

Te besluiten om:

1. De eindwijziging 2023 vast te stellen en hiermee de 22e wijziging van de gemeentebegroting 2023 vast te stellen.
2. Daarmee ook de volgende besluiten te nemen:
 - a. € 3.574.565 toe te voegen aan de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten en dit bedrag in 2024 te onttrekken aan die reserve en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijk door de raad besloten activiteiten.
 - b. € 2.010.000 toe te voegen aan de algemene reserve, voortvloeiende uit de septembercirculaire 2023 gemeentefonds.
 - c. de bestemmingsreserve werkgelegenheid in te stellen met de volgende kenmerken:
 - i. Het specifieke doel van de reserve: een egaliseringsreserve ter dekking van de uitgaven van de Arbeidsmarktregio;
 - ii. De voeding van de reserve: de reserve wordt gevoed door Rijksbijdragen en andere bijdragen welke gerelateerd zijn aan de Arbeidsmarktregio;
 - iii. De maximale hoogte van de reserve: er is geen maximale hoogte;
 - iv. De maximale looptijd: er is geen maximale looptijd, met dien verstande dat de reserve werkgelegenheid wordt opgeheven zodra de Arbeidsmarktregio wordt beëindigd;
 - v. Rente toevoeging: aan de reserve werkgelegenheid wordt geen rente toegevoegd.
 - d. € 500.000 toe te voegen aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve werkgelegenheid, voortvloeiende uit de ontvangen middelen voor de arbeidsmarktregio vanuit het gemeentefonds.

Inleiding

Op basis van het budgetrecht is het wijzigen van de begroting een taak van uw raad. Wijzigingen die van invloed zijn op het niveau van lasten, baten of mutaties reserves van een programma moeten dus altijd ter vaststelling aan de raad worden voorgelegd. Naast het wijzigen van de begroting is in 2022 ook de budgetoverheveling geïntegreerd in het bestuurlijke proces van de eindwijziging. Op deze wijze kan bij het opstellen van de jaarrekening worden uitgegaan van een actuele begroting.

Argumenten

1.1 Voor het wijzigen van de begroting is toestemming van uw raad nodig.

In het kader van de financiële rechtmatigheid kan het nodig zijn om de begroting van het lopende jaar op onderdelen te wijzigen. Als uw raad deze eindwijziging niet vaststelt, dan leiden de uitgaven tot overschrijdingen op de budgetten. Die moeten we verklaren in de jaarrekening 2023.

1.2 Besluiten tot wijziging van de begroting mogen tot uiterlijk het eind van het desbetreffende begrotingsjaar worden genomen.

Dit is wettelijk bepaald op grond van artikel 192, lid 1 van de Gemeentewet.

2.1a Daarmee staan de budgetten in 2024 meteen weer ter beschikking om in te zetten.

Bij de jaarrekening blijkt ieder jaar dat er omstandigheden zijn waardoor budgetten niet volledig zijn benut. Deze middelen zijn vaak in het volgende jaar nog wel nodig om de vastgestelde doelstellingen te realiseren. Besluitvorming over deze niet bestede middelen vindt ieder jaar plaats bij de behandeling van de jaarrekening in juli. Daardoor beschikt het college pas vanaf dat moment over deze middelen.

Met betrekking tot de over te hevelen budgetten (de niet bestede middelen) wordt voorgesteld om het totaalbedrag in 2023 over te hevelen naar de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten en in 2024 weer te onttrekken aan deze reserve. Door te werken met een bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten hebben overhevelingen geen invloed meer op het jaarrekeningresultaat van dit jaar en het begrotingsresultaat van het volgende jaar. Deze budgetten staan in 2024 meteen weer ter beschikking om in te zetten. Het college wordt voor uitgaven uit de reserve gemandateerd als de aanwending past binnen het doel waarvoor het budget beschikbaar gesteld is. Door middel van verantwoording bij een bestuurlijke monitor worden deze via een begrotingswijziging voor 2024 aan deze reserve onttrokken.

2.1c en d Daarmee blijven de middelen beschikbaar voor de Arbeidsmarktregio.

Tot en met de jaarstukken 2022 zijn de ontvangen middelen vanuit het gemeentefonds voor de Arbeidsmarktregio niet juist verwerkt. Door een reserve in te stellen sluiten we aan bij het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Financiën

De technische wijziging van onze begroting 2023 is budgettair neutraal. In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de technische wijzigingen.

Bedragen x € 1.000

Nr.	Programma	Taakveld	Onderwerp	Baten	Lasten	Saldo
4.6	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	4.3	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ 157	€ -157
4.6	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.1	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ 1.077	€ 1.077	€ -
4.5	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.1	Gemeentefonds (septembercirculaire 2023)	€ -	€ 68	€ -68
4.2	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.1	Ontheemden Oekraïne	€ 1.458	€ 1.458	€ -
4.8	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.2	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ 81	€ -81
4.6	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.3	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ 80	€ -80
4.5	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.4	Gemeentefonds (septembercirculaire 2023)	€ -	€ 120	€ -120
4.6	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.5	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ -16	€ 16
4.5	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.6	Gemeentefonds (septembercirculaire 2023)	€ -	€ 1	€ -1
4.6	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.71	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ -112	€ 112
4.5	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.81	Gemeentefonds (septembercirculaire 2023)	€ -	€ 228	€ -228
4.1	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	7.1	Gelden Integraal zorgakkoord (IZA) 2023	€ 2.600	€ 2.600	€ -
4.7	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	5.1	Bijdrage De Pol dorpendeal Gaanderen	€ -	€ -15	€ 15
4.8	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	6.1	Arbeidsmarktregio	€ 500	€ -	€ 500
	Totaal 2. Sociale en veerkrachtige samenleving			€ 5.635	€ 5.727	€ -92
4.5	3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	Gemeentefonds (septembercirculaire 2023)	€ -	€ 6	€ -6
4.6	3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ -64	€ 64
4.9	3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.4	Handhaving Voltastraat	€ 700	€ 700	€ -
4.7	3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	8.1	Bijdrage De Pol dorpendeal Gaanderen	€ -	€ 15	€ -15
4.3	3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	8.1	Subsidie provincie dorpendeal Gaanderen	€ 177	€ 177	€ -
	Totaal 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving			€ 877	€ 834	€ 43
4.6	4. Organisatie en financiën	0.1	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ -234	€ 234
4.5	4. Organisatie en financiën	0.1	Gemeentefonds (septembercirculaire 2023)	€ -	€ 7	€ -7
4.6	4. Organisatie en financiën	0.1	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ -81	€ 81
4.6	4. Organisatie en financiën	0.4	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ 34	€ -34
4.4	4. Organisatie en financiën	0.4	Overheveling budget energielasten	€ -	€ 124	€ -124
4.6	4. Organisatie en financiën	0.4	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ 12	€ -12
4.5	4. Organisatie en financiën	0.7	Gemeentefonds (septembercirculaire 2023)	€ 2.440	€ -	€ 2.440
4.6	4. Organisatie en financiën	0.8	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ 110	€ 202	€ -92
4.4	4. Organisatie en financiën	0.8	Overheveling budget energielasten	€ -	€ -124	€ 124
4.6	4. Organisatie en financiën	0.8	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ 3	€ -3
4.6	4. Organisatie en financiën	0.8	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ 48	€ -48
4.6	4. Organisatie en financiën	0.8	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -37	€ -	€ -37
4.6	4. Organisatie en financiën	0.8	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -55	€ -	€ -55
4.6	4. Organisatie en financiën	0.8	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ -37	€ 37
4.6	4. Organisatie en financiën	0.8	Budgetneutrale verschuivingen budgetten	€ -	€ -55	€ 55
	Totaal 4. Organisatie en financiën			€ 2.458	€ -101	€ 2.559
4.5	5. Mutaties reserves	0.10	Gemeentefonds (septembercirculaire 2023)	€ -	€ 2.010	€ -2.010
4.5	5. Mutaties reserves	0.10	Arbeidsmarktregio	€ -	€ 500	€ -500
	Totaal 5. Mutaties reserves			€ -	€ 2.510	€ -2.510
	Totaal			€ 8.970	€ 8.970	€ -

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de budgetoverhevelingen naar de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten.

Bedragen x € 1.000

Programma	Volgnummer	Omschrijving boekwerk	Bedrag Bestemmings-voorstel
1. Doetinchem 2036	3.1.2.4	Circulaire economie	€ 100
1. Doetinchem 2036	3.1.2.12	Capaciteit vastgoed grondzaken	€ 75
1. Doetinchem 2036	3.1.2.7	Projectaanpak 'Doetinchem 2036'	€ 50
1. Doetinchem 2036	3.1.2.9	Verduurzaming woningvoorraad	€ 176
1. Doetinchem 2036	3.1.2.10	Bijdrage GD aan volkshuisvestingsfonds	€ 96
1. Doetinchem 2036	3.1.2.2	Economische aangelegenheden	€ 150
1. Doetinchem 2036	3.1.2.13	Cultuurhistorie en monumenten	€ 70
1. Doetinchem 2036	3.1.2.1	Versterken binnenstad	€ 170
1. Doetinchem 2036	3.1.2.6	Leader	€ 66
1. Doetinchem 2036	3.1.2.8	Vitaal landelijk gebied	€ 70
1. Doetinchem 2036	3.1.2.5	Project Werken aan toekomstgerichte erven Achterhoek (Watea)	€ 90
1. Doetinchem 2036	3.1.2.3	Pilot parkeren Veenstjes	€ 98
1. Doetinchem 2036	3.1.2.11	Mobiliteitsfonds	€ 75
Totaal 1. Doetinchem 2036			€ 1.286
2. Sociale en veerkrachtige samenleving	3.2.2.4	Aanpak tekorten arbeidsmarkt	€ 57
2. Sociale en veerkrachtige samenleving	3.2.2.1	Wijkgericht maatwerk	€ 55
2. Sociale en veerkrachtige samenleving	3.2.2.2	Bestuursopdracht Rozengaarde	€ 30
2. Sociale en veerkrachtige samenleving	3.2.2.3	Doorontwikkeling sportbeleid	€ 25
Totaal 2. Sociale en veerkrachtige samenleving			€ 167
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.9	Opbrengst Wijnbergen Midden Westen	€ 56
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.2	Voorbereiden en uitvoeren omgevingswet	€ 175
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.3	Bestuursopdrachten omgevingsvisie Doetinchem 2036	€ 65
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.4	Ontwikkelstrategie Doetinchem 2036	€ 50
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.8	Actualisatie bestemmingsplannen	€ 75
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.9	Dorpendeal Gaanderen	€ 165
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.1	Boerderij Overstegen	€ 100
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.5	Klimaatgelden	€ 459
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.6	Klimaatmaatregelen bij gebiedsontwikkeling	€ 100
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	3.3.2.7	Regionale energiestrategie (RES)	€ 135
Totaal 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving			€ 1.380
4. Organisatie en financiën	3.4.2.1	Taxaties verzekeringen	€ 50
4. Organisatie en financiën	3.4.2.2	Optimalisatie debiteuren / VPA	€ 20
4. Organisatie en financiën	3.4.2.3	Project activa	€ 40
4. Organisatie en financiën	3.4.2.6	Arbeidsmarktuitdagingen	€ 47
4. Organisatie en financiën	3.4.2.9	Personeelsbudgetten functioneel beheer motion en thuiswerkbeleid	€ 90
4. Organisatie en financiën	3.4.2.10	Ontwikkelbudget strategische HR-visie – project Strategisch Personeelsplan	€ 100
4. Organisatie en financiën	3.4.2.4	Scholingsregeling personeel	€ 50
4. Organisatie en financiën	3.4.2.5	Thuiswerkbeleid	€ 60
4. Organisatie en financiën	3.4.2.7	Digitaal platform	€ 15
4. Organisatie en financiën	3.4.2.8	Wet Open Overheid	€ 250
4. Organisatie en financiën	3.4.2.11	Participatieplatform	€ 20
Totaal 4. Organisatie en financiën			€ 742
Totaal			€ 3.575

Kanttekeningen

1.1 Als deze eindwijziging niet wordt vastgesteld, kan dit leiden tot onrechtmatigheden in de jaarrekening 2023 en beschikt het college pas in juli 2024 over de over te hevelen budgetten.
De voorstellen in de technische begrotingswijziging zijn allemaal per saldo budgettair neutraal. Als uw raad de begroting niet wijzigt, leiden de uitgaven tot onrechtmatigheden in onze jaarrekening 2023. Dit kan gevolgen hebben voor de verklaring die onze accountant afgeeft bij de jaarrekening 2023.

1.2 Het financiële beeld kan tot 31 december 2023 nog wijzigen.

Bij de eindwijziging 2023 wordt een inschatting gemaakt van het uiteindelijke resultaat, omdat het boekjaar nog niet volledig is afgesloten. De peildatum voor de eindwijziging is eind oktober. Bij het opmaken van de jaarrekening ontstaat er een definitief beeld en wordt duidelijk in hoeverre deze inschatting moet worden aangepast.

Vervolg

Nadat uw raad de eindwijziging 2023 heeft vastgesteld, gaan wij over tot het daadwerkelijk wijzigingen van de begroting 2023.

Bijlagen

1. Eindwijziging 2023 – Bestaande uit overheveling budgetten 2023 en begrotingswijzigingen.
2. Vorming reserve werkgelegenheid.
3. 22e Begrotingswijziging.

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

mr. G.A. Karssenbergh

mr. M. Boumans MBA MPM