4 geven we inzicht in de ontwikkelingen in de financiële positie na verwerking van de tweede bestuurlijke monitor.

Argumenten

1.1. We signaleren afwijkingen op een aantal budgetten.

In de raadsmededeling van 5 juli jl. (2022-49) bent u geïnformeerd over de ontwikkelingen in de meicirculaire van het Gemeentefonds. Helaas hebben wij onlangs, bij het doorrekenen van de septembercirculaire 2022, moeten constateren dat wij in de doorrekening van de meicirculaire 2022 een fout hebben gemaakt.

Doetinchem, 2 november 2022

Door in een invulveld bij de maatstaf 'extra groei jongeren jonger dan 18 jaar' een komma in plaats van een punt te hebben ingevuld, is de ontwikkeling van de algemene uitkering te positief berekend. In plaats van € 6,4 miljoen extra ontvangen wij € 1,5 miljoen extra ten opzichte van de vorige circulaire.

Financieel effect meicirculaire 2022	2022
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>	
Meicirculaire 2022, algemene uitkering uit het gemeentefonds	1.517
Totaal	1.517

De financiële gevolgen voor 2022 zijn in deze (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor verwerkt. Daarnaast worden in hoofdstuk 2 diverse ontwikkelingen beschreven. In 2.2 is een deel van onze ambities uit de coalitieagenda financieel vertaald voor 2022.

Nieuwe ontwikkelingen 2e bestuurlijke monitor per soort	2022
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>	
Coalitie-agenda gerelateerd (CA)	-511
Overige ontwikkelingen (OV)	-3.345
Corona (Cor)	-749
Ten laste van de Coronareserve (CorRes)	749
Totaal	-3.856

2.1. De kosten van de coronacrisis die voor rekening van de gemeente Doetinchem komen, dekken we uit de bestemmingsreserve corona.

In paragraaf 4.4 van deze (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor 2022 verantwoorden we de kosten en inkomsten van de coronacrisis die in het tweede halfjaar 2022 naar verwachting worden gemaakt. Naar verwachting bedragen de nog te maken kosten € 781.000. De steun aan Amphion Cultuurbedrijf van € 750.000 maakt onderdeel uit van de aanmeldingen en liggen daarmee voor besluitvorming aan uw raad voor. Vanuit de meicirculaire hebben we een geringe compensatie (€ 1000) ontvangen voor de bezwaarprocedure van het handhaven van de quarantaineplicht in 2022. Deze middelen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve Corona.

De bijdrage aan het Stadsmuseum Doetinchem (€ 15.000) en de Stichting sport en recreatie Wehl (€ 16.000) worden uitgevoerd vanuit de maatwerkregeling Corona. Deze worden ten laste van de bestemmingsreserve Corona gebracht, maar vragen niet om besluitvorming door de raad.

3.1 De overige afwijkingen en de mutaties van de meicirculaire 2022 komen per saldo ten gunste van de algemene reserve.

Het resultaat van de (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor 2022 komt conform het beleidsuitgangspunt van onze gemeente ten gunste/ten laste van de algemene reserve. Het resultaat ad - € 2.339.000 komt ten laste van de algemene reserve.

Doetinchem, 2 november 2022

4.1 Technische begrotingswijzigingen zijn onderdeel van de tweede bestuurlijke monitor 2022.

Bij de planning- en controlcyclus 2021 heeft uw raad besloten om de technische begrotingswijzigingen ook onderdeel te laten zijn van de bestuurlijke monitor. Hierdoor kan gedurende het begrotingsjaar gewerkt worden met een actuele begroting. Ook in het kader van de financiële rechtmatigheid is het nodig om de begroting van het lopende jaar op technische onderdelen te wijzigen. Voor het wijzigen van de begroting is toestemming van uw raad nodig. Deze technische begrotingswijzigingen zijn budgettair neutraal.

5.1 De ontwikkelingen leiden tot een wijziging van de begroting 2022.

De ontwikkelingen in deze tweede bestuurlijke monitor leiden tot wijzigingen van de budgetten in de programma's van de begroting 2022.

Financiën

De ontwikkelingen uit de tweede bestuurlijke monitor 2022 kunnen als volgt worden weergegeven:

Ontwikkelingen 2e bestuurlijke monitor 2022	2022
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>	
Meicirculaire 2022, algemene uitkering uit het gemeentefonds	1.517
Subtotaal	1.517
Doetinchem 2036	7
Sociale en veerkrachtige samenleving	-1.260
Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	-204
Organisatie en Financien	-2.399
Subtotaal	-3.856
Totaal ontwikkelingen 2e bestuurlijke monitor	-2.339

Om met een actuele begroting te kunnen werken, stellen wij ook voor om de financiële consequenties van de meicirculaire, zoals weergegeven, te verwerken in de begroting 2023. De meicirculaire 2022 beïnvloedt ons financieel perspectief voordelig.

Voor de onderbouwingen van de ontwikkelingen per programma verwijzen wij u naar hoofdstuk 2 in de tweede bestuurlijke monitor 2022. Per saldo zijn de ontwikkeling van de meicirculaire en de ontwikkelingen per programma tezamen negatief en wordt voorgesteld om € 2.339.000 aan de algemene reserve te onttrekken.

Wanneer wordt gekeken naar de totale ontwikkeling van de begroting in 2022, dan is deze positief (zie ook paragraaf 4.2 in de (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor). Per saldo zijn er meer middelen aan de algemene reserve toegevoegd dan dat eraan zijn onttrokken.

Doetinchem, 2 november 2022

Financiële positie na de 2e bestuurlijke monitor	2022
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>	
Resultaat na 1e Bestuurlijke monitor 2022 tgv algemene reserve	13.393
Meicirculaire 2022, algemene uitkering uit het gemeentefonds	1.517
Uitgangspositie 2e Bestuurlijke monitor 2022	14.910
Aanmeldingen uit 2e Bestuurlijke monitor 2022 en voor begroting 2023 ev	-3.856
kosten corona 2e Bestuurlijke monitor 2022 tlv reserve corona	-749
Dekking uit reserve corona tbv 2e Bestuurlijke monitor 2022	749
Totaal ontwikkelingen 2e Bestuurlijke monitor 2022	-3.856
Resultaat na 2e Bestuurlijke monitor 2022 tgv algemene reserve	11.054

In paragraaf 4.4 van de (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor 2022 wordt de ontwikkeling van de bestemmingsreserve Corona gepresenteerd. Deze bedraagt na het vaststellen van de (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor € 612.000.

Kanttekeningen

1.1. Is bijstelling van de budgetten wel nodig: kan er niet bijgestuurd worden?

De ontwikkelingen in de tweede bestuurlijke monitor 2022 zijn toegelicht. Wij achten de afwijkingen onontkoombaar en vragen uw raad om de tweede bestuurlijke monitor 2022 vast te stellen en de begroting 2022 overeenkomstig te wijzigen.

Vervolg

Nadat uw raad de tweede bestuurlijke monitor 2022 heeft vastgesteld, wordt de begroting 2022 daadwerkelijk gewijzigd. Ook wordt de tweede bestuurlijke monitor 2022 ter informatie naar de financiële toezichthouder van de provincie Gelderland gestuurd.

Bijlage

1. Tweede bestuurlijke monitor 2022 gecorrigeerd

Burgemeester en wethouders van Doetinchem,
De secretaris, De burgemeester,

mr. G.A. Karssenbergh

mr. M. Boumans MBA MPM

De raad van de gemeente Doetinchem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders over (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor 2022;

gelet op artikel 192 van de Gemeentewet;

b e s l u i t:

1. De (gecorrigeerde) tweede bestuurlijke monitor 2022 vast te stellen, met daarin:
 - a. de voordelige financiële consequenties van de meicirculaire van het Rijk over het Gemeentefonds ad. € 1.517.000, zoals die in hoofdstuk 2 Autonome ontwikkelingen zijn weergegeven;
 - b. de in hoofdstuk 2 genoemde ontwikkelingen met nadelige financiële consequenties tot een bedrag van € 3.856.000.
2. Het saldo van de kosten en inkomsten van de coronacrisis uit deze bestuurlijke monitor die voor rekening van de gemeente Doetinchem komen ad. € 749.000 ten laste te brengen van de coronareserve.
3. Het resterende saldo van onder beslispunt 1a, 1b en 2 genoemde mutaties uit de tweede bestuurlijke monitor 2022 ad - € 2.339.000, ten laste te brengen van de algemene reserve.
4. De in hoofdstuk 3 weergegeven technische begrotingswijzigingen vast te stellen.
5. De begroting 2022 overeenkomstig bovenstaande beslispunten te wijzigen en hiertoe de 24^{ste} wijziging vast te stellen.

Aldus besloten in zijn vergadering van 10 november 2022,

, griffier

, voorzitter