



Jaarstukken 2022

gemeente [gD] Doetinchem

Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
Aanbiedingsbrief.....	5
JAARVERSLAG.....	10
Leeswijzer bij de programma's.....	11
Programma - Doetinchem centrumstad	12
Programma - Sterke samenleving	20
Programma - Veranderende leefomgeving	33
Programma - Organisatie en financiën	40
PARAGRAFEN.....	49
1. Lokale heffingen	50
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	58
3. Onderhoud kapitaalgoederen	66
4. Financiering	74
5. Bedrijfsvoering	78
6. Verbonden partijen.....	83
7. Grondbeleid.....	101
8. Coronacrisis.....	104
9. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)	109
JAARREKENING	110
Jaarrekeningresultaat 2022	111
Resultaat begroting 2022 en toelichting op de posten per programma.....	113
Overzicht incidentele baten en lasten	130
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022	137
Overzicht programma's en taakvelden	138
Overzicht taakvelden	147
Begrotingsoverschrijdingen.....	150
Balans per 31 december 2022 en de toelichting.....	151
Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	153
Toelichting op de balans per 31 december 2022	159
Verantwoordingsmodel WNT 2022 gemeente Doetinchem	172
Overzicht reserves en voorzieningen.....	173
Verantwoording in het kader van Single information Single audit (SiSa)	176
Overzicht kredieten	191
Bijlage 1: Overzicht begrotingswijzigingen 2022	197

Bijlage 2: Verplichte beleidsindicatoren	200
Bijlage 3: Gemeenteraad	203
Bijlage 4: College van burgemeester en wethouders.....	205
Bijlage 5: Afkortingenlijst.....	207

Aanbiedingsbrief

Doetinchem, 23 mei 2023

Aan de raad van de gemeente Doetinchem,

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Doetinchem over het jaar 2022. In deze jaarstukken leggen wij als college, zowel beleidsmatig als financieel verantwoording af over ons eerste coalitiejaar. In deze jaarstukken vindt u een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen, projecten en uitdagingen van onze gemeente in het afgelopen jaar.

Corona en opvang vluchtelingen

De corona-pandemie heeft ons leven de afgelopen jaren maatschappelijk en persoonlijk sterk beïnvloed. De zichtbare en onzichtbare schade die is ontstaan, vereist nog jarenlang herstel. In 2022 werd de samenleving wederom flink op de proef gesteld door de oorlog in Oekraïne. Deze gebeurtenis had én heeft een enorme impact op onze samenleving. Zo hebben we als gemeente en samenleving zeer snel geanticipeerd op de komst van vluchtelingen uit Oekraïne. Veel gastgezinnen stelden al snel hun huis open voor vluchtelingen. In april 2022 is de eerste opvanglocatie geopend, het St. Jozef in Gaanderen. Al snel volgde daarna 't Weerdje in Doetinchem. Onze verbonden partijen Buurtplein en BUHA dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de exploitatie van beide locaties. Ook is tijdelijk gebruik gemaakt van opvangmogelijkheden in Oldershove in Wehl. Naast huisvesting dragen wij zorg voor de uitvoering van de leefgeldregeling en worden vluchtelingen die willen werken begeleid naar werk (uitvoering door Laborijn in samenwerking met het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT)). In samenwerking met het basis- en het voortgezet onderwijs is ervoor gezorgd dat onderwijs wordt gegeven aan kinderen van 4 – 18 jaar. Volwassenen hebben het afgelopen jaar taallessen kunnen volgen in de driekoningenkapel. Deze ontmoetingsplek is mogelijk gemaakt door inzet van verschillende vrijwilligersorganisaties en de kerk.

Naast de opvang van Oekraïners heeft Nederland te maken met een heel grote stroom van vluchtelingen. Het rijk heeft daarom gevraagd aan alle provincies om noodopvang te regelen voor vluchtelingen. Voor de opvang van niet uit de Oekraïne afkomstige vluchtelingen heeft Doetinchem een crisisondopvang (CNO) op de hoek van de Industriestraat en de Ambachtstraat ingericht om sinds eind augustus 225 vluchtelingen te kunnen opvangen. Wij zijn tevreden over de wijze waarop het gaat binnen de CNO: de asielzoekers hebben een slaap-, eet- en recreatievoorziening, er zijn activiteiten voor volwassenen en jongeren krijgen onderwijs. Ook zijn we blij hoe we met de inzet van onze eigen medewerkers, die van Buurtplein, Buha, Laborijn, andere maatschappelijke instellingen en ondernemingen, de werkzaamheden verrichten. We hebben sterk de indruk dat de CNO ook gedragen wordt in de Doetinchemse gemeenschap. Aangezien de aanleiding voor het CNO nog onverminderd actueel is, wordt de CNO tot 1 oktober 2023 voortgezet. We hebben laten zien een sociale gemeente te zijn. Zo hebben vele bedrijven, instellingen en honderden vrijwilligers zich ingezet om opvang te bieden aan medemensen in nood. Als bestuur kijken wij met gepaste trots naar deze veerkracht.

Crises

Crises als gevolg van Corona en door de oorlog in de Oekraïne raken niet iedereen in gelijk mate. Juist de minder daadkrachtigen worden vaak onevenredig zwaar getroffen. Van veel producten en diensten zijn de prijzen flink gestegen. Denk aan eten, het openbaar vervoer en vooral aan energie. Met een laag inkomen kan het moeilijk zijn om de energierekening iedere maand te betalen. Om de hoge energierekening voor een deel te compenseren is in 2022 de

energiebelasting verlaagd. Aanvullend hierop is voor huishoudens met een inkomen op of net boven het sociaal minimum een uitkering in het leven geroepen in de vorm van een eenmalige energietoeslag die door ons via Laborijn is uitgekeerd. Daarnaast hebben we eind 2022 het Plan van Aanpak Energiearmoede vastgesteld en er is gestart met het inrichten van de uitvoering ervan. Het plan richt zich, met een viertal deelprogramma's, op inwoners met een laag inkomen. Het programma 'Bespaarhulp aan huis' is van start gegaan in 2022. Huishoudens kunnen hulp krijgen van bespaarcoaches die ook kleinschalige energiebesparende maatregelen treffen aan de woning. In totaal zijn 42 huishoudens aangemeld in 2022. De programma's 'witgoedregeling', 'isolatiesubsidie' en 'CV-optimalisatie' gaan van start in 2023. De uitvoering van het Plan van Aanpak Energiearmoede loopt nog tot eind 2024.

In 2022 zijn we ook gestart met de uitvoeringsagenda 2022-2024 voor het armoedebeleid. Producten zoals vroegsignalering betalingsachterstanden hebben een structurele plek in onze dienstverlening gekregen en er is veel aandacht voor preventieve activiteiten gericht op jongeren. In samenwerking met Laborijn en Vluchtelingwerk is het financieel ontzorgen in 2022 van start gegaan en maakt een groep inburgeraars al gebruik van de diensten van het Bureau voor Financiële Ondersteuning. Door de energiecrisis zien we al een stijging in het aantal aanmeldingen bij de schulddienstverlening en is de verwachting dat deze verder zal doorzetten. Ook voor ondernemers zijn het zware tijden. Na de coronacrisis, de stijgende prijzen en de arbeidsmarkttekorten heeft de energiecrisis grote impact op de ondernemers. Vooral op bedrijven die veel energie gebruiken of waarvan de energierekening sterk gestegen is. Eind december is de regeling Doetinchems Energiekrediet (DEK) vastgesteld waarmee we Doetinchemse ondernemers een overbruggingskrediet voor de Tegemoetkoming Energiekosten (TEK-regeling) bieden. Begin 2023 is er ook een subsidieregeling tegemoetkoming energiekosten voor maatschappelijke stichtingen en verenigingen gemeente Doetinchem ingesteld. Dekking van de regelingen komt uit het crisisherstelfonds. Om naast de coronacrisis ook dergelijke crises op een effectieve manier te beslechten is besloten om het doel van de coronareserve te verbreden naar een crisisherstelfonds.

Ambitie en groei

Dit is het eerste jaar, waarin uitvoering is gegeven aan de coalitieagenda "Samen groeien in kwaliteit" met een duidelijke ambitie en bijbehorende ontwikkelingsplannen. De plannen en voorstellen zijn complex en vertonen veel samenhang. Als we kijken naar de toekomst van de gemeente Doetinchem dan hebben we een gezonde groei voor ogen. We ontwikkelen graag, maar wel met behoud van en oog voor de bestaande kwaliteiten. Als we aan de slag gaan voor de toekomst van onze gemeente, zal dat altijd zijn vanuit partnerschap, simpelweg omdat we elkaar nodig hebben. Steeds meer opgaven zullen worden opgepakt in netwerken, vanuit wederkerigheid. Binnen onze gemeente met inwoners, organisaties en ondernemers, buiten onze gemeentegrenzen met het Rijk, de provincie, de regio, het waterschap, zorgaanbieders, met kennisinstellingen en andere partners. Voor alle opgaven is samenwerking cruciaal. Doetinchem heeft in dit opzicht voordeel van zijn schaalgrootte. Er zijn goed georganiseerde verbanden van ondernemers, maatschappelijke organisaties en instellingen. Maar ook een grote groep actieve inwoners die bereid is zich in te zetten voor hun buurt of mee te denken over de grote gemeentelijke vraagstukken. Doetinchem zet met de "Doetinchem 2036"-ambitie sterk in op het versterken en ontwikkelen van de stad. Door onder andere het vaststellen van het plan van aanpak "Toekomstbestendige Binnenstad", het inzetten op de economische agenda Toplocatie Oost en het organiseren van grote evenementen als The Passion is de herkenbaarheid van Doetinchem als centrumstad versterkt. Om te kunnen groeien zijn voortdurend investeringen nodig in woningen, in de openbare ruimte en in mensen. Afgelopen jaar zijn er veel nieuwe woningen bijgebouwd, onder andere in Wijnbergen en Iseldoks. In Overstegen zijn veel woningen in het plattedakendorp opgeknapt. Daar liep ook het ABCD-traject, wat tot een

verbetering van de woonbeleving heeft geleid. Verder hebben we in 2022 samen met de andere Achterhoekse gemeenten en corporaties de Regionale Woonagenda opgesteld. Tegelijkertijd sloten we als Achterhoekse gemeenten een woondeal met het Ministerie van BZK en de provincie. Daarin zijn voor Doetinchem in totaal 2470 woningen opgenomen. Daarnaast gaat de gemeente Doetinchem met hulp van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de bouw van betaalbare flexwoningen onderzoeken. Binnen dit onderzoek, met de naam project Flexcity, wordt een nieuwe en creatieve oplossing ontwikkeld voor versnelde woningbouw. Naast woningen is het ook belangrijk om voldoende banen te hebben voor de mensen die hier wonen. Daarom is het fijn dat we in 2022 weer veel bedrijfskavels hebben verkocht.

De uitbreiding moet zoveel mogelijk binnenstedelijk gebeuren zonder uitbreiding van de infrastructuur. Dat laatste is een grote uitdaging en vormt daarom ook de hoofdpoging in het op te stellen mobiliteitsplan. We willen dat de kernen van de gemeente Doetinchem bereikbaar, maar ook leefbaar blijven richting 2036. Daarvoor is het belangrijk dat het verkeer daar rijdt waar het behoort te rijden: het doorgaande verkeer op de wegen buiten de kernen en het bestemmingsverkeer op de wegen in de kernen. Er wordt een mobiliteitsplan en een parkeervisie opgesteld waarin een richting wordt gegeven hoe we dit denken te realiseren. Daarbij zal het parkeren wellicht anders geregeld moeten worden maar ook de fietser en het openbaar vervoer krijgen een meer prominente plek. In het najaar van 2022 is vooral data verzameld middels tellingen en onderzoeken. Tevens zijn de inwoners in de gelegenheid gesteld om input te geven op de op te stellen visie. In 2022 vernieuwden we onder andere de Keppelseweg en de Rijksweg in Gaanderen.

Omgevingsvisie en omgevingswet

In 2022 is gewerkt aan de voorbereiding van de Omgevingsvisie. Een ambitie is daarbij dat de leefomgeving er op vooruit gaat. Er zijn vijf bestuursopdrachten vastgesteld die de kaders formuleren voor deze visie. Er is een start gemaakt met de uitwerking van een viertal hoofdpogingen. Daarnaast is bepaald voor welke beleidsrichtingen nieuwe ontwikkelingen aan de orde zijn die beschreven moeten worden en welke informatie uit de omgevingsagenda kan worden overgenomen. Er is een aanzet gedaan voor het opstellen van een Plan MER door de meest actuele informatie voor de diverse beleidsterreinen te verzamelen. We streven er naar om voor de zomer van 2023 een concept Omgevingsvisie informeel te bespreken met onze inwoners en de gemeenteraad. Ook hebben we ons in het afgelopen jaar voorbereid op de nieuwe Omgevingswet. De processen zijn nagekeken op de komende veranderingen en wat we moeten doen. Er is kennis opgedaan voor de nieuwe manier van werken voor het maken en beheren van het Omgevingsplan. De strategie voor het opstellen van het nieuwe omgevingsplan is in concept gereed. Ook is de legesverordening in concept gereed en zijn de Raadsvoorstellen in voorbereiding. Met de ODA zijn de milieuaspecten van de nieuwe wet beoordeeld en de processen aangepast hiervoor. Regionaal zijn met de andere gemeenten in de Achterhoek, Provincie, Waterschap en Veiligheidsregio afspraken gemaakt hoe we gaan samenwerken onder de nieuwe wet. De software is klaargezet en aangesloten op het Digitaal stelsel Omgevingswet. En er wordt geoefend en geleerd te werken met de nieuwe processen.

Preventie

Er is geïnvesteerd in een breed jeugdbeleid gericht op een sterke inzet van preventie en het voorkomen van zorg en ondersteuning. Preventie is centraal gesteld met sport- en cultuur als middel. Samen met onze kernpartners (Buurtplein, Buha, Sport-ID) en inwoners maken we onze woonomgeving beweegvriendelijker. Dit heeft geleid tot nieuwe voorzieningen op de Groene Wig in Dichteren en de afronding project gezonde buurt in Schöneveld. Ook zijn we met

inwoners en kernpartners en andere organisaties in gesprek om o.a. in Gaanderen en de noordelijke wijken de woon- en leefomgeving gezonder en aantrekkelijker te maken. Hiermee geven we mede uitvoering aan de lokale preventieagenda 'Gewoon, gezond leven'. Goed onderwijs is belangrijk voor de ontwikkeling van elke jeugdige. Als gemeente investeren we met het onderwijs in een sterke infrastructuur in gebouwen, in doorlopende leerlijnen en in extra zorg of ondersteuning waar nodig.

Veilig en divers

In Doetinchem voelen mensen zich veilig en vrij om eigen keuzes te maken. Er is ruimte om anders te zijn en met elkaar verbonden te blijven. In Doetinchem mag je zijn wie je bent of wilt zijn en hebben we respect voor elkaar. Iedereen, hoe verschillend ook, kan meerwaarde bieden aan de samenleving. De gemeente Doetinchem is een veilige gemeente. Politicijfers laten een stijgende lijn zien na twee jaar met coronamaatregelen, maar de cijfers over 2022 zijn ten opzichte van 2017 nog steeds positief. De veiligheidsketen werkt steeds meer en beter samen met de keten jeugd en de keten sociaal domein. Daardoor kunnen we telkens meer en eerder handelen vanuit de samenwerking, in plaats van repressief optreden vanuit de veiligheidsketen. Zo werken we aan een meer duurzame oplossing van een veiligheidsprobleem. De focus lag en blijft liggen op de aanpak van ondermijnende criminaliteit. In 2022 is er 16 maal met bestuurlijke maatregelen opgetreden (sluiting woning, last onder dwangsom) tegen de handel in drugs en hennepkwekerijen.

Zorg en ondersteuning

De afgelopen jaren hebben we samen met onze uitvoeringsorganisatie Buurtplein, zorgaanbieders en andere maatschappelijke organisaties gewerkt aan de transformatie van het sociaal domein. Een belangrijk onderdeel voor het vormgeven van de transformatie in het sociaal domein is de vernieuwde werkwijze van inkoop, die leidt tot een resultaatgerichte werkwijze waarin de vraag van de cliënt (nog meer dan voorheen) centraal staat. In 2022 hebben we dit inkooptraject succesvol afgerond. Ook hebben we in 2022 belangrijke stappen gezet in de verdere doorontwikkeling van algemene voorzieningen.

Klimaat en duurzaamheid

Doetinchem en de Achterhoek willen zo snel mogelijk een energieneutrale omgeving bereiken. Oorspronkelijk was het doel om energieneutraliteit van de bebouwde omgeving in 2030 te bereiken. Dat betekent dat er binnen de Achterhoek net zoveel energie wordt opgewekt als er wordt gebruikt. Hierover was in 2013 het Akkoord van Groenlo gesloten. In 2022 is het akkoord van Groenlo herijkt. De Achterhoek sluit nu aan bij de landelijke doelstelling om energieneutraliteit te bereiken in 2050. Ook willen we zo snel mogelijk betekenisvolle stappen zetten richting een meer circulaire economie. Het doel is dat Doetinchem in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust is ingericht en hiertoe heeft de gemeenteraad op 7 juli 2022 de Klimaatadaptatiestrategie vastgesteld. Het college van burgemeester en wethouders heeft in navolging daarop de uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie 2022-2026 vastgesteld in augustus 2022. Bij deze uitvoeringsagenda zijn diverse externe partijen betrokken geweest. Klimaatadaptatie krijgt inmiddels steeds meer aandacht bij onze gemeentelijke werkprocessen en taken.

Organisatie

Medewerkers spelen een belangrijke rol in het realiseren van onze ambities. Helaas merken we nog steeds de krapte op de arbeidsmarkt. We kunnen vacatures niet zo snel als we willen vervullen. We willen dat medewerkers vanuit dezelfde kernwaarden werken en dat we een organisatie zijn die vanuit een HR visie met passende en moderne personeelsregelingen

concurrerend en aantrekkelijk kan zijn. We willen mensen binden en boeien want hiermee zijn en blijven we een aantrekkelijke werkgever en kunnen we onze ambities waarmaken. De huisvesting van de ambtelijke organisatie is en blijft een belangrijk aandachtspunt. In 2022 is een externe adviespartner aangetrokken en zijn de kaders vastgesteld. We onderzoeken een passende herinrichting die aansluit bij de behoeften en financiële mogelijkheden. Ook met onze kantoorautomatisering sluiten we aan bij het nieuwe werkconcept. In 2022 is in het kader van het Werkconcept het beleid t.a.v. standaard ICT-middelen en kantoorwerkplek vastgesteld. Plaats- en tijdsafhankelijk werken is het uitgangspunt. We werken aan de thema's van onze Informatievisie 2020-2024. Belangrijke ontwikkelingen, zoals het groeien naar een Informatiesamenleving, het Doetinchemse regiemodel (gD2020), de vastgestelde dienstverleningsvisie en de vergaande samenwerking van gemeenten op het vlak van digitalisering (VNG Common Ground en fonds GGU) zijn hierin vertaald naar 5 thema's: digitaal (samen-)werken, digitale dienstverlening, data- en resultaatgericht werken, digitale vaardigheden en de wettelijke ontwikkelingen.

Financieel resultaat 2022

Het financieel resultaat bij deze jaarrekening ten opzichte van de eindwijziging 2022 bedraagt met name als gevolg van incidentele meevallers € 21.961.000 voordelig. Daarvan willen we € 7.412.000 bestemmen voor 2023, € 3.277.000 ten gunste brengen van de reserve crisisherstelfonds, € 291.000 ten gunste van de reserve gebiedsontwikkeling, € 928.000 ten gunste van de nieuw te vormen reserve spaarverlof en € 351.000 ten gunste van de nieuw te vormen reserve omgevingsvergunningen. Het resterende bedrag van € 9.702.000 voegen we toe aan de algemene reserve. Het resultaat waarvan wordt voorgesteld om dat toe te voegen aan de algemene reserve bestaat voor een kleine € 1,7 miljoen aan voordelen op de personele kosten en overhead, een voordeel van € 930.000 op de Algemene Pensioen- en Uitkeringswet Politiek Ambtsdragers, een voordelig resultaat van € 500.000 op de omgevingsvergunningen en voor € 2.242.000 een hogere algemene uitkering dan begroot. Met betrekking tot het laatstgenoemde kan dit voor een deel worden verklaard door de extra verkregen middelen van het Rijk in de decembercirculaire. Op de 2e bestuurlijke monitor 2022 gevormde stelpost nominale ontwikkelingen, als gevolg van de toenemende prijzen en energiekosten, is doordat er geen beroep is gedaan op de stelpost, een voordeel ontstaan van € 2.248.000. In de programma's beschrijven wij welke resultaten wij behaald hebben in 2022 en wat deze hebben bijgedragen aan de voorgenomen doelstellingen. In de jaarrekening wordt een toelichting gegeven op het rekeningresultaat en de bestemmingsvoorstellen. Nog steeds kampen we met onzekerheden voor de toekomst. De oorlog in Oekraïne is helaas nog steeds gaande. Er zijn landelijk grote uitdagingen op het gebied van onder meer klimaat, onderwijs en de woningmarkt die vragen om investeringen voor de toekomst. Voor de gemeente is het onzeker welke taken hiervan door de gemeente moet worden uitgevoerd en of we hier vanuit het Rijk voldoende voor gecompenseerd worden. Door het positieve rekeningresultaat wordt de financiële positie (zie ook paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing) van de gemeente Doetinchem versterkt om te kunnen anticiperen op de genoemde onzekerheden.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Doetinchem,

De heer mr. M.Boumans MBA MPM
burgemeester

De heer mr. G.A. Karssenbergh
gemeentesecretaris

JAARVERSLAG

Leeswijzer bij de programma's

Bij de programma's beschrijven wij welke resultaten we behaald hebben in 2022 en wat deze hebben bijgedragen aan de doelstellingen die we ons gesteld hadden in de begroting 2022. De acties die voor 2022 waren gepland hebben we als volgt beoordeeld:

- Groen: volledig gerealiseerd.
- Oranje: proces in werking gesteld, maar vergt een langere doorlooptijd of is een doorlopend proces.
- Rood: in het verantwoordingsjaar niet gerealiseerd.

Programma - Doetinchem centrumstad

Wat wilden we bereiken?

A. Doetinchem heeft een herkenbaar profiel als centrumstad van de Achterhoek en zesde stad van Gelderland voor bewoners, bezoekers en ondernemers



Doetinchem zet met de "Doetinchem 2036"-ambitie sterk in op het versterken en ontwikkelen van de stad. Door onder andere het vaststellen van het plan van aanpak "Toekomstbestendige Binnenstad", het inzetten op de economische agenda Toplocatie Oost en het organiseren van grote evenementen als The Passion is de herkenbaarheid van Doetinchem als centrumstad versterkt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

A1 - Verbinden (economische) agenda van Doetinchem en de Achterhoek met die van de Provincie en de Euregio



Het versterken van de Doetinchemse bedrijventerreinen en het coördineren van de toekomstige ontwikkelingen vindt in nauwe samenwerking met de Provincie plaats. Daarnaast is op het dossier Binnenstadsontwikkeling de verbinding met Provinciale programma's gelegd, zodat in de toekomst gebruik gemaakt kan worden van kennis en subsidies.

In 2022 zijn vanuit Doetinchem en de 8RHK-ambassadeurs diverse projecten opgezet met grensoverschrijdend karakter. Het business-event rondom The Passion is mede mogelijk gemaakt door Interreg-subsidie en Duitse partners namen deel aan het event. Verder is vanuit de gemeente, Kleve, Oost NL en de SteCK een drukbezocht "Zakendoen over de grens"-netwerkbijeenkomst georganiseerd met meer dan 100 deelnemers. Daarnaast wordt in afstemming met de Duitse KvK initiatieven uitgewerkt.

A2 - In het kader van Doetinchem 2036 de centrumrol van Doetinchem verder uitwerken in de vorm van een visie



Binnen het Project Doetinchem 2036 heeft het College het plan van aanpak "Toekomstbestendige Binnenstad" vastgesteld, waarmee de aanpak voor vernieuwde visie op de Binnenstad van start is gegaan. Door middel van het opstellen van een up-to-date (post-corona) sterkte-zwakte-analyse van de binnenstad, waarbij nadrukkelijk de veranderde trends op het gebied van winkelen, verblijven en ontmoeten worden meegenomen, is een stevige basis gelegd voor het verder uitwerken van de plannen voor de Binnenstad.

Verder is door uitgebreide gesprekken met de vastgoed-partners en de ondernemersvereniging van de binnenstad, de samenwerking met het Binnenstadsbedrijf verder geprofessionaliseerd

Wat wilden we bereiken?

B. Doetinchem heeft een spilfunctie in de regionale economie met nadruk op smart industry en innovatie



Doetinchem heeft een evenwichtig en stabiel bedrijfsleven. De divers samengestelde economie vertaalt zich in bestendigheid. We sturen op het aanjagen en faciliteren van innovatieve en duurzame ideeën. Hierbij speelt de betrokkenheid in regionale samenwerkingsverbanden een grote rol.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B1 - Uitvoering geven aan de economische agenda



In coproductie met ondernemers en onderwijsinstellingen zijn binnen de verschillende pijlers van "Toplocatie Oost" concrete projecten gestart. De agenda is dynamisch, waardoor nieuwe projecten aangehaakt kunnen worden als kansen zich voordoen. In 2022 is voor de Doetinchemse economie het thema "Arbeidsmarkt" de grootste uitdaging geweest. Om die reden is met name binnen die pijler aan projecten gewerkt, zoals het versterken van de arbeidsmarktcommunicatie, het bereiken van potentiële nieuwe werknemers en het beter uitdragen van het profiel van de Doetinchemse economie en woonklimaat.

B2 - Behouden, versterken en aantrekken (nieuwe) bedrijvigheid



In 2022 hebben we ruim 3 hectare aan bedrijfskavels verkocht aan bedrijven die de Doetinchemse economie verder versterken en bedrijfsketens nog beter ontsluiten (zoals op het gebied van (staal) bouw en maakindustrie). Gemiddeld over de afgelopen 5 jaar is er 4 hectare per jaar uitgegeven. Er zijn daarnaast bedrijfsbezoeken afgelegd om op te halen wat er speelt en waar kan worden samengewerkt. Met de open bedrijvendag, georganiseerd door de IG&D bedrijvenvereniging en ondersteunt door de gemeente, konden inwoners en bedrijven kennis maken met het Doetinchemse bedrijfsleven. Zo is de zichtbaarheid van het bedrijfsleven vergroot.

B3 - Uitvoering geven aan programma Doetinchem Natuurlijk Duurzaam: ondernemers activeren tot verduurzaming van het bedrijf



We hebben de Achterhoek Onderneemt Duurzaam (AOD)-aanpak doorgezet en geïntensiveerd in de vorm van crisisaanpak. Aan de hand van een gratis energiescan ondersteunen we bedrijven met energiebesparingsmaatregelen.

We hebben voor het derde jaar deel genomen aan het programma 'Zonnige Bedrijven in de Achterhoek' (ZBA). ZBA richt zich op 'zon op dak'. Ondanks de netcongestie bevinden 89 bedrijven zich in verschillende stadia van het ZBA traject. Tot nu toe heeft 20% van deze bedrijven zonnepanelen gerealiseerd.

Door een Publieke-private samenwerking zijn bedrijventerreinen De Huet en Keppelseweg gestart met aanpak verduurzaming. Aan de hand van een inventarisatie brengen we de energiebehoefte op beide terreinen in kaart. Hierdoor is te zien waar de energiebehoefte zit, waar kansen liggen en wat de capaciteit van een bedrijventerrein is. We onderzoeken koppelkansen van de energietransitie met andere thema's zoals klimaatadaptatie, circulaire economie en mobiliteit.

Met de AOD en de lokale projectteams zijn we gestart met een deuren-dicht actie in winkelcentra (voor detailhandel en horeca). Ondernemers kunnen tot 40% in hun energiekosten besparen. We hebben hier in de media veel aandacht aan besteed.

Wat wilden we bereiken?

C. Doetinchem heeft aantrekkelijke voorzieningen voor bewoners en bezoekers en is een gastvrije gemeente



Een prettige gastvrije gemeente ben je zowel voor je eigen inwoners als voor bezoekers. Dit hebben we gedaan door in te zetten op extra voorzieningen die de openbare ruimte beweegvriendelijker en zo gezonder maken. Voor wat betreft verkeer hebben we plannen voorbereid om het fietsen verder te stimuleren en gemotoriseerd verkeer meer te weren uit de binnenstad. Onze bezienswaardigheden hebben we toegankelijker gemaakt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

C1 - Impuls beweegvoorzieningen in wijk of dorp



Samen met onze kernpartners (Buurtplein, Buha, Sport-ID) en inwoners maken we onze woonomgeving beweegvriendelijker. Dit heeft geleid tot nieuwe sport- en spelvoorzieningen (Netsportveld en Teqtafel) op de Groene Wig in Dichteren en de afronding project gezonde buurt in Schöneveld. Ook zijn we met inwoners en kernpartners en andere organisaties in gesprek om o.a. in Gaanderen en de noordelijke wijken de woon- en leefomgeving gezonder en aantrekkelijker te maken. Hiermee geven we mede uitvoering aan de lokale preventieagenda 'Gewoon, gezond leven'. Dit zetten we voort in 2023.

C2 - Verkeersveilige en leefbare binnenstad



De druk op de binnenstad qua verkeer is groot: laden en lossen van vrachtwagens en busjes van de pakketdienst, parkeren in en om de stad en het stallen van fietsen in de stad. In 2022 is gestart met het opstellen van het mobiliteitsplan en zal rond de zomer 2023 worden aangeboden aan de gemeenteraad ter vaststelling. In het mobiliteitsplan wordt melding gemaakt van het emissieloos bevoorraden van de binnenstad. De verdere uitwerking en invoeren zal geschieden in het Centrumplan dat gelijktijdig wordt opgesteld. Op dit moment vinden er al gesprekken plaats met partijen die ons begeleiden met dit traject. Met zowel de fietsersbond als het binnenstadsbedrijf zijn we in gesprek over het wel of niet fietsen in de binnenstad. In projecten als de spoorzone als de noordelijke schil centrum wordt ingezet op stedelijke ontwikkelingen waarbij alle vormen van mobiliteit de aandacht krijgen.

C3 - Verbinden van parels Doetinchem en de Achterhoek



De Achterhoek en Doetinchem hebben voor toeristen en dagjesmensen een aantrekkelijk en divers aanbod aan groen, cultuur, kastelen, water en evenementen. Op basis van de Koersnotitie Vrijtijdseconomie 2020-2030 is middels de Uitvoeringsagenda 2020-2022 ingezet op de ontwikkeling van recreatie en toerisme waarmee de economische vitaliteit van onze gemeente is versterkt. Met de realisatie van het VVV Inspiratiepunt is in 2022 gestart, de aanleg van het MTB routenetwerk is in uitvoering en verbouw van de 'paardenstal' van het Rijksmonument

kasteel Slangenburg ten behoeve van het bezoekerscentrum voor Achterhoekse kastelen, buitenplaatsen en landgoederen is voltooid.

C4 - Kansrijke Projecten Uitvoeringsagenda Vrijtijdeconomie (Speerpunten: 'Doetinchem beleven' en 'Buiten-leven')



Met de Koersnotitie- en Uitvoeringsagenda Vrijtijdeconomie is de belevingswaarde van zowel de binnenstad én het buitengebied versterkt. Inwoners recreëren aangenamer en meer in hun eigen gemeente. Kansen van de geformuleerde speerpunten in de Uitvoeringsagenda Vrijtijdeconomie, 'Doetinchem beleven' en 'Buiten-leven' worden beter benut. Voorbeelden van projecten zijn de realisatie van een VVV Inspiratiecentrum in de binnenstad, (gereed in het 1e kwartaal 2023), het faciliteren van een bezoekerscentrum voor Achterhoekse kastelen en landgoederen in kasteel Slangenburg en het verbinden van de binnenstad met attracties daarbuiten. Ook zijn er diverse voorzieningen gerealiseerd om de binnenstad beter recreatief met het water van de Oude IJssel te verbinden.

Wat wilden we bereiken?

D. Doetinchem heeft een aantrekkelijk woonklimaat voor alle doelgroepen



Het woonmilieu in Doetinchem is aantrekkelijk voor alle doelgroepen. Om dat zo te houden is voortdurend investering nodig in woningen, in de openbare ruimte en in mensen. Er zijn veel nieuwe woningen bijgebouwd, onder andere in Wijnbergen en Iseldoks. In Overstegen zijn veel woningen in het plattedakendorp opgeknapt. Daar liep ook het ABCD-traject, wat tot een verbetering van de woonbeleving heeft geleid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

D1 - We bouwen naar behoefte



In 2022 zijn de volgende woningen toegevoegd aan de woningvoorraad.

	sociale huur	middeldure huur	dure huur	goedkope en middeldure koop	dure koop	totaal
aantal	5	9	32	10	111	167
percentage	3%	5,4%	19,2%	6%	66,5%	100%

Verder hebben we in 2022 samen met de andere Achterhoekse gemeenten en corporaties de Regionale Woonagenda opgesteld. Tegelijkertijd sloten we als Achterhoekse gemeenten een woondeal met het Ministerie van BZK en de provincie. Daarin zijn voor Doetinchem in totaal 2470 woningen opgenomen, met daarbij de volgende sleutelprojecten:

350 woningen - herstructurering ei en stadsschil

650 woningen - Spoorzone

250 woningen - transformatie kantoren

250 woningen - wonen aan de Oude IJssel

250 woningen - stads- en dorpsranden zoekgebied nader te bepalen

De regionale woonagenda en de woondeal zijn in december 2022 vastgesteld door de thematafel Wonen & Vastgoed en vervolgen in 2023 het bestuurlijke proces binnen de gemeenten. In 2022 is ook gewerkt aan een lokale woonvisie. Deze wordt in 2023 afgerond.

Wat wilden we bereiken?

E. Er is een goede bereikbaarheid per fiets, openbaar vervoer en met de auto



Op dit moment wordt een mobiliteitsplan opgesteld. Het mobiliteitsplan geeft inzicht hoe de gemeente Doetinchem bereikbaar, leefbaar, aantrekkelijk en veilig kan blijven voor zowel inwoners, studenten, werknemers, bedrijven en bezoekers bij een groei naar 70.000 inwoners. Daarbij worden ook nieuwe ontwikkelingen op het terrein van mobiliteit en bereikbaarheid betrokken zoals verduurzaming, deelmobiliteit, klimaat, leefbaarheid en gezondheid. Afstemming vindt plaats met de diverse disciplines. De provincie Gelderland heeft vorig jaar het voorkeurspauze van de Regio Express vastgesteld. Dit betekent dat de uitwerking van het dubbelspoor vorm kan gaan krijgen de komende jaren

Wat hebben we daarvoor gedaan?

E1 Inzetten op onderhoud van de infrastructuur



In het Wegenbeleidsplan is bepaald hoe wij in de gemeente Doetinchem het beheer van onze bestaande wegen, voet- en fietspaden en infrastructurele kunstwerken willen vormgeven. Om het onderhoudsniveau op pijl te houden is voor de komende jaren extra onderhoudsbudget voorhanden. om de middelen efficiënt in te zetten is nauw samengewerkt met BUHA en zijn ondermeer de Keppelseweg en de Rijksweg in Gaanderen heringericht.

De raad heeft op 4 november 2021 het amendement A4 - Aanpassing onderhoudsniveau elementverhardingen 2022 aangenomen.

Het onderhoudsniveau elementverhardingen is van 'laag' verhoogd naar 'basis'. In 2022 zijn de middelen ingezet op diverse projecten. Dit varieert van het uitvoeren van klein onderhoud tot het bijdragen aan projecten. Deze zijn tot stand gekomen op basis van meldingen, de jaarlijkse weginspectie en door slimme combinaties te zoeken met projecten.

E2 Inzetten op reconstructie van de infrastructuur



Een groot aantal wegen in de gemeente Doetinchem voldoet al aan de gestelde inrichtingseisen van onder meer een gebiedsontsluitingsweg (50 km/uur) of een erftoegangsweg (30 km/uur), maar een groot aantal ook nog niet. Tijdens groot onderhoud worden de wegen ook gelijk ingericht conform de eisen die bij een dergelijke weg horen. in 2022 zijn de Keppelseweg, Gaswal en Rijksweg in Gaanderen heringericht. De J.F. Kennedylaan is inmiddels voorbereid en kan dit jaar in uitvoering. Daarnaast zijn de in verschillende woongebieden de wegen ingericht conform 30 km uur regels. Voorbeelden hiervan liggen in Wijnbergen, De Veentjes, Lookwartier en Iseldoks.

E3 Inzetten op beter benutten van de infrastructuur



De gemeenteraad heeft de wens uitgesproken dat Doetinchem groeit naar 70.000 inwoners in 2036. De uitbreiding moet zoveel mogelijk binnenstedelijk gebeuren zonder uitbreiding van de infrastructuur. Dat laatste is een grote uitdaging en vormt daarom ook de hoofdpoging in het op te stellen mobiliteitsplan. We willen dat de kernen van de gemeente Doetinchem bereikbaar, maar ook leefbaar blijven richting 2036. Daarvoor is het belangrijk dat het verkeer daar rijdt waar het behoort te rijden: het doorgaande verkeer op de wegen buiten de kernen en het bestemmingsverkeer op de wegen in de kernen. Er wordt een mobiliteitsplan en een parkeervisie opgesteld waarin een richting wordt gegeven hoe we dit denken te realiseren. Daarbij zal het parkeren wellicht anders geregeld moeten worden maar ook de fietser en het openbaar vervoer krijgen een meer prominente plek. In het najaar van 2022 is vooral data verzameld middels tellingen en onderzoeken. Tevens zijn de inwoners in de gelegenheid gesteld om input te geven op de op te stellen visie.

Wat wilden we bereiken?

F. Doetinchem is een veilige gemeente



De gemeente Doetinchem is een veilige gemeente. Politiecijfers laten een stijgende lijn zien na twee jaar met coronamaatregelen, maar de cijfers over 2022 zijn ten opzichte van 2017 nog steeds positief. De veiligheidsketen werkt steeds meer en beter samen met de keten jeugd en de keten sociaal domein. Daardoor kunnen we telkens meer en eerder handelen vanuit de samenwerking, in plaats van repressief optreden vanuit de veiligheidsketen. Zo werken we aan een meer duurzame oplossing van een veiligheidsprobleem.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

F1 - Inzetten op ondermijning



De focus lag en blijft liggen op de aanpak van ondermijnende criminaliteit. In 2022 is er 16 maal met bestuurlijke maatregelen opgetreden (sluiting woning, last onder dwangsom) tegen de handel in drugs en hennepkwekerijen. Nieuw Bibob-beleid is vastgesteld waardoor we beter kunnen screenen aan de poort op zuivere bedoelingen van ondernemers. De analyse van het buitengebied op risico's van ondermijnende criminaliteit is tezamen met het RIEC afgerond en kan nu worden gekoppeld aan het proces veilig buitengebied. Op lokaal niveau is het Lokaal ondermijningsoverleg ingericht en tevens is Doetinchem aangesloten op het informatieplein Ondermijning voor de opschaling van ondermijningscasuïstiek.

Wat zijn de financiële resultaten?

Taakveld	Activiteit	raming voor wijziging 2022 baten	raming voor wijziging 2022 lasten	raming totaal 2022 baten	raming totaal 2022 lasten	realisatie 2022 baten	realisatie 2022 lasten	saldo (lasten-baten) raming totaal (lasten-baten) realisatie	mutatie reserves	saldo na mutatie reserves
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	panden en gronden	0	0	36	0	45	5	5	5	0
0.63 Parkeerbelasting	parkeerbel. straten en terreinen	2.553	0	2.553	0	2.236	0	-317		-317
	parkeerbelasting parkeergarages	732	0	722	0	633	0	-89		-89
	parkeerbel. vergunningen/ontheffingen	0	0	0	0	122	0	122		122
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	personeelskosten	0	94	0	98	0	97	1		1
	brandweer	54	3.767	54	3.842	40	3.735	93		93
1.2 Openbare orde en veiligheid	openbare orde	0	580	0	645	0	547	97		97
	bijzondere wetgeving	86	513	86	321	30	408	-142		-142
	veiligheid	109	0	109	111	111	109	3		3
	personeelskosten	0	332	0	283	0	275	9		9
2.1 Verkeer en vervoer	personeelskosten	0	457	0	352	0	357	-5		-5
	bruggen	0	313	0	660	0	705	-45	-45	0
	wegen	390	7.763	390	7.492	449	7.480	71		71
	openbare verlichting	0	372	0	373	0	373	0		0
2.2 Parkeren	vergunningverlening	252	78	252	73	18	74	-235	-1	-234
	parkeren	0	3.050	0	3.094	0	3.008	86		86
	informatiesystemen	0	22	0	22	0	10	12		12
	personeelskosten	0	16	0	30	0	30	-1		-1
2.3 Recreatieve havens	jachthaven	19	5	19	5	16	6	-3	-3	0
2.5 Openbaar vervoer	openbaar vervoer	0	11	0	11	0	0	11		11
3.1 Economische ontwikkeling	aanvalsplan binnenstad	0	346	0	273	60	212	121		121
	city/parkmanagement	0	514	0	514	0	526	-12		-12
	personeelskosten	0	232	0	327	0	333	-6		-6
	economische aangelegenheden	0	175	0	175	5	165	15		15
	economie algemeen	0	0	0	22	0	6	16		16
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	bedrijvenpark	9.410	8.746	8.597	8.597	6.486	8.517	-2.030		-2.030
	economie algemeen	0	0	0	0	1	1	0		0
3.3 Bedrijvenloketten	warenmarkt	155	147	155	135	127	134	-27		-27

bedrijfsregelingen										
3.4 Economische promotie	recreatie en toerisme	0	327	0	222	0	257	-35	-2	-33
	kermis	44	27	44	28	42	28	-2		-2
	economische aangelegenheden	75	0	75	0	85	0	9		9
5.5 Cultureel erfgoed	cultuurhistorie	35	338	35	339	35	334	6		6
	monumenten	80	175	80	236	117	296	-23	-144	121
	personeelskosten	0	57	0	56	0	57	-1		-1
8.3 Wonen en bouwen	personeelskosten	0	417	0	425	0	396	28		28
	leefbaarheid woonomgeving	0	133	0	96	0	178	-82		-82
	leefbaarheid buitengebied	0	105	0	105	0	79	26		26
	grex algemeen	480	238	58	92	58	55	37		37
	panden en gronden	448	239	448	486	424	503	-41	121	-163
	volkshuisvestingsbeleid	0	30	0	30	0	0	30		30
	omgevingsvergunning	1.710	1.407	1.710	1.855	2.206	1.500	851		851
	handhaving klandestiene bouw en gebruik	0	30	0	30	0	3	27		27
	wonen en bouwen algemeen	5	120	5	125	12	90	42		42
Totaal		16.636	31.179	15.427	31.579	13.361	30.891	-1.379	-69	-1.310

Programma - Sterke samenleving

Wat wilden we bereiken?

A. Jeugd groeit veilig op en talenten worden benut



Ook in 2022 hebben we geïnvesteerd in een breed jeugdbeleid gericht op een sterke inzet van preventie en het voorkomen van zorg en ondersteuning. Preventie is centraal gesteld met sport en cultuur als middel. Goed onderwijs is belangrijk voor de ontwikkeling van elke jeugdige. Als gemeente investeren we met het onderwijs in een sterke infrastructuur in gebouwen, in doorlopende leerlijnen en in extra zorg of ondersteuning waar nodig. In 2022 hebben de extra middelen vanuit de rijksoverheid voor het Nationaal Plan Onderwijs (NPO gelden) hier ook aan bijgedragen. Ontstane achterstanden als gevolg van de Covid pandemie zijn hierdoor enigszins gecompenseerd. Met de uitvoering van ons geactualiseerde onderwijsachterstanden-beleid krijgen zoveel mogelijk kinderen een goede basis bij de start van hun schoolloopbaan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

A1- Uitwerken en implementeren van de Doetinchemse preventieagenda "Gewoon gezond leven"



De aangewezen kernpartners hebben de uitvoering van de lokale preventieagenda "Gewoon gezond leven" in 2022 gecontinueerd op basis van de door ons verstrekte opdracht. COVID-19 en de lockdown periodes beperkten tot de zomer de reguliere mogelijkheden van sport en cultuur en legde druk op de particuliere inkomsten. Daarna vroeg de opstart na de pandemie de nodige inspanning. Tegelijkertijd zijn de Bibliotheek, Amphion en Sport-ID meer zichtbaar geworden als kernpartners, die zich richten op preventie voor het algemene (jonge) publiek. Hierbij ligt de focus op de universele preventie gericht op alle inwoners en 'de beweging naar de voorkant'. Sport en Cultuur zijn de dragers van de vastgestelde preventieagenda en dragen bij aan positieve gezondheid en daarmee aan een positief opgroei-klimaat voor de jeugd. In 2023 investeren we verder in preventie als basis voor ons sociaal beleid. Daarbij geven we extra aandacht aan preventie voordat een zorgvraag ontstaat, werken wijkgericht en met focus op specifieke doelgroepen. Dit betekent dat we naast universele preventie, gericht op iedereen, ook investeren in selectieve preventie gericht op doelgroepen. We hebben in de begroting een start gemaakt met het bundelen en structureel maken van diverse budgetten voor preventie waarmee we een toekomstige en integrale preventie-infrastructuur borgen.

A2- Extra inzet op doorgaande ontwikkelingslijn voor kinderen door het versterken van de verbinding peuteropvang, basisonderwijs en (preventief) jeugdbeleid.



In 2022 is het nieuwe beleidsplan Onderwijsachterstanden (2023-2026) vastgesteld. De kern hiervan is dat kinderen zonder of met zo min mogelijk achterstand starten in groep 3 van het basisonderwijs. Taalontwikkeling in de voor- en vroegschoolse periode is cruciaal bij het voorkomen van achterstanden. Via de voor- en vroegschoolse educatie (VVE) is hier vol op ingezet. Effectieve onderwijsprogramma's in kinderdagverblijven en voorschoolse voorzieningen zorgen ervoor dat kinderen op een speelse manier werken aan hun ontwikkeling. De uitvoering wordt gedaan door kinderopvangorganisaties, het onderwijs en Yunio. Vanuit de NPO gelden hebben we de inzet van de Orthopedagoog Passende Peuteropvang (OPPO) uitgebreid naar alle

voor- en vroegschoolse educatie locaties. Verder hebben we de inzet van personeel uit het basisonderwijs op de VVE locaties ter ondersteuning van de pedagogisch medewerkers bekostigd, om de doorgaande lijn voor- en vroegschoolse te versterken.

A3- Nationaal Programma Onderwijs



We hebben in 2022 samen met de betrokken onderwijspartners de bestedingsdoelen voor de gemeentelijke middelen van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) vastgesteld. De looptijd van het NPO is verlengd met twee schooljaren (t/m 2025), zodat de scholen langer de tijd hebben om de middelen in te zetten. In het voortgezet onderwijs is een groot deel van de NPO middelen in 2022 ingezet voor extra jeugdmaatschappelijk werkers op de scholen. Ook is gekozen voor het versterken van de leesvaardigheid, gezonde leefstijl en een Huiskamerproject in bovenbouw VO in samenwerking met Jongeren centrum en Stedelijk Jongerenwerk. Verder hebben meerdere scholen voor VO en PO afspraken gemaakt met Amphion Cultuurbedrijf en Sport-ID gericht op sportieve en culturele activiteiten om het welbevinden van leerlingen te vergroten. In het PO is daarnaast specifiek ingezet op de doorgaande ontwikkelingslijn van voorschool naar basisschool, interne orthopedagogen en/of scholing van leerkrachten en op een breed en divers aanbod voor de weerbaarheid en mentale ontwikkeling van schoolgaande kinderen. Gedurende de volledige bestedingsperiode wordt gemonitord waar de middelen aan uitgegeven worden.

A4- Regionale samenwerking leerplicht regio Achterhoek



In het schooljaar 2021-2022 is de start gemaakt met de regionale leerplicht. Regionale leerplicht leidt tot meer gelijke behandeling van alle kinderen/jongeren en hun ouders in de Achterhoek en tot meer rechtsgelijkheid bij het leveren van maatwerk bij achterliggende problematiek. Dit sluit aan bij de samenwerking op de domeinen Jeugd en WMO. Met de regionale samenwerking worden de kwaliteit en beschikbaarheid van de dienstverlening vergroot op de gedeelde thema's, zoals verzuimbestrijding op regionale scholen en de thuiszittersaanpak. In 2022 zijn zes gemeenten in één applicatie gaan werken waardoor er sprake is van eenduidige werkprocessen en dossiervorming. Dit bevordert het eenduidig werken in de regio en zorgt dat er vergelijkbare management- en sturingsinformatie beschikbaar komt. Verder is op 1 januari 2022 de regionale coördinator leerplicht gestart. Deze coördinator zorgt voor regionale afstemming op bestuurlijk-, beleidsmatig-, management- en uitvoeringsniveau. Ook zijn de leerplichtambtenaren van de gemeenten Aalten en Doetinchem samengevoegd tot één team. De verwachting is dat hier de komende jaren meer gemeenten bij aansluiten.

A5- Actualiseren integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijshuisvesting



In 2022 is een start gemaakt met de actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP). Diverse gesprekken zijn gevoerd met alle schoolbesturen. Ook is de staat van onze schoolgebouwen geïnventariseerd en zijn de opgaven uit het huidige IHP (2018) geëvalueerd en financieel vertaald waar dit nog niet gedaan was. Deze voorbereidingen hebben een compleet beeld gegeven van de huidige stand van zaken ten opzichte van de wensen en verplichtingen in de toekomst. Het nieuwe IHP zal in het najaar van 2023 gereed zijn.

Wat wilden we bereiken?*B. Iedereen doet naar vermogen mee in de samenleving en preventie staat centraal*

In 2022 hebben we via Laborijn, de Arbeidsmarktregio Achterhoek en Bureau voor Financiële Ondersteuning gewerkt aan het vergroten van de (financiële) redzaamheid, het voorkomen van (problematische) schulden en het bevorderen van uitstroom naar werk. Er is veel aandacht gegaan naar de nieuwe Wet Inburgering en de nieuwe Uitvoeringsagenda voor het Armoedebeleid (2022-2024). Gedurende 2022 waren er ook nieuwe ontwikkelingen om op in te spelen: de energiekosten zijn flink gestegen en de koopkracht van onze inwoners werd minder door de stijgende inflatie. We hebben aanvullende maatregelen genomen voor onze inwoners met de Impuls bestaanszekerheid en hebben de Energietoeslag uitbetaald aan onze inwoners die daarvoor in aanmerking kwamen

Wat hebben we daarvoor gedaan?**B1- Uitvoeren Participatiewet en adequate implementatie en uitvoering van de Wet Inburgering**

Laborijn is onze uitvoeringsorganisatie voor de Participatiewet en de Sociale Werkvoorziening. Laborijn ondersteunt inwoners, die nog niet in staat zijn zelf in inkomen te voorzien, in hun ontwikkeling bij voorkeur naar betaald werk. Bij wie dat niet mogelijk wordt er ondersteuning geboden gericht op zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie. Inwoners krijgen een passend re-integratietraject aangeboden. Vanaf 1 januari 2022 gebruiken we de participatieladder om de positie van de inwoners in onze maatschappij in beeld te brengen. Op basis hiervan maken we samen met de inwoner afspraken over haalbare (tussen) doelen en de activiteiten die daarbij passen. Om mensen te kunnen begeleiden en stimuleren wordt gebruikt gemaakt van verschillende instrumenten zoals loonkostensubsidie voor werkgevers en de impulsregeling parttime werk voor inwoners. In samenwerking met het werkgeversservicepunt wordt ingespeeld op de behoefte van de arbeidsmarkt bijvoorbeeld door specifieke ondersteuning bij jobcarving. Daarnaast is de specifieke job- en lifecoaching van onze inwoners met een doelgroepindicatie een belangrijk instrument om tot een duurzame plaatsing te komen bij werkgevers. Bij de sociale werkvoorziening zijn de activiteiten gericht op de coaching, bemiddeling en plaatsing van de Wsw-medewerkers. Laborijn heeft een ondernemerssteunpunt voor gerichte begeleiding en advies te geven bij doorstart of beëindiging van een bedrijf. De implementatie van de Wet Inburgering wordt nader toegelicht onder C1.

B2- Regierol nemen in de arbeidsmarktregio voor het versterken van de regionale samenwerking.

Doetinchem heeft als centrumgemeente de regierol in de arbeidsmarktregio. Onder de regierol verstaan we het verbinden, initiëren, stimuleren en faciliteren van de samenwerking in de arbeidsmarktregio. Langs de drie programmalijnen: van werkloosheid naar werk, van werk naar werk en iedereen doet mee, wordt door middel van projecten en initiatieven gewerkt aan het verbeteren van de match tussen arbeidsvraag en arbeidsaanbod. Een greep uit de activiteiten in 2022 zijn de initiatieven zoals 'Nieuwkomers in de Zorg' vanuit de Achterhoekse Doe-agenda/ Perspectief op Werk, samenwerking op het gebied van Social Return On Investment (SROI), de opleidingsvouchers vanuit het Achterhoekse Talentenfonds. Opijver, het Regionaal Mobiliteitsteam Achterhoek werkt door dat ook Oekraïners begeleidt naar werk, ZEG

Achterhoek dat Achterhoekse jongeren ondersteunt, het voorkomen van laaggeletterdheid vanuit het Taalhuis. Samen met onze ketenpartners (publiek en private partners) wordt hard gewerkt aan het realiseren van een inclusieve arbeidsmarkt zodat de kansen op de arbeidsmarkt worden vergroot. Om dit mogelijk te maken investeren we samen met de samenwerkingspartners in regionale programma coördinatie. Er is gewerkt aan het verder borgen van de samenwerking door de regionale governance te vereenvoudigen en aan het realiseren van een regionaal subsidiebureau voor Europese subsidies.

B3- Realiseren uitvoeringsagenda armoedebeleid en schulddienstverlening 2022-2024



In 2022 zijn we gestart met de uitvoeringsagenda 2022-2024 voor het armoedebeleid. Producten zoals vroegsignalering betalingsachterstanden hebben een structurele plek in onze dienstverlening gekregen en er is veel aandacht voor preventieve activiteiten gericht op jongeren. In samenwerking met Laborijn en Vluchtelingwerk is het financieel ontzorgen in 2022 van start gegaan en maakt een groep inburgeraars al gebruik van de diensten van het BvFO. Daarnaast zijn we begonnen met de uitbetaling van de energietoeslag en met de uitvoering van de aanpak 'Impuls bestaanszekerheid'. Door de energiecrisis zien we al een stijging in het aantal aanmeldingen bij de schulddienstverlening en is de verwachting dat deze verder zal doorzetten.

Wat wilden we bereiken?

C. Wij willen dat iedereen zich welkom en veilig voelt in onze gemeente



In Doetinchem voelen mensen zich veilig en vrij om eigen keuzes te maken. Er is ruimte om anders te zijn en met elkaar verbonden te blijven. In Doetinchem mag je zijn wie je bent of wilt zijn en hebben we respect voor elkaar. Iedereen, hoe verschillend ook, kan meerwaarde bieden aan de samenleving. In 2022 zijn er meer nieuwe Nederlanders in het land en ook naar Doetinchem gekomen. Aan de ene kant als gevolg van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en aan de andere kant door een grotere toestroom van vluchtelingen uit andere landen. Als Doetinchem hebben we onze taak en verantwoordelijkheid proactief ingevuld en hebben we gezorgd voor opvang, huisvesting en onderwijs als primaire taken. Er is uitvoering gegeven aan de nieuwe wet inburgering die per 1 januari 2022 van kracht is. Tot slot zijn er diverse ontwikkelingen geweest op de domeinen veiligheid & zorg, maatschappelijke opvang en beschermd wonen en een veilig thuis voor jeugdigen en gezinnen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

C1- Implementatie Wet Inburgering



Laborijn voert vanaf 1 januari 2022 de Wet Inburgering 2021 uit. Met iedere inburgeraar wordt een brede intake gehouden met als doel gezamenlijk een persoonlijk plan (PIP) op te stellen. Op basis van een leerbaarheidstoets en de behoefte van de inburgeraar wordt gekeken welke leerroute gevolgd kan worden om binnen 3 jaar zelfstandig te kunnen functioneren. Een optimale combinatie van taalonderwijs en participatieactiviteiten is noodzakelijk om een goede basis richting zelfredzaamheid te leggen. Zelfredzaamheid is de basis voor duurzame uitstroom richting (betaald) werk. De inburgeraar wordt dan ook gestimuleerd zoveel mogelijk deel te

nemen aan verschillende participatie-activiteiten. Dit gebeurt intern bij Laborijn of bij activiteiten van ketenpartners zodat zij kennis maken met de Doetinchemse samenleving en dat de taalontwikkeling van de inburgeraar nog meer wordt gestimuleerd. Laborijn voert deze taken uit met inschakeling van cultuurverbinders. Deze personen zijn gedurende de pilot in 2023 in dienst van Laborijn en stromen daarmee ook uit de P-wet uitkering. Cultuurverbinders zijn maatschappelijk betrokken individuen met een vluchtelingenachtergrond en goede relaties in de gemeenschap. Zij worden ingezet om de taal- en cultuurbarrière te overbruggen in het dagelijks leven van de vluchtelingen (wonen, werken, huisarts/school kinderen etc).

C2- Uitwerking en implementatie van de uitvoeringsagenda diversiteitsbeleid Divers in gemeente Doetinchem



In 2022 hebben het uitvoeringsprogramma Diversiteit en Inclusie vastgesteld en hebben we uitvoering gegeven aan het plan van aanpak diversiteitsbeleid (Divers in gemeente Doetinchem). In onze organisatie hebben we ons gericht op: het vergroten van de diversiteit van ons personeelsbestand en het vergroten van de inclusieve werkcultuur. In de Doetinchemse samenleving hebben we aandacht geschonken aan diversiteit onder andere via een maandelijkse publicatie onder de titel "Samenleven in Doetinchem". Met genoemde uitvoeringsagenda geven we concreet inhoud en vorm aan de 5 diverse doelen die in het Plan van Aanpak diversiteitsbeleid zijn benoemd: "In Doetinchem mag je zijn wie je bent en hoe je wilt leven"; "Doetinchemmers hebben respect voor elkaar, de samenleving en de wet"; "Wij geloven in een samenleving met gelijke kansen voor iedereen"; "We spreken samen over wat ons verbindt, maar ook over wat ons uniek maakt"; "We ondersteunen divers initiatief uit de samenleving". We hebben in 2022 de regenboogvlag uitgehangen op de in de uitvoeringsagenda genoemde dagen. Ook hebben we samen met de overige Achterhoekse gemeenten bijgedragen aan het subsidiëren van Art.1 Noord Oost Gelderland.

C3- Doorontwikkeling sluitende aanpak veiligheid & zorg



Om een betere en sluitende aanpak op het gebied van veiligheid en zorg te realiseren is het plan van aanpak vertaald in de oprichting van het regieteam zorg en veiligheid. Ketenpartners zijn betrokken en nemen deel aan dit regieteam. Complexe casuïstiek wordt hierbij besproken met als doel dat de inwoners, die verward en overlast gevend gedrag vertonen, of zorg mijden, de juiste ondersteuning krijgen. Met ketenpartners zijn afspraken gemaakt over de regie bij complexe casuïstiek. In 2022 is dit regieteam verder geïmplementeerd. Binnen het kernregieteam zitten de coördinator lokaal zorgnetwerk en twee medewerkers van het Buurtplein.

C4- Doorontwikkeling maatschappelijke opvang en beschermd wonen



Vanaf 2024 wordt de centrumfunctie voor beschermd wonen geleidelijk afgebouwd (doordecentralisatie van beschermd wonen). Er zijn hernieuwde samenwerkingsafspraken vastgelegd in een convenant. Daarnaast is er in 2022 al toegewerkt naar de nieuwe situatie vanaf 2024, waar elke gemeente verantwoordelijk wordt voor de toegang van beschermd wonen voor de eigen inwoners. De huidige groep blijft nog onder verantwoording van Doetinchem totdat er een herindicatie heeft plaatsgevonden. De voorbereiding op de decentralisatie wordt verder ingebed bij alle gemeenten in 2023.

In 2022 is er, samen met de regiogemeenten en betrokken ketenpartners, verder gewerkt aan de vernieuwing van de maatschappelijke opvang met als doel het verminderen van dak- en thuisloosheid in de Achterhoek. Conform de eerder vastgestelde visie en ontwikkeling van maatschappelijke opvang. Gezamenlijk hebben we uitvoering gegeven aan diverse opgaven vanuit de Brede aanpak dak- en thuislozen. Onder andere door de start van de pilot Housing First, de ombouw van de dagopvang en de pilot bemoeizorg. Inmiddels is het Nationale Actieplan Dakloosheid Eerst een huis gepresenteerd op 5 december 2022. Hiervoor worden aanvullende plannen opgesteld in het verlengde van de brede aanpak dak- en thuislozen voor 2023 en verder.

C5- Samenwerking Veilig Thuis en Versterken lokale teams



Met Veilig thuis en Buurtplein als lokaal team, hebben we vanuit de visie Gefaseerd Samenwerken voor Veiligheid ingezet op het werken met de TOP-3 methodiek. Hiermee wordt in zoveel mogelijk situaties het geweld duurzaam gestopt en professionals worden maximaal ondersteund in hun werk. We zijn begonnen om op alle niveaus nauw samen te werken en de inzet van partners op de leefgebieden hulp/zorg en veiligheid/straf beter op elkaar af te stemmen. Op uitvoerend niveau doen we dit door multidisciplinair en systeemgericht samen te werken. Daarbij staat voorop dat de belangrijkste samenwerkingspartner het huishouden (met of zonder kinderen) is. Zij voeren de regie over het eigen leven, ondersteund door professionals waar nodig en zolang als nodig. Alle acties van de professionals zijn transparant, uitlegbaar en navolgbaar. In het kader van vrijwillige hulpverlener ligt de regie bij het huishouden. De visie is omarmd door de verschillende brancheorganisaties van zorg- en justitiepartners. Ook het kwaliteitskader 'Werken aan veiligheid voor lokale teams en gemeenten' heeft de visie als basis opgenomen. In veiligheids casuïstiek trekken we altijd met twee professionals op, wel vanuit 1 gezin - 1 plan 1- regisseur. In september zijn we gestart met de pilot MDA++ (Multi Disciplinaire Aanpak huiselijk geweld). Deze aanpak wordt ingezet als er sprake is van structurele onveiligheid en als de reguliere inzet maximaal is beproefd en niet heeft geleid tot het gewenste resultaat. Het MDA++ bestaat uit een vast team specialisten. De ouder en/of het kind zijn onderdeel van het team. Samen wordt besloten wat er nodig is om de situatie te veranderen.

C6 - Opvang vluchtelingen uit Oekraïne



In 2022 hebben we als gemeente en samenleving zeer snel geanticipeerd op de komst van vluchtelingen uit Oekraïne. Veel gastgezinnen stelden al snel hun huis open voor vluchtelingen. In april is de eerste opvanglocatie geopend, het St. Jozef in Gaanderen. Al snel volgde daarna 't Weerdje in Doetinchem. Buurtplein en BUHA dragen gezamenlijk zorg voor het beheer en de exploitatie van beide locaties. Ook is tijdelijk gebruik gemaakt van opvangmogelijkheden in Oldershove in Wehl. Naast huisvesting dragen wij zorg voor de uitvoering van de leefgeldregeling en worden vluchtelingen die willen werken begeleid naar werk (uitvoering door Laborijn in samenwerking met het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT)). In samenwerking met het basis- en het voortgezet onderwijs is ervoor gezorgd dat onderwijs wordt gegeven aan kinderen van 4 – 18 jaar. Volwassenen hebben het afgelopen jaar taallessen kunnen volgen. Deze taallessen vinden plaats in de driekoningenkapel. Deze ontmoetingsplek is mogelijk gemaakt door inzet van verschillende vrijwilligersorganisaties en de kerk. Op deze plek vinden allerlei ontmoetingsactiviteiten plaats voor en door Oekraïners.

Wat wilden we bereiken?*D. Inzetten op sport en cultuur als basis voor het welzijn van onze inwoners*

De inzet op sport en cultuur draagt bij aan het welzijn van onze inwoners. Het beleven en beoefenen van sport en cultuur dragen bij aan de gezondheid en het welbevinden en is daarmee een belangrijk onderdeel binnen het sociaal domein. Dat deden we in 2022 met onze lokale partners en het verenigingsleven. Samen zetten we hier doorlopend op in. De ambities op gebied van preventie en de groeiambitie van gemeente Doetinchem, vragen om een blijvende inzet op sterke en aantrekkelijke voorzieningen voor sport en cultuur.

Wat hebben we daarvoor gedaan?**D1- Doorontwikkeling Sportbeleid en Sportbedrijf**

2022 stond in het teken van het herstel na de coronajaren. Diverse projecten, samenwerkingen en netwerken zijn opnieuw opgebouwd. Sport-ID speelt hier een belangrijke rol als de partner op gebied van sport, bewegen en gezondheid. In 2022 zijn in samenwerking met Sport-ID voorbereidingen getroffen voor de nieuwe sportnota. Op gebied van sportaccommodaties is begonnen met de integratie van de SaZa Topsporthal in de werkzaamheden van Sport-ID en zijn stappen gezet op gebied van verduurzaming van sportaccommodaties. Dit krijgt in 2023 vervolg en uitwerking, waarbij sport en bewegen ook belangrijk onderdeel zullen worden in het beleidskader sociaal domein.

D2- Uitvoering van het lokaal en regionaal sportakkoord

In 2022 is uitvoering gegeven aan het lokaal en regionaal sportakkoord. Met inzet van de landelijke uitvoeringsmiddelen zijn nieuwe activiteiten, initiatieven en projecten ondersteund, gestimuleerd en geborgd. Hiermee is het sportlandschap in Doetinchem inclusiever en vitaler geworden en hebben we de regio Achterhoek verder op de kaart gezet als sportieve regio voor talentontwikkeling en topsportevenementen. In afwachting van de uitwerking van het landelijke sportakkoord 2.0, zetten we de lokale en regionale uitvoering in 2023 voort.

D3- Inzetten op nieuwe ontwikkelingen in de cultuursector

In 2022 krabbelde de cultuursector langzaam uit de coronacrisis. Aan het eind van het jaar is alles, zoals ook de landelijke cijfers laten zien, nog niet zoals vanouds. Maar we zijn positief gestemd. In de zomer konden we genieten van een rijk aanbod aan evenementen. Niet alleen voor The Passion werd Doetinchem het decor, de meeste organisatoren van culturele evenementen pakten dit jaar de draad weer op. Toch blijven de bezoekersaantallen in 2022 nog achter op de jaren voor corona. Het aantal scholen dat cultuur integreert in haar lesaanbod is nog nooit zo groot geweest en de kaartverkoop voor film steeg aanzienlijk. Cultuur als preventief middel wordt steeds belangrijker en krijgt een grote rol in het beleid sociaal domein. Amphion als cultuurbedrijf maakt nieuwe en uitdagende ontwikkelingen door voor een toekomstbestendige uitvoering van ons cultuurbeleid.

Wat wilden we bereiken?

E. Inwoners ontvangen, zo dicht mogelijk bij huis, de zorg en ondersteuning die past bij hun mogelijkheden



De afgelopen jaren hebben we samen met onze uitvoeringsorganisatie Buurtplein, zorgaanbieders en andere maatschappelijke organisaties gewerkt aan de transformatie van het sociaal domein. Een belangrijk onderdeel voor het vormgeven van de transformatie in het sociaal domein is de vernieuwde werkwijze van inkoop, die leidt tot een resultaatgerichte werkwijze waarin de vraag van de cliënt (nog meer dan voorheen) centraal staat. In 2022 hebben we dit inkooptraject succesvol afgerond. Ook hebben we in 2022 belangrijke stappen gezet in de verdere doorontwikkeling van algemene voorzieningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

E1- Ontwikkelingen doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer ZOOV



In 2022 zijn er twee belangrijke ontwikkelingen geweest bij het sociaalrecreatieve vervoer, ZOOV op Maat. Dit betrof de afbouw van de provinciale subsidie en dat de provincie Gelderland HaltetaxiRRReis is gaan inzetten als vervanger voor het vangnetvervoer. Vanaf begin 2022 zijn twee belangrijke maatregelen ingezet om de financiële impact van deze ontwikkelingen op te vangen. Deze maatregelen betroffen de Voor Elkaar Pas (VEP) en de drempelbijdrage voor ZOOV op Maat. Met de VEP maken we OV nóg aantrekkelijker en laagdrempeliger voor inwoners met een indicatie voor ZOOV en middels de drempelbijdrage vragen we een eigen bijdrage gelijkstaand aan de kosten van 7 ritten per jaar. Door invoering van deze maatregelen verwachten we ZOOV op Maat voor dit moment financieel geborgd te hebben zonder (te)veel impact te maken op het gebruik ervan.

E2- Inzet op voorliggende voorzieningen



De transformatie in het sociaal domein zien we als de 'beweging naar de voorkant'. Een beweging waarbij wordt ingezet op preventie en een sterke sociale basis. Daarvoor investeren we in algemene en collectieve voorzieningen die dichtbij huis en laagdrempelig toegankelijk zijn voor inwoners. Deze algemene en collectieve voorzieningen zijn ook van wezenlijk belang voor de verschuiving van maatwerkvoorzieningen naar algemene voorzieningen waar dat mogelijk is. In 2022 zijn we doorgegaan op de ingeslagen weg. Dat hebben we onder andere gedaan door nieuwe afspraken te maken met Zorgboerderij Slangenburg en Rondom Autisme. En met de Stadskamer hebben we een nieuwe meerjarenovereenkomst gesloten om daarmee verder te bouwen een aan toekomstbestendige en duurzame samenwerkingsrelatie.

E3- We continueren de inzet van de POH-ers



De functie POH (praktijkondersteuner huisarts) Jeugd GGZ wordt uitgevoerd door Buurtplein. Het is een gecombineerde functie van jeugd- gezinswerker en POH Jeugd. We zien dat de aanwezigheid van deze functionaris bij huisartsenpraktijken en in de wijken zorgt voor minder aanspraak op individuele voorzieningen. Dat is goed voor de jeugdige in kwestie omdat zijn of haar vragen laagdrempeliger, vroegtijdiger en meer nabij worden beantwoord en ondersteund.

Ook is dit gunstiger voor de kostenontwikkeling. Deze aanpak is in 2022 structureel onderdeel geworden van ons beleid en financieel geborgd in de begroting. De functie van POH-Jeugd is in 2022 met alle huisartsenpraktijken in Doetinchem besproken en beschikbaar gesteld. Dit heeft inzicht gegeven in de behoeften van de huisartsenpraktijken, maar ook van de wijken en haar inwoners. In 2022 heeft er een uitbreiding plaatsgevonden naar 8 deelnemende huisartsenpraktijken. Nu deze functie structureel is ingebed blijven we werken aan het realiseren van deze functie bij alle huisartsen in Doetinchem. Met de reeds deelnemende huisartsenpraktijken is geëvalueerd. Indien nodig wordt per praktijk maatwerk geleverd, afgestemd op de vraag en mogelijkheden per huisartsenpraktijk. Uitbreiden gebeurt ook door het aantal uren in een praktijk te verhogen, waardoor de POH jeugd door meer huisartsen ingezet kan worden.

Wat wilden we bereiken?

F. De uitgaven voor zorg en ondersteuning in het sociaal domein structureel in evenwicht brengen met de beschikbare middelen



De afgelopen jaren is gewerkt aan de beheersing van de uitgaven in het sociaal domein middels een Taskforce die in de loop van 2021 is afgerond. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd op 14 december 2021. Conform die raadsmededeling is in 2022 ingezet op overgang van grip op financiën naar de lijnorganisatie. De gemeenteraad is in 2022 op de hoogte gehouden van trends en ontwikkelingen in het sociaal domein via de reguliere P&C cyclus. Met een klein positief resultaat van € 260.000 voor het sociaal domein over boekjaar 2022 kan nu worden gesteld dat de uitgaven voor zorg en ondersteuning in evenwicht zijn met de beschikbare middelen. Of dit ook structureel, dus ook na 2022, het geval zal zijn, hangt mede af van toekomstige ontwikkelingen zoals de doordecentralisatie van Beschermd Wonen, Hervormingsagenda Jeugd, de toekomstige herinvoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage voor de Wmo en de effecten van uitgestelde zorg na de coronacrisis. Deze en andere ontwikkelingen worden dan ook meegenomen in de begroting en daar op volgende P&C cyclus. Om grip te houden op de uitgaven voor zorg en ondersteuning hebben we in 2022 verschillende maatregelen uitgevoerd:

- In 2022 hebben we goede stappen gezet ten aanzien van de opdrachtgever-/opdrachtnemerrelatie met onze uitvoeringsorganisaties Buurtplein en Laborijn.
- De grip op financiën en daarbij behorende financiële sturing kreeg ook vorm door de doorontwikkeling van onze (interne) dashboards en monitoring. De grip op financiën en bijbehorende financiële sturing vraagt blijvend aandacht en urgentie. In 2023 gaan we hier mee door.
- In 2022 hebben we het inkooptraject voor maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp afgerond en zijn we gestart met de vernieuwde werkwijze. Die leidt tot een resultaatgerichte werkwijze waarin de vraag van de cliënt (nog meer dan voorheen) centraal staat. De gemeente kijkt met de inwoner welke resultaat met de ingezette zorg en/of ondersteuning behaald moeten worden. En welke zorg en/of ondersteuning daarbij past (het 'wat'). Zorgaanbieders bepalen hoe de hulp het beste ingezet kan worden (het 'hoe'). Met deze vernieuwde werkwijze krijgen de inwoner, de gemeente en de zorgaanbieder meer vrijheid om in gezamenlijkheid een ondersteuningstraject in te zetten dat aansluit op de behoefte en de eigen mogelijkheden van de inwoner of diens omgeving. Hierbij creëren we ook ruimte voor de zorgaanbieder om op- en af te schalen en samenwerking met andere zorgaanbieders vorm te geven. Deze transformatie is een grote veranderopgave. Dat betekent dat we hier ook in 2023 en

daaropvolgende jaren prioriteit aan moeten geven om daadwerkelijk de inhoudelijke en financiële effecten te behalen zoals beoogd.

- In 2022 hebben we onze samenwerking met externe verwijzers geïntensiveerd. Dat doen we onder andere op het gebied van kind- en gezinsbescherming. Vanuit de Gelderse Verbeteragenda Jeugdbescherming (GVJB) zijn in samenspraak met Buurtplein, de betrokken Gecertificeerde Instellingen (GI's), Veilig Thuis en Raad voor de Kinderbescherming belangrijke stappen gezet. Door te werken vanuit één visie, een verbeterde onderlinge samenwerking en eenduidige werkafspraken wordt het mogelijk om te werken naar betere en efficiëntere aanpak. Professionals op het gebied van kind- en gezinsbescherming zoeken sinds 2022 structureel contact met de Jeugd- en gezinswerkers van Buurtplein om eerder af te stemmen over de ondersteuning voor de kinderen en gezinnen.
- Om de substitutie van maatwerkvoorzieningen naar algemene en voorliggende voorzieningen te realiseren hebben we in 2022 ingezet op het versterken van algemene en collectieve voorzieningen (zie maatregel E2).
- De voorliggende ondersteuning door praktijkondersteuners huisartsen (POH) voor Jeugd is uitgebreid (zie maatregel E3).

Wat zijn de financiële resultaten?

Taakveld	Activiteit	raming voor wijziging 2022 baten	raming voor wijziging 2022 lasten	raming totaal 2022 baten	raming totaal 2022 lasten	realisatie 2022 baten	realisatie 2022 lasten	saldo (lasten-baten) raming totaal (lasten-baten) realisatie	mutatie reserves	saldo na mutatie reserves
4.2 Onderwijshuisvesting	openbaar praktijk onderwijs	0	363	0	363	0	355	8	8	0
	openbaar voortgezet onderwijs	6	86	6	152	6	154	-1	-1	0
	personeelskosten	0	74	0	76	0	76	0	0	0
	bijzonder speciaal onderwijs	0	455	0	527	17	467	77	77	0
	openbaar onderwijs	0	1.077	0	1.647	365	2.156	-144	-151	7
	bijzonder voortgezet onderwijs	0	1.118	0	509	0	543	-34	-34	0
	bijzonder onderwijs	0	942	0	842	19	772	89	89	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	personeelskosten	0	257	0	319	0	307	12		12
	vandalisme en beveiliging schoolgebouwen	25	94	25	95	368	412	26		26
	rmc	829	759	2.830	2.760	1.536	1.516	-50		-50
	beroepsonderwijs	623	623	754	754	838	833	4		4
	leerplicht	0	24	0	24	155	181	-1		-1
	volwasseneneducatie	34	17	194	178	22	22	-17		-17
	reservering lasten schoolgebouwen	24	2.092	308	3.328	186	389	2.818	2.545	272
	peuterspeelzalen	30	0	30	0	10	1	-21		-21
	oab	1.760	1.798	1.491	1.529	1.716	1.716	38		38
	peuteropvang/kinderopvang	53	-53	53	-86	0	11	-150		-150
	leerlingvervoer	0	760	0	787	3	1.078	-287		-287
	overige baten en lasten	0	10	1.409	1.419	1.020	1.020	10		10
5.1 Sportbeleid en activering	personeelskosten	0	70	0	82	0	82	0		0
	stimulering sportdeelname	2	209	2	224	20	362	-120		-120
	sportbedrijf	539	3.104	539	3.511	825	3.786	11	-56	67
	schoolsport	0	4	0	4	0	0	4		4
	sportservicepunt	0	-10	0	-10	0	20	-29		-29
	overige baten en lasten	0	283	0	283	71	247	107		107
5.2 Sportaccommodaties	binnensport	815	1.810	915	1.886	1.014	1.913	71	42	30
	zwembaden	0	0	0	0	0	9	-9		-9
	sport algemeen	0	13	0	13	0	6	7		7
	stimulering sportdeelname	0	244	0	244	0	228	15		15
	buitensport	156	910	113	882	157	979	-54		-54
	personeelskosten	0	21	0	22	0	22	0		0

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Muziekschool	0	32	0	47	0	61	-14		-14
	Gruitpoort	140	134	140	143	138	256	-114	-118	4
	kunst	0	3	0	3	0	2	1		1
	amphion	67	857	67	810	69	4.276	-3.465		-3.465
	personeelskosten	0	155	0	98	0	98	0		0
	cultuur beleid en evenementen	150	2.918	150	4.261	113	763	3.460		3.460
5.4 Musea	cultuurhistorie	0	91	0	111	0	90	21		21
5.6 Media	Mediabeleid	0	74	0	74	0	73	1		1
	bibliotheek	0	981	0	1.051	0	975	77		77
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	slachtofferhulp	0	13	0	13	0	19	-6		-6
	personeelskosten	0	1.613	0	1.812	0	1.763	49		49
	algemene kosten sociaal domein	5	279	5	631	65	858	-168		-168
	Preventie- alg.voorziening: Pauropus	0	3	0	0	0	0	0		0
	Vreemdelingen	0	216	10.343	10.870	11.055	9.571	2.011		2.011
	Noaberfonds	0	111	0	111	0	80	31		31
	Preventie jeugd	0	305	0	490	1	439	53		53
	ZOOV (regio taxi)	0	839	0	839	110	1.093	-144		-144
	wijkgericht maatwerk & buurthuizen	245	326	245	343	201	372	-74	-150	76
	algemene voorzieningen	0	42	0	117	208	599	-275		-275
	Onafhankelijke clientenondersteuning WMO	0	0	0	0	0	78	-78		-78
	Vrijwilligerswerk	0	575	0	516	0	132	384		384
	Ouderenontmoetingspunt	0	144	0	144	0	106	38		38
	Jongerencentrum	0	160	0	0	55	28	27		27
	kinderopvang toezicht en handhaving	0	139	0	148	0	102	46		46
Preventie- alg.voorziening :Stadskamer	330	1.184	478	1.498	478	1.498	0		0	
Racisme en discriminatie	0	39	0	47	0	19	29		29	
6.2 Wijkteams	Buurtplein	0	9.720	0	9.997	35	9.654	378		378
6.3 Inkomensregelingen	armoedebeleid: kwijschelding	0	1.085	0	955	30	994	-9		-9
	armoedebeleid: bijzondere bijstand	0	744	0	5.390	0	4.724	666		666
	armoedebeleid: compensatie zorgkosten	0	462	0	462	0	461	2		2
	armoedebeleid: bijzondere bijstand (onbelast)	0	910	0	973	9	1.042	-60		-60
	personeelskosten	0	454	0	539	0	541	-2		-2
	Buig periodieke bijstand	18.592	23.709	18.520	23.372	18.403	23.423	-168		-168
	armoedebeleid: meedoenarrangement	0	719	0	719	4	740	-17		-17

6.4 Begeleide participatie	Sociale werkvoorziening	0	7.545	0	8.115	0	8.115	0	0	
6.5 Arbeidsparticipatie	Reintegratie	0	2.541	0	2.721	0	2.929	-208	-208	
	werkgelegenheid	0	399	3.689	5.029	3.409	5.345	-595	-595	
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Wmo: vervoersvergoedingen	0	672	0	635	2	789	-153	-153	
	Wmo: rolstoelverstrekingen	0	387	0	365	0	279	86	86	
	Wmo: woonvoorzieningen	0	460	0	460	2	592	-130	-130	
	personeelskosten	0	78	0	85	0	80	5	5	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Wmo: schoonhuis	0	8.000	0	7.800	0	7.177	623	623	
	Wmo: eigen bijdrage hh/bg/wrv	1.391	1.000	491	0	580	79	10	10	
	Pilot begeleiding Parijs	0	0	0	281	7	271	17	17	
	Wmo: begeleiding	0	6.945	0	6.792	3	7.314	-519	-519	
	personeelskosten	0	825	0	1.140	0	1.145	-4	-4	
	armoedebeleid: schulddienstverlening	142	112	142	56	97	126	-116	-116	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	personeelskosten	0	37	0	181	0	181	0	0	
	Jeugdzorg	595	19.402	0	21.003	661	18.291	3.373	3.373	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	beschermd wonen	0	-3.150	0	0	9	50	-40	-40	
	Maatschappelijke opvang lokaal	0	84	0	62	0	41	20	20	
	personeelskosten	0	155	0	206	0	206	1	1	
	Veilig thuis Wmo	0	180	0	80	1.012	1.090	2	2	
	Maatschappelijke opvang regionaal	82	3.836	82	4.748	196	4.855	7	7	
	Beschermd wonen: eigen bijdrage	1.435	0	1.435	0	506	7	-936	-936	
	Beschermd wonen: reservering	0	26.880	0	25.084	36	21.215	3.906	3.906	
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Jeugdzorg	0	0	0	-80	0	3.538	-3.618	-3.618	
	Beschermingstafel	0	-5	0	-39	103	103	-39	-39	
	personeelskosten	0	18	0	0	0	0	0	0	
7.1 Volksgezondheid	personeelskosten	0	53	0	55	0	55	0	0	
	openbare gezondheidszorg	0	2.203	0	2.213	321	2.398	135	135	
Totaal		28.072	144.851	44.458	175.942	46.267	170.861	6.891	2.252	4.639

Programma - Veranderende leefomgeving

Wat wilden we bereiken?

A. De leefomgeving laten we mooier achter dan we deze aantreffen in het belang van een duurzame toekomst



De Omgevingswet treedt in werking met ingang van 1 januari 2024. De Wet beoogt een goede ruimtelijke ordening waarbij integraal een kernbegrip is.

In 2022 is gewerkt aan de voorbereiding van de Omgevingsvisie. Een ambitie is daarbij dat de leefomgeving er op vooruit gaat. We streven er naar om voor de zomer van 2023 een concept Omgevingsvisie informeel te bespreken met onze inwoners en de gemeenteraad.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

A1- Opstellen Omgevingsvisie



We naderen de eindstreep voor vaststelling van de eerste Omgevingsvisie. In 2022 zijn vijf bestuursopdrachten vastgesteld die de kaders formuleren voor deze visie. Er is een start gemaakt met de uitwerking van een viertal hoofdpogaven. Daarnaast is bepaald voor welk beleidsrichtingen nieuwe ontwikkelingen aan de orde zijn die beschreven moeten worden en welk informatie uit de omgevingsagenda kan worden overgenomen. Er is een aanzet gedaan voor het opstellen van een Plan MER door de meest actuele informatie voor de diverse beleidsterreinen te verzamelen.

A2- Aanpassen processen op invoeren Omgevingswet



In het afgelopen jaar hebben we ons voorbereid op de nieuwe wet. De processen zijn nagekeken op de komende veranderingen en wat we moeten doen. Er is kennis opgedaan voor de nieuwe manier van werken voor het maken en beheren van het Omgevingsplan. De strategie voor het opstellen van het nieuwe omgevingsplan is in concept gereed. Ook is de legesverordening in concept gereed en zijn de Raadsvoorstellen in voorbereiding. Met de ODA zijn de milieuaspecten van de nieuwe wet beoordeeld en de processen aangepast hiervoor. Regionaal zijn met de andere gemeenten in de Achterhoek, Provincie, Waterschap en Veiligheidsregio afspraken gemaakt hoe we gaan samenwerken onder de nieuwe wet. De software is klaargezet en aangesloten op het Digitaal stelsel Omgevingswet. En er wordt geoefend en geleerd te werken met de nieuwe processen.

Wat wilden we bereiken?

B. Een woningvoorraad die aansluit bij de behoeften van de veranderende bevolking



De vraag naar woningen in zowel de stad Doetinchem als de dorpen blijft onverminderd groot. Het woonklimaat is daarvoor aantrekkelijk genoeg. Behalve aan het toevoegen van nieuwe woningen besteden we ook veel aandacht aan het in kwalitatieve zin verbeteren van de bestaande woningvoorraad en aan het transformeren van leegstaande winkelpanden en kantoren naar woningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B1- Inzetten op aanpak leegstand



We hebben actief leegstand aangepakt. Het gaat zowel om winkels als om kantoren. We monitoren actief en maken veranderingen mogelijk om vastgoed opnieuw te gebruiken, maar dan ten behoeve van woningen.

In 2022 zijn vijftien plannen behandeld in het kader van transformatie en aanpak leegstand. Het merendeel van deze plannen is in studie, in voorbereiding of gerealiseerd. In totaal gaat het om een potentie van 43 woningen.

Wat wilden we bereiken?

C. Doetinchem heeft een leefomgeving die bijdraagt aan de vitaliteit van bewoners in wijken en dorpen



We vinden het belangrijk dat bewoners prettig, veilig en gezond kunnen wonen en werken in Doetinchem. Voor de dorpen en wijken maken we daarvoor met bewoners en organisaties een wijkprogrammering. In 2022 hebben we de eerste twee wijkprogrammeringen opgeleverd (Overstegen en Schoneveld). Een pakkend voorbeeld waarmee we aan de slag zijn geweest is De Gezonde Buurt in Schoneveld. Bewoners en organisaties zetten zich in voor een gezonde leefstijl en een openbare ruimte die uitnodigt om te bewegen, ontmoeten en sporten. Een ander voorbeeld is de ABCD aanpak in Overstegen, waarin we samenwerken om de gemeenschap te versterken en inmiddels tal van initiatieven door bewoners zijn gerealiseerd. Ook de dorpendeal in Gaanderen is een voorbeeld van onze inzet om met het dorp te werken aan een vitaal dorp.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

C1 - Verduurzaming wijk Overstegen (Regio Deal)



In 2022 hebben we de Subsidierегeling duurzaam energiepakket particuliere huiseigenaren bestaande bouw Overstegen West 2022 – 2023 vastgesteld. Agem Energieloket voert de subsidierегeling voor ons uit. Er heeft een informatiebijeenkomst plaatsgevonden en er zijn verschillende gesprekken met bewoners gevoerd over technische en financiële mogelijkheden. Inmiddels zijn elf subsidie-aanvragen ingediend en in behandeling genomen. Bij één koopwoning zijn de duurzaamheidsmaatregelen uitgevoerd en uitbetaald. De verwachting is dat in het eerste kwartaal 2023 de werkzaamheden voor de overige woningen uitgevoerd gaan worden. De subsidierегeling wordt ook in 2023 uitgevoerd.

C2 - Uitvoering amendement A3 Terugdraaien taakstelling voor speeltoestellen.



De raad heeft op 4 november 2021 het amendement A3 - Terugdraaien taakstelling voor speeltoestellen aangenomen.

In 2022 is opdracht gegeven voor het plaatsen van een speeltoren op de Koekendaal. Deze is in januari 2023 geplaatst. Het restbedrag 2022 van €46.861 wordt gereserveerd voor 2023.

In 2023 wordt het speelbeleid geactualiseerd. Hierin wordt opgenomen waar de wijk- en

buurtspeelplekken zijn gesitueerd die in stand blijven, waar geïnvesteerd kan worden en welke buurtspeelplekken op termijn worden opgeheven. Ook het natuurlijk spelen krijgt extra aandacht in het speelbeleid. Bovenstaande is grotendeels de reden waarom het teruggedraaide budget nog niet volledig is ingezet.

Wat wilden we bereiken?

D. Bewoners, ondernemers en vastgoedeigenaren zijn betrokken bij de leefomgeving



De betrokkenheid van inwoners en andere stakeholders bij hun leefomgeving is onverminderd groot. En de opgaven waar we als gemeente, samen met hen, voor staan zijn vaak complex. In onze gemeente groeit dan ook het besef dat participatie bij projecten en andere ontwikkelingen van groot belang is. Dat gaat van het strategisch goed uitdenken van een participatieproces tot en met een zorgvuldige uitvoering.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

D1- Invulling geven aan participatie



In de begroting voor 2023 is budget vrijgekomen voor een adviseur participatie, die ons beleid en werkwijze verder kan vormgeven, die het bestuur, projectleiders en beleidsmakers kan adviseren en die het kennisniveau op peil kan brengen. Begin 2023 is een enthousiaste adviseur in dienst gekomen. Er zijn diverse participatietrajecten aan de orde geweest. Zo zijn in Wehl jonge inwoners betrokken bij de invulling van de kavels voor starters in het project Heideslag . In co-creatie tussen inwoners, gemeente en provincie kwam in Gaanderen een dorpendeal tot stand. Bij het nieuwbouwproject Amphionpark in de Doetinchemse binnenstad is van meet af aan een flinke groep buurtbewoners betrokken die meedenkt over de bouwplannen en de inrichting van de buitenruimte. Als laatste noemen we de bewonersinitiatieven voor de Oekraïense vluchtelingen in het Weerdje; wat startte met een burendag heeft inmiddels geleid tot diverse kleinschalige contacten en initiatieven.

Wat wilden we bereiken?

E. Doetinchem verkleint zijn ecologische voetafdruk



Doetinchem en de Achterhoek willen zo snel mogelijk een energieneutrale omgeving bereiken. Oorspronkelijk was het doel om energieneutraliteit van de bebouwde omgeving in 2030 te bereiken. Dat betekent dat er binnen de Achterhoek net zoveel energie wordt opgewekt als er wordt gebruikt. Hierover was in 2013 het Akkoord van Groenlo gesloten. In 2022 is het akkoord van Groenlo herijkt. De Achterhoek sluit nu aan bij de landelijke doelstelling om energieneutraliteit te bereiken in 2050. ook willen we zo snel mogelijk betekenisvolle stappen zetten richting een meer circulaire economie.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

E1- Opstellen Regionale Energiestrategie voor de Achterhoek



In 2022 hebben we met de Achterhoekse gemeenten aan de RES 2.0 gewerkt. Daarin worden de afspraken uit de RES 1.0 verder geconcretiseerd. We streven naar een optimale mix van zon op dak, zon op land en wind. De capaciteit van het stroomnetwerk blijkt een beperkende factor voor de uitvoering van wind- en zonne-initiatieven. De Doetinchemse concrete wind- en zonne-initiatieven zijn opgenomen in de RES.

E2- Verduurzamen woningen



Met het Achterhoeks Energieloket hebben we veel inwoners van informatie en advies voorzien, aangeboden om deel te nemen aan de collectieve inkoop van isolatie en op weg geholpen bij het aanvragen van subsidies en leningen. We zagen, met name door de energiecrisis een sterke stijging in de behoefte aan advies van het energieloket en een sterke stijging in de afsluiten van het aantal leningen. Daarnaast is Energieloket samen met onze gemeente eind 2022 met de wijkaanpak actief aan de slag gegaan in de Bomen en Vogelbuurt om inwoners op weg te helpen bij het verder verduurzamen van hun woningen. Ook hebben we heel veel inwoners bereikt met het aanbod in december om het Woningverbeterplan tegen een gereduceerd tarief af te nemen. Met dit woningverbeterplan komt er een specialist aan huis en maakt deze een specifiek rapportage voor de woning om te verduurzamen. In 2023 lopen al deze activiteiten door en zullen we met de wijkaanpak ook andere wijken aanpakken.

E3- Versterken circulaire economie



We hebben het haalbaarheidsonderzoek naar een circulaire ambachtscentrum afgerond en de (fysieke) plannen zijn verder ontwikkeld. Het creëren van kringlopen, social return en educatie vormen de kern van het ambachtscentrum.

We stimuleren circulaire gebiedsontwikkeling door advies te geven bij aanbestedingen en anterieure overeenkomsten. Hiervoor hebben we de brochure Duurzaam Bouwen opgesteld. We werken nu aan een inspiratiebundel Gebiedskwaliteit.

Als partner steunen we Cirkelregio de Achterhoek, een netwerk van publieke en private partijen die samenwerken aan een circulaire economie. We stimuleren onder andere circulair, conceptueel en biobased bouwen.

We zijn gestart met de aanbesteding voor de aanpak Circulaire economie om het thema verder te ontwikkelen tot een plan van aanpak met uitvoeringsprogramma en communicatie- en een participatieplan.

We doen mee aan de E-waste race die in 2023 plaatsvindt. Een educatieve actie waarbij leerlingen alles over het inzamelen en recyclen van elektronische apparaten leren door educatie met inzamelactie te combineren.

E4 - Uitvoering transitievisie warmte



We zijn in de buurten Kleurrijke buurt en Romantische buurt Zuid in de wijk Dichteren begonnen met de voorbereidingen voor een buurtuitvoeringsplan. Eind 2022 hebben we een informatiebijeenkomst voor deze buurt georganiseerd. Vanuit deze bijeenkomst hebben zo'n 20 bewoners zich aangemeld voor de meedenkgroep. Op dit moment zijn we bezig met de buurtanalyse. Het project loopt door in 2023. De verwachting is de buurtuitvoeringsplannen eind 2023 vastgesteld kunnen worden.

E5 - Energie armoede



We hebben eind 2022 het Plan van Aanpak Energiearmoede vastgesteld en er is gestart met het inrichten van de uitvoering ervan. Het plan van aanpak richt zich, met een viertal deelprogramma's, op inwoners met een laag inkomen. Het programma "Bespaarhulp aan huis" is van start gegaan in 2022. Huishoudens kunnen hulp krijgen van bespaarcoaches die ook kleinschalige energiebesparende maatregelen treffen aan de woning. In totaal zijn 42 huishoudens aangemeld in 2022. De programma's "witgoedregeling", isolatiesubsidie" en "CV-optimalisatie" gaan van start in 2023. De uitvoering van het Plan van Aanpak Energiearmoede loopt nog tot einde 2024.

E6 - Klimaatadaptatie



In de Begroting 2022 zijn middelen beschikbaar gesteld voor Klimaatadaptatie in de vorm van personele capaciteit en voor uitvoering van klimaat-adaptieve maatregelen bij gebiedsontwikkeling. De vacature 'beleidsadviseur klimaatadaptatie' is per 1 januari 2022 ingevuld.

Het doel is dat Doetinchem in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust is ingericht en hiertoe heeft de gemeenteraad op 7 juli 2022 de Klimaatadaptatiestrategie vastgesteld.

Het college van burgemeester en wethouders heeft in navolging daarop de uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie 2022-2026 vastgesteld in augustus 2022. Bij deze uitvoeringsagenda zijn diverse externe partijen betrokken geweest. Klimaatadaptatie krijgt inmiddels steeds meer aandacht bij onze gemeentelijke werkprocessen en taken. In 2022 zijn subsidies aangevraagd en gehonoreerd voor de aanpak van wateroverlast (rijkssubsidie van € 538.000) op de Vijverbergrouwe, de aanpak van hittestress (provinciale subsidie voor de Bongerd, Konrad Andenauerplein en het centrum van Wehl van totaal € 171.350) en voor het afkoppelen van 19 ha verhard oppervlak door Buha (rijkssubsidie zoetwatervoorziening Oost-Nederland van € 285.000). Deze subsidiebedragen zijn in de gemeentebegroting 2023 verwerkt.

Wat zijn de financiële resultaten?

Taakveld	Activiteit	raming voor wijziging 2022 baten	raming voor wijziging 2022 lasten	raming totaal 2022 baten	raming totaal 2022 lasten	realisatie 2022 baten	realisatie 2022 lasten	saldo (lasten-baten) raming totaal (lasten-baten) realisatie	mutatie reserves	saldo na mutatie reserves	
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	personeelskosten	0	100	0	142	0	143	-2		-2	
	wijkbeheer	687	5.390	687	5.439	696	5.344	104		104	
7.2 Riolering	Riolering	6.840	5.263	6.663	5.086	6.435	4.733	125		125	
7.3 Afval	Afval	10.074	8.542	9.118	7.576	9.129	7.186	402		402	
7.4 Milieubeheer	Bodem	0	17	0	17	8	19	5		5	
	milieubeleid	0	55	0	55	0	55	0		0	
	Omgevingsdienst Achterhoek	0	1.065	0	1.070	5	1.254	-179		-179	
	overige milieutaken	0	15	1.000	1.015	888	888	14		14	
	vergunningen	0	30	0	28	0	29	0		0	
	uitvoeringsprogramma duurzaamheid	16	392	2.025	2.603	300	786	91		91	
	geluid	0	5	0	5	0	5	0		0	
	lucht	0	10	0	10	0	9	2		2	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	personeelskosten	0	593	0	889	0	905	-17		-17	
	Begraven	51	22	51	23	49	32	-11	-12	1	
	8.1 Ruimtelijke ordening	wonen en bouwen algemeen	0	100	0	10	125	120	15		15
		actualisatie bestemmingsplannen	0	352	0	568	0	503	65		65
		robuust groen	45	184	91	223	30	167	-5		-5
		implementatie omgevingswet	0	4	0	777	0	284	493		493
		omgevingskamer	297	463	122	464	124	477	-11		-11
		overige ro taken	0	61	0	61	182	87	155	167	-12
		overige milieutaken	0	1	0	1	0	0	1		1
Planschades		3	0	3	0	22	11	8		8	
personeelskosten	0	662	0	832	0	844	-12		-12		
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	personeelskosten	0	353	0	328	0	307	21		21	
	Iseldoks HBB	5.627	5.619	5.568	5.568	5.673	6.631	-958		-958	
	Heideslag	1.252	1.297	163	163	1.028	599	429		429	
	grex algemeen	721	0	2.172	1.696	1.203	-1.646	2.373		2.373	
	Strategische gronden	0	80	0	69	42	17	94		94	
	Wijnbergen EVZ	91	0	91	0	-23	25	-138		-138	
	Vijverberg zuid	0	18	158	158	366	349	17		17	
Heelweg	0	-33	404	404	1.619	1.070	548		548		

	lookkwartier	0	36	-27	-27	46	2	44		44
Totaal		25.704	30.693	28.290	35.253	27.946	31.235	3.674	155	3.519

Programma - Organisatie en financiën

Wat wilden we bereiken?

A. Het verder uitbouwen van de organisatieontwikkeling gD2020



De gemeente heeft de ambitie om te groeien tot 70.000 inwoners in 2036. Om deze ambitie waar te kunnen maken is een organisatievisie nodig. De basis voor deze organisatievisie is gD2020. In 2022 zijn de eerste stappen gezet om een herijkte visie gD2020 vast te stellen. Resultaat hiervan wordt in 2023 verwacht.

Om ambities waar te kunnen maken is het belangrijk om te investeren in ons personeelsbestand. Hiermee verzekeren we ons van denkkraft en uitvoering. Dit doen we door een aantrekkelijk werkgever te zijn (en blijven) zodat we uitstroom en groei kunnen opvangen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

A1- Verder optimaliseren personeelsbeleid



Medewerkers spelen een belangrijke rol in het realiseren van onze ambities. we willen dat medewerkers vanuit dezelfde kernwaarden werken en dat we een organisatie zijn die vanuit een HR visie met passende en moderne personeelsregelingen concurrerend en aantrekkelijk kan zijn. We willen mensen binden en boeien want hiermee zijn en blijven we een aantrekkelijke werkgever en kunnen we onze ambities waarmaken.

In 2022 bleek dat de arbeidsmarkt een grote impact had op de invulling van vacatures. Er werden soms geen kandidaten gevonden en/of het duurde soms lang voor kandidaten solliciteerden. Dit is een landelijk probleem. Door te investeren in de arbeidsmarktcommunicatie van de organisatie, door bijvoorbeeld aanpassing van o.a. de vacatureteksten en de manier van werven is het gelukt om eind 2022 alle vacatures vervuld te krijgen. Een resultaat waar de organisatie trots op mag zijn.

Hier blijft het niet bij want de organisatie heeft in 2022 geïnvesteerd in de profilering (branding) van de organisatie om concurrerend en aantrekkelijk te zijn en blijven. De resultaten hiervan worden in 2023 zichtbaar.

Daarnaast heeft de organisatie in 2022 concrete resultaten opgeleverd rondom het thema ontwikkeling en onboarding van nieuwe collega's. We willen dat nieuwe collega's alle informatie en aandacht krijgen die ze nodig hebben om de juiste start te maken in een nieuwe baan bij onze organisatie. Daarna blijven we aandacht en ruimte bieden voor de ontwikkeling en groei van onze (nieuwe) medewerkers.

Alle investeringen zijn gericht op het zijn en blijven van een aantrekkelijke werkgever.

A2- Inzetten op verzuimreductie



De organisatie heeft in 2022 te maken met een hoog ziekteverzuimpercentage dat verschillende oorzaken kent. Wij willen graag onze doelen halen en hebben daarbij iedereen hard nodig. Aanleiding om samen met zowel het management als de medewerkers in te zetten op verzuimreductie. Doel is; medewerkers die eigen regie nemen en gezond en vitaal werken, daardoor worden we een meer effectieve en gezonde organisatie, met een lager ziekteverzuim als resultaat.

De organisatie heeft in 2022 geïnvesteerd in duurzame inzetbaarheid en gezond werken. Er is een intranetpagina ingericht specifiek op het onderwerp gezond werken, er zijn allerlei activiteiten georganiseerd om dit te stimuleren en is het verzuimprotocol is aangepast. Dit heeft ervoor gezorgd dat het ziekteverzuimpercentage in 2022 is gedaald echter nog niet tot het gewenste niveau. Dit is deels te verklaren door de landelijke trend dat het ziekteverzuim in 2022 hoog was.

Duurzame inzetbaarheid en gezond werken blijven onderwerpen waar de organisatie in blijft investeren. Eén van de verwachte resultaten is dat het ziekteverzuim daardoor verder daalt.

Wat wilden we bereiken?

B. Een solide financiële gemeente



Wij onderkennen twee pijlers voor solide financieel beleid: een structureel sluitende begroting met een gezond meerjarenperspectief en voldoende weerstandsvermogen. In de begroting 2022 stonden tal van ambities die wij in gezamenlijkheid wilden realiseren. Dat vroeg om extra investeringen. Tegelijkertijd constateerden wij dat de financiële ruimte die er was om deze ambities daadwerkelijk te realiseren beperkt was. Dat was een lastige opgave waar wij ons ten eerste van bewust waren. Prioritering was dan ook van belang. Verhoging van de lasten voor onze inwoners werd voorkomen. Uitgangspunt was maximaal de inflatiecorrectie, waarbij we wel hebben gezorgd voor de kostendekkendheid van de werkzaamheden die via geïnde belasting worden bekostigd. De uitvoering van het financiële beleid voldoet aan de in- en externe regelgeving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B1- Inzetten op een structureel sluitende begroting en gezond meerjarenperspectief



De afgelopen jaren kenmerken zich door financiële onzekerheden voor gemeenten. Niet in de laatste plaats was dit het gevolg van de overheveling van taken door het rijk naar gemeenten. Ook de voorgenomen wijzigingen in de algemene uitkering van het gemeentefonds droegen hieraan bij. Hoewel de financiële en economische gevolgen van de coronacrisis achteraf gezien beperkt bleken voor de gemeenten, verdween dit snel naar de achtergrond. De Russische invasie in de Oekraïne en de (mede hieruit voortvloeiende) stijging van de brandstofprijzen en de loon- en prijsontwikkelingen beïnvloedden het financiële perspectief. In welke mate uit deze ontwikkelingen structurele gevolgen voortvloeien zal zich in de loop van de tijd pas uitkristalliseren. Het financieel resultaat bij deze jaarrekening ten opzichte van de eindwijziging 2022 bedraagt met name als gevolg van incidentele meevallers € 21.961.000 voordelig. Daarvan willen we € 7.412.000 bestemmen voor 2023, € 3.277.000 ten gunste brengen van de reserve crisisherstelfonds, € 291.000 ten gunste van de reserve gebiedsontwikkeling, € 928.000 ten gunste van de nieuw te vormen reserve spaarverlof en € 351.000 ten gunste van de nieuw te vormen reserve omgevingsvergunningen. Het resterende bedrag van € 9.702.000 voegen we toe aan de algemene reserve. In de jaarrekening wordt een toelichting gegeven op het rekeningresultaat en de bestemmingsvoorstellen. Het financieel voordelig jaarresultaat werkt positief op het niveau van weerstandsvermogen (zie B2). Op basis van de in 2022 uitgekomen septembercircularis Gemeentefonds ontwikkelt zich het financieel meerjarenperspectief tot en met jaarschijf 2025 negatief en in 2026 positief. Voor 2026 bestaat echter de nodige onduidelijkheid doordat het Rijk het accres voor die jaarschijf vooralsnog heeft bevroren,

waardoor op basis van de huidige inzichten voor 2027 een nadeel ontstaat. De loon- en prijsstijgingen zullen naar het zich laat zien als structureel beschouwd moeten worden. In de begroting 2023 e.v. hebben we geanticipeerd op de ontwikkeling, maar in hoeverre dit toereikend is, moet worden afgewacht. Inmiddels is er een akkoord over een nieuwe gemeente CAO. Deze heeft nadelige consequenties voor onze begroting, maar een positief effect voor onze medewerkers.

B2- Inzetten op voldoende weerstandsvermogen



Het weerstandsvermogen is een belangrijk aspect voor het beoordelen van de financiële positie van gD. In de Paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' worden de ontwikkelingen in 2022 met betrekking tot de risico's en het weerstandsvermogen 2022 geschetst. Het financieel voordelig jaarresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve en werkt hiermee positief op het niveau van weerstandsvermogen.

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen onze weerstandscapaciteit (algemene reserve en de stelpost onvoorziene uitgaven) en de financiële risico's. Die verhouding drukken we uit in de ratio van ons weerstandsvermogen. We zetten in op een ratio die ligt tussen de 1,0 en 1,5. Dan beschikken we over voldoende buffer om risico's op te vangen zodat ze geen bedreiging vormen voor onze financiële positie. Beneden de ondernorm dienen maatregelen te worden genomen om de weerstandscapaciteit aan te vullen en/of de risico's te beperken. Boven de norm geeft ruimte om de weerstandscapaciteit in te zetten voor andere doeleinden. Bij de afwegingen hierover worden ook de financiële kengetallen 'solvabiliteit' en 'schuldpositie' betrokken. De financiële kengetallen hebben zich in 2021 in positieve richting ontwikkeld. De uitkomsten van de financiële kengetallen worden in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' toegelicht. Samenvattend is te zeggen dat de financiële positie zich positief heeft ontwikkeld.

B3 Rechtmatigheidsverantwoording door het college in de jaarrekening 2022



Oorspronkelijk was het de bedoeling dat met ingang van 2022 door het college een rechtmatigheidsverklaring afgegeven zou gaan worden. De hiervoor benodigde wijziging in de vorm van het wetsvoorstel versterking decentrale rekenkamer is vertraagd, waardoor de invoering nu plaatsvindt met ingang van 2023.

In de huidige situatie geeft de accountant in de controleverklaring een oordeel over de rechtmatigheid van het handelen van de gemeente. In de toekomstige situatie legt het college van burgemeester en wethouders rechtstreeks verantwoording af over de (financiële)rechtmatigheid van het gevoerde bestuur, aan de hand van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. De accountant controleert vervolgens de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. De accountant kijkt dus of hetgeen het college meldt in de rechtmatigheidsverantwoording, juist en volledig is.

In het afgelopen jaar is gestart met het treffen van de voorbereidingen waardoor de interne controles die hiervoor nodig zijn uitgevoerd (kunnen) worden. Op dit moment lukt het niet om de benodigde capaciteit hiervoor aan te trekken, vooralsnog wordt hier dan ook op ingehuurd. In de organisatie wordt het onderwerp onder de aandacht gebracht en de voorbereidingen om te komen tot aangepaste financiële verordeningen zijn getroffen. Ook de raad wordt op korte termijn meegenomen in wat het voor de raad betekent, wanneer door het college een rechtmatigheidsverklaring moet worden afgegeven.

Wat wilden we bereiken?

C. Informatietechnologie als stevig fundament ter ondersteuning van een eigentijdse en efficiënte organisatie



We werken aan de thema's van onze Informatievisie 2020-2024. Belangrijke ontwikkelingen, zoals het groeien naar een Informatiesamenleving, het Doetinchemse regiemodel (gD2020), de vastgestelde dienstverleningsvisie en de vergaande samenwerking van gemeenten op het vlak van digitalisering (VNG Common Ground en fonds GGU) zijn hierin vertaald naar 5 thema's: digitaal (samen-)werken, digitale dienstverlening, data- en resultaatgericht werken, digitale vaardigheden en de wettelijke ontwikkelingen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

C1- Werken aan een datagedreven organisatie



Data kan ondersteunen bij het maken en monitoren van beleid, het verbeteren van onze dienstverlening en beter in control zijn. We werken eraan om de mogelijkheden hiervan te benutten. We richtten ons in 2022 op het verder realiseren van organisatorische randvoorwaarden, databewustzijn/-vaardigheden bij (beleids)medewerkers en het profiteren van producten van ons regionale DataLab Gelderland Oost (GO).

In 2022 hebben we geparticipeerd in diverse dataprojecten van Datalab Gelderland Oost (GO), gericht op de thema's 'klimaatbesteding leefomgeving', '(sociaal-economische) langetermijnevolgen van Corona' en 'Ondermijning'.

Voor het stroomlijnen van interne datavragen hebben we een intern Dataloket. Hiermee hebben we één plek ingericht om datavragen te coördineren en bundelen.

Daarnaast hebben we in het laatste kwartaal van het jaar onze data-organisatie kunnen versterken door het aannemen van een adviseur datagedreven werken en een datatrainee.

Hiermee verwachten we in 2023 de ontwikkeling naar een datagedreven gemeente sneller vorm te kunnen geven.

De ontwikkelingen binnen GEO basisregistraties blijven. De toekomst van de SOR (samenhangende objectenregistratie) is onduidelijk. Doetinchem heeft vooral ingezet op keten integratie/proces afstemming. Dat blijft een belangrijk aandachtspunt en sluit aan op landelijke ontwikkelingen vanuit VNG.

Ondanks de gezette stappen zien wij het breder en gestructureerd toepassen van data in onze beleids- en uitvoeringsprocessen als een belangrijke opgave voor 2023 en verder.

C2- Doorontwikkelen kantoorautomatisering



In 2022 is in het kader van het Werkconcept het beleid t.a.v. standaard ICT-middelen en kantoorwerkplek vastgesteld. Plaats- en tijdsafhankelijk werken is het uitgangspunt. De meeste medewerkers werken inmiddels met de ICT-middelen waarmee we ons werkconcept optimaal kunnen ondersteunen.

Ook met onze kantoorautomatisering sluiten we aan bij het nieuwe werkconcept. Met Office365 is een goede basis gelegd; in 2022 zijn medewerkers getraind in het gebruik van office365, in

2023 moet er nog een verdieping plaatsvinden om werken in Office365 optimaal te integreren in het dagelijks werk.

C3- Aansluiten op landelijke ontwikkelingen “Samen Organiseren”



Onder de noemer “Samen Organiseren” worden er onder regie van VNG gemeente-overstijgende initiatieven genomen op het gebied van ondermeer informatiemanagement en ICT. Dit kunnen landelijke aanbestedingen zijn waar gemeenten op kunnen inschrijven (bijvoorbeeld voor telefonie), kennisplatforms, standaarden (zoals gemeentelijke inkoopvoorwaarden voor ICT) en ook gemeenschappelijke ICT-voorzieningen zoals het gemeentelijk gegevensknooppunt Sociaal domein.

We volgen deze ontwikkelingen en sluiten aan/implementeren waar dat mogelijk en actueel is voor een bepaalde ontwikkeling.

C4 - Doorontwikkelen Informatieveiligheid



In 2022 hebben we extra bewustwordingsacties ingezet. Voor de gehele organisatie is een 3-jarig leerprogramma iBewustzijn informatieveiligheid opgezet. Ook zijn bewustwordings sessies informatieveiligheid gehouden met de raadsleden.

In 2022 is onder leiding van de CISO het Bedrijfscontinuïteitsplan (BCP) voor digitale crisisbeheersing opgesteld. Hiervoor zijn voor de risicovolle processen analyses uitgevoerd. In 2023 wordt het BCP vastgesteld en uitgerold in de organisatie.

De rekenkamer heeft onderzoek gedaan naar informatieveiligheid. De resultaten worden in 2023 gepresenteerd. Mogelijke vervolgacties hierop worden in 2023 opgepakt.

Wat wilden we bereiken?

D. Aandacht voor ambtelijke huisvesting



De huisvesting van de ambtelijke organisatie is en blijft een belangrijk aandachtspunt. In 2022 is een externe adviespartner aangetrokken en zijn de kaders vastgesteld. We onderzoeken een passende herinrichting die aansluit bij de behoeften en financiële mogelijkheden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

D1- Herinrichten van gemeentelijke huisvesting



In 2022 is een externe adviespartner gevraagd om onderzoek te doen naar een passend kantoorconcept. Dit adviestraject is in 2022 opgestart en loopt door in 2023. Draagvlak onder medewerkers is een belangrijk uitgangspunt. Ook is er binnen het adviestraject aandacht voor het onderdeel (hybride) samenwerken. In Q4 2023 wordt een definitief ontwerp inclusief kostenraming opgeleverd.

Wat wilden we bereiken?*E. Verbeteren van onze dienstverlening*

We verbeteren onze Dienstverlening. Er is in 2022 budget beschikbaar gekomen voor dienstverlening in 2023. Verbetering van de dienstverlening is uitgewerkt in een opgave van het MT en wordt organisatiebreed opgepakt. Door:

- Onze (dienstverlenings) processen af te stemmen op de inwoners en deze te verbeteren en te optimaliseren
- De (digitale) toegankelijkheid van onze (overheids)informatie te verbeteren
- Het bevorderen van "leren van elkaar" en het experimenteren met nieuwe mogelijkheden, als zich kansen voordoen die passend zijn in huidige of toekomstige ontwikkelingen.

Waar is in 2022 nog meer aan gewerkt:

- Er is gewerkt het vaststellen van servicenormen.
- Er is gewerkt aan een onderzoek naar telefonische bereikbaarheid van de organisatie. Dit onderzoek vindt in 2023 plaats.
- Er is gewerkt aan de voorbereidingen voor het doen van een enquête in het kader van "Waar staat je gemeente"

Er is in de projectgroep digitale wetten, conform het uitvoeringsplan gewerkt, aan de voorbereiding van de invoering van de Wet Open Overheid, de Wet modernisering Elektronisch bestuurlijk verkeer, de Wet Elektronische Publicaties, de Wet digitale overheid.

In mei 2022 is de Wet openbaarheid bestuur (Wob) vervangen door de bepalingen over passieve openbaarmaking in de Wet open overheid (Woo). De daarvoor benodigde acties zijn uitgevoerd: een contactpersoon Woo is aangesteld en benoemd door het college. Het proces voor de ontvangst van Woo-verzoeken is ingericht, er is een mailbox speciaal voor de Woo-verzoeken. De Wet Elektronische Publicaties is gedeeltelijk ingevoerd conform wetgeving. Het betreft het publiceren van de beleidsregels.

In de projectgroep digitale toegankelijkheid is conform een vastgesteld projectplan gewerkt aan de tijdelijke wet digitale toegankelijkheid. Daarover een toelichting in kopje E2.

Ook is de eerste tranche van de Europese verordening Single Digital Gateway ingevoerd.

Hierdoor is onze producten- en dienstencatalogus ook beschikbaar in het Engels.

Wat hebben we daarvoor gedaan?**E1 - Digitaliseren burgerzakendiensten (e-diensten)**

We bieden zoveel mogelijk producten digitaal aan. Dit doen we in het digitale burgerzakenportaal met behulp van diverse modules. In 2021 en 2022 zijn de e-diensten aangeschaft voor het digitaal doen van aangiften geboorte en overlijden. Daardoor zien we een afname in fysieke afspraken voor deze producten. En 2022 was het ook mogelijk de e-dienst "Doorgeven volmacht stempas" te gebruiken.

In 2023 implementeren we de overige modules:

- eDienst Aanvragen kiezerspas of vervangende stempas
- eDienst Doorgeven verhuizing
- eDienst Aanvragen uittreksel BRP
- eDienst Aanvragen afschrift Burgerlijke Stand
- eDienst Doorgeven vermissing reisdocument
- eDienst Doorgeven beschikbaarheid stembureauleden
- eDienst Wijzigen geheimhouding persoonsgegevens

- eDienst Wijzigen aanschrijfnaam
- eDienst Aangifte huwelijk & partnerschap
- eDienst Aanvragen reisdocument
- eDienst Doorgeven emigratie
- eDienst Uittreksel BRP door wettelijke vertegenwoordigers

E2- Invoeren wet digitale toegankelijkheid



Sinds 1 juli 2018 is het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid overheid van kracht. Voor de implementatie daarvan is een projectgroep gevormd. Het MT heeft het beleid voor digitale toegankelijkheid en de webstrategie vastgesteld. Doelstelling is om uiteindelijk gemeentelijke apps en websites en alle content daarop volledig toegankelijk te maken.

De webredactie maakt documenten die aan worden geleverd toegankelijk en coacht collega's op aanleveren van content op de juiste manier. De webredactie verwijdert ook oude ontoegankelijke content of maakt deze toegankelijk. Duidelijk is dat het voldoen aan de digitale toegankelijkheidseisen leidt tot structureel meer werk. Er is in 2022 en 2023 extra budget beschikbaar voor dit werk.

Wat zijn de financiële resultaten?

Taakveld	Activiteit	raming voor wijziging 2022 baten	raming voor wijziging 2022 lasten	raming totaal 2022 baten	raming totaal 2022 lasten	realisatie 2022 baten	realisatie 2022 lasten	saldo (lasten-baten) raming totaal (lasten-baten) realisatie	mutaties reserves	saldo na mutaties reserves
0.1 Bestuur	bestuursondersteuning	0	1.050	0	1.073	0	1.070	3		3
	raadscommissies	12	31	12	31	9	26	2		2
	overige baten en lasten	0	4	0	4	104	57	50		50
	Bestuurlijke samenwerking	1.006	2.601	2.479	3.097	1.890	2.594	-86		-86
	college	2	1.445	2	1.752	1.247	2.028	969		969
	rekenkamer	0	50	0	50	0	49	1		1
	raad	0	685	0	718	0	681	37		37
0.10 Mutaties reserves	overige bestemmingsreserve	457	3	1.987	2.747	1.987	4.008	-1.262	-1.262	0
	algemene reserve	0	263	3.110	316	3.110	757	-441	-441	0
	reserve dekking kapitaallasten	2.049	536	3.101	536	3.552	3.584	-2.597	-2.597	0
	reserve onderhoud	937	1.395	962	1.583	2.445	2.457	609	609	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	resultaat	0	6.820	0	811	0	21.961	-21.150	811	-21.961
0.2 Burgerzaken	naturalisatie	41	13	41	13	78	59	-9		-9
	registratie niet ingezetenen	305	376	305	20	484	170	29		29
	GEO informatie	0	28	0	36	0	34	2	-2	4
	basisregistratie personen	66	56	66	40	30	14	-9		-9
	dienstverlening gemeentewinkel	108	161	108	143	109	88	55		55
	personeelskosten	0	804	0	1.422	0	1.335	87		87
	burgerlijke stand	101	86	101	26	93	52	-34		-34
	verkiezingen	0	86	0	176	0	144	32		32
	reisdocumenten	444	368	444	190	570	217	100		100
0.4 Overhead	Overhead personeel	101	7.907	144	7.442	557	6.549	1.305		1.305
	overhead facilitair	391	1.087	323	1.002	91	724	46		46
	overhead ict	8.238	10.641	7.854	11.015	8.636	10.574	1.223	504	719
	Overhead huisvesting	550	1.617	631	1.642	545	1.920	-363		-363
	Overhead overig	1.123	77	1.123	72	1.068	53	-35		-35
0.5 Treasury	deelnemingen	468	15	468	15	725	5	266		266
	Bespaarde rente	1.250	96	1.249	96	1.280	74	53	40	13
	personeelskosten	0	10	0	11	0	11	0		0
	rente	185	-97	185	-250	438	-123	126		126
	verstrekking leningen	0	204	0	253	0	283	-30		-30
0.61 OZB woningen	personeelskosten	0	372	0	395	0	389	5		5

	ozb	7.580	136	7.580	136	7.612	217	-48		-48
0.62 OZB niet-woningen	ozb	5.983	0	5.983	0	6.048	0	65		65
0.64 Belastingen overig	hondenbelasting	125	0	125	0	149	0	24		24
	uitvoeringskosten belastingen	369	201	369	201	429	153	107		107
	reclamebelasting	363	0	363	0	392	0	29		29
	precariobelasting	111	0	111	0	118	0	7		7
	baatbelasting	44	0	4	0	4	0	0		0
	personeelskosten	0	345	0	288	0	282	6		6
	belasting biz	197	0	197	0	178	0	-19		-19
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	algemene uitkering	147.956	10	158.640	10	165.178	10	6.537		6.537
0.8 Overige baten en lasten	reservering personeelskosten	0	1.333	0	365	367	553	179		179
	kapitaallasten	0	-510	0	0	0	0	0		0
	personeelskosten	1.972	2.566	1.822	4.457	2.881	4.086	1.429		1.429
	reservering onvoorzien	0	166	0	166	0	0	166		166
	reservering nominaal	-21	1.013	-12	2.710	0	105	2.618		2.618
	reservering doetinchemmer olie	0	3	0	0	0	15	-15		-15
	overige baten en lasten	-101	2.014	-110	322	697	387	741		741
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	overige baten en lasten	0	35	0	35	9	43	1		1
Totaal		182.411	46.100	199.767	45.168	213.111	67.698	-9.186	-2.338	-6.848

PARAGRAFEN

1. Lokale heffingen

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

Kaders

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

De inwoners van de gemeente krijgen jaarlijks een aanslag gemeentelijke belastingen. Voor de beoordeling van de lastendruk zijn de tarieven dan ook van groot belang. Naast volumeontwikkelingen en ontwikkelingen in de waarde als gevolg van de jaarlijkse herwaardering (in geval van de onroerendezaakbelastingen) is uitgegaan van een indexering van de tarieven voor 2022 met 1,6 % voor loon- en prijsontwikkelingen. Dit is in overeenstemming met het percentage BBP (Bruto Binnenlands Product) uit de meicirculaire gemeentefonds 2021. De bestemmingsheffingen en de retributies mogen niet meer dan kostendekkend zijn.

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

- Landelijke wet- en regelgeving (alle belastingen);
- Belastingverordeningen, raadsbesluit van 23 december 2021 en voorgaande jaren (alle belastingen);
- Coalitieprogramma 2018 – 2022 “DOETINCHEM WERKT SAMEN aan een duurzame toekomst” (alle belastingen);
- Grondstoffenplan 2020–2024, raadsbesluit van 29 oktober 2020 (afvalstoffenheffing en reinigingsrechten);
- Gemeentelijk rioleringsplan 2016 – 2020, raadsbesluit van 14 april 2016 (rioolheffing);
- Financiële verordening gemeente Doetinchem 2017, raadsbesluit 8 juni 2017 (toerekening overheadkosten);
- Parkeervisie 2017 – 2020, raadsbesluit 8 juni 2017 (parkeerbelastingen);
- Beleidsplan armoedebeleid 2018 – 2022, raadsbesluit 8 juni 2017 (kwijschelding afvalstoffenheffing en rioolheffing);

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

Vorming voorziening/reserve

Om een gelijkmatige ontwikkeling van tarieven te bewerkstelligen worden overschotten en tekorten zo nodig verrekend met een voorziening. Dit is het geval bij de voorziening afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Hieronder wordt per type en soort belasting toegelicht hoe het beleid is verwerkt. Daarnaast hebben we inzichtelijk gemaakt hoe bij de berekening van de tarieven wordt bewerkstelligd dat de geraamde baten de geraamde lasten niet overschrijden. Dit hebben we alleen gedaan voor de tarieven van belastingen die hoogstens kostendekkend mogen zijn.

Algemene belastingen

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

Onroerendezaakbelastingen

Onder de naam onroerendezaakbelastingen (verder OZB) worden een gebruikers- en een eigenarenbelasting geheven. Voor woningen mag alleen een eigenarenbelasting in rekening worden gebracht. Op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) wordt ieder jaar van elk object de waarde vastgesteld. De waarde vormt de grondslag voor de berekening van de OZB aanslagen. Ontwikkelingen in de waarde als gevolg van de jaarlijkse herwaardering worden gecompenseerd via het tarief. Eigenaren van woningen in de gemeente Doetinchem hebben in 2022 gemiddeld ongeveer 1,6 % meer OZB betaald.

Hondenbelasting

De tarieven van de hondenbelasting zijn voor 2022 verhoogd met 1,6 %. Net als andere jaren kennen we een olopend tarief per hond. Het tarief voor de eerste hond is € 26,16 en voor een volgende hond is het tarief telkens € 13,08 hoger dan de vorige. Dit doen we om te voorkomen dat burgers onbeperkt honden gaan houden.

Parkeerbelastingen

Tijdens de behandeling van de Parkeervisie 2017 – 2020 is besloten om de huidige tariefstructuur te handhaven. Dit betekent dat de binnenstad verdeeld blijft in vier tariefzones (€ 1,20, € 1,50, € 1,80 en € 2,40 per uur).

Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het in gebruik nemen van gemeentegrond, zoals het inrichten van een terras of het innemen van een standplaats. Het gebruik van gemeentegrond is gekoppeld aan een vergunning en gebaseerd op het standplaatsenbeleid 2012. De tarieven voor 2022 zijn verhoogd met de algemene prijsverhoging van 1,6 %.

Reclamebelasting

Reclamebelasting is ingevoerd op verzoek van de ondernemers in vijf afgebakende gebieden. Het gaat om de binnenstad en de bedrijventerreinen De Huet, Keppelseweg, Verheulswede en Akkermansweide. De opbrengst van de reclamebelasting wordt, na aftrek van de heffingskosten, uitgekeerd aan de ondernemersfondsen van de desbetreffende gebieden. Hieruit worden activiteiten betaald om de binnenstad en de bedrijventerreinen economisch aantrekkelijk te houden. De tarieven voor 2022 zijn geïndexeerd met de algemene prijsverhoging van 1,6 %.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

Vanaf het belastingjaar 2019 is voor vastgoedondernemers in de binnenstad de BIZ ingevoerd. Het principe is hetzelfde als bij de reclamebelasting, dit betekent dat de opbrengst wordt uitgekeerd aan het ondernemersfonds van de vastgoedondernemers. Alle vastgoedondernemers

die eigenaar zijn van een bedrijfspand in het BIZ-gebied betalen een bijdrage om activiteiten en investeringen mogelijk te maken. Dit zijn extra activiteiten naast dat wat de gemeente standaard aan onderhoud en investeringen doet. De BIZ geldt voor vijf jaren. De tarieven worden in deze periode niet gewijzigd.

Toeristenbelasting

Het doorvoeren van de prijsverhoging van 1,6 % bij de toeristenbelasting zou onwerkbaar tarieven met zich meebrengen. De tarieven van de toeristenbelasting zijn daarom niet verhoogd in 2022. Dit betekent dat we in 2022 voor een hotelovernachting € 1,50 in rekening hebben gebracht en voor de overige overnachtingen een bedrag van € 1,00.

Bestemmingsheffingen

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

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen en reinigingsrechten worden betaald voor het ophalen van bedrijfsafval. De kosten van de afvalinzameling worden gedekt door de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing en reinigingsrechten. Dit gebeurt op basis van 100 % kostendekkendheid.

Als gevolg van een stijging van de verwerkingstarieven gaan de afvalbeheerskosten de komende jaren omhoog. Deze stijging geldt voor vrijwel alle Nederlandse gemeenten. Het verbrandingstarief voor restafval gaat ook stijgen.

Samen met Buha bv en inspraak van bewoners is een nieuw grondstoffenplan opgesteld. De methode "betalen per lediging van de restafvalcontainer" vormt de basis van dit plan. De afvalbeheerskosten zijn met dit plan lager dan de kosten, die de gemeente gehad zou hebben als de maatregelen uit het grondstoffenplan niet uitgevoerd zouden worden. De kostenstijging van de verwerking- en verbrandingstarieven wordt dus gedempt door de maatregelen uit dit grondstoffenplan. Het grondstoffenplan levert een sterke afname van de hoeveelheid restafval op en daarmee van de verbrandingskosten voor restafval. Dit dempt de verhoging van de afvalbeheerskosten. De verwachte kostenstijging is wel afhankelijk van de mate van stijging van de verwerkingstarieven en de mate van afvalscheiding. Hoe beter de afvalscheiding hoe lager de kosten.

In 2022 betaalden inwoners een basistarief van € 238,80 voor éénpersoonshuishouden en € 270,36 voor meerpersoonshuishouden en daarnaast per lediging van een grote restafvalcontainer (240 L) een bedrag van € 10,00 en voor een kleine restafvalcontainer (140 L) een bedrag van € 5,00. Het inzamelen en verwerken van afval, wordt door Buha bv uitgevoerd. Bedrijven betalen een vast bedrag van € 388,80 per jaar.

De btw die we moeten betalen voor het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen en reinigingsrechten kunnen we verhalen op het btw compensatie fonds. Doordat we deze btw kunnen verhalen zijn alle gemeenten gekort op de algemene uitkering. Op grond hiervan mogen we de btw als last aan de afvalstoffenheffing toe rekenen. De toegerekende btw is weer realistisch toegerekend.

Afalstoffenheffing				
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
7.3 Afval	€ 6.964.000	Opbrengsten belastingen	€ 8.282.000	
BTW	€ 1.394.000	Overige opbrengsten	€ 364.000	
6.3 Kwijtschelding	€ 477.000	Bijdrage uit voorziening	€ 189.000	
Totaal	€ 8.835.000		€ 8.835.000	100%

Reinigingsrechten				
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
7.3 Afval	€ 170.000	Opbrengsten belastingen	€ 170.000	
Btw	€ 0			
Totaal	€ 170.000		€ 170.000	100%

Rioolheffing

De gemeente kan uit de rioolheffing naast de zorg voor het riool ook voorzieningen bekostigen die het mogelijk maken in te spelen op de zorg voor het hemel- en grondwater binnen de gemeente.

Op 14 april 2016 is het Gemeentelijk Rioleringsplan Doetinchem 2016 – 2020 vastgesteld. Deze is met één jaar verlengd (2016 – 2021). Het beleid en de investeringsplanning rondom riolering, water en klimaatadaptie wordt met ingang van 2022 opgenomen binnen de omgevingsvisie en plannen.

In het huidige GRP is bepaald dat het tarief, naast de algemene prijsverhoging, extra moet stijgen de komende jaren (met circa 2 %). Dit doen we om nu en in de toekomst 100% kostendekkend te werken. Het beheer en onderhoud van de riolering wordt eveneens uitgevoerd en ingekocht bij Buha bv.

Met de vernieuwde BBV is het vanaf de begroting 2018 verplicht om de omslagrente toe te rekenen aan onze taakvelden. Uitzondering hierop zijn de projectfinancieringen en de GREX. Voor nadere info wordt u verwezen naar de paragraaf financiering. Voor de investering riolering hanteren we een ander rentepercentage dan onze omslagrentepercentage. Dit wordt gedaan, gelet op de lange looptijden met een langdurige financiering. Deze vergoeding is voor 2022 berekend op 3,12 % en is gebaseerd op het historisch gemiddeld rentetarief voor leningen met een looptijd van 20 jaar. Ten opzichte van 2021 is dit een daling van 0,27 %.

Door de positieve ontwikkeling van de voorziening ten opzichte van het vastgestelde GRP 2016-2021, was het niet nodig om een extra tariefsverhoging door te voeren. Om de voorziening de komende jaren op peil te houden wordt het tarief alleen geïndexeerd met de algemene prijsstijging van 1,6 %. Het tarief voor de rioolheffing in 2022 bedroeg € 223,44 per object.

Rioolheffing				
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
7.2 Riool	€ 4.732.000	Opbrengsten belastingen	€ 6.200.000	
Storting voorziening	€ 0	Bijdrage voorziening	€ 212.000	
BTW	€ 681.000			
Rente	€ 578.000			
6.3 Kwijtschelding	€ 421.000			
Totaal	€ 6.412.000		€ 6.412.000	100%

Retributies

Retributies worden geheven als de gemeente een specifieke dienst verleent. De leges vormen met het marktgeld de belangrijkste retributies in de gemeente Doetinchem.

Marktgeld

Ondernemers die een standplaats op de markt innemen moeten hiervoor marktgeld betalen. Uit onderstaande tabel blijkt dat de markt kostendekkend is. In overleg met de marktcommissie is hiertoe besloten. De tarieven blijven daardoor marktconform en in overeenstemming met de tarieven uit regiogemeenten.

Marktgeld				
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
3.3 Warenmarkt	€ 122.000	Opbrengsten belastingen	€ 127.000	
0.4 Overhead	€ 19.000			
Totaal	€ 141.000		€ 127.000	90%

Leges

De leges zijn belastingen die de gemeente kan heffen voor het verstrekken van diensten. Uitgangspunt bij het vaststellen van de leges tarieven is 100% kostendekkendheid. Er mag op begrotingsniveau geen winst worden gemaakt. Kruissubsidiëring in de legesverordening is wel toegestaan. Onder kruissubsidiëring wordt verstaan: het hoger vaststellen van tarieven van leges voor sommige diensten om daarmee de tarieven voor andere diensten laag te kunnen houden. Voor bouwwerken met een lage bouwsom brengen we bijvoorbeeld een tarief in rekening dat niet kostendekkend is. Dit compenseren we met een overdekking bij de grote projecten met een hoge bouwsom.

Titel hoofdstuk	Onderwerp	Taakveld	Aan leges toe te rekenen lasten (incl rente en btw)	Overhead	Lasten totaal	Baten	Dekking
Titel 1	Algemene dienstverlening						
1	Burgerlijke stand	0.2 Burgerzaken	€ 105.000	€ 29.000	€ 134.000	€ 93.000	69%
2	Reisdocument	0.2 Burgerzaken	€ 297.000	€ 67.000	€ 364.000	€ 362.000	99%
3	Rijbewijzen	0.2 Burgerzaken	€ 166.000	€ 40.000	€ 206.000	€ 208.000	101%
4	Verstrekingen uit basisregistratie personen	0.2 Burgerzaken	€ 25.000	€ 8.000	€ 33.000	€ 22.000	67%
5	Verstrekingen uit het kiezersregister	0.2 Burgerzaken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
6	Verstrekingen op grond van Wet bescherming persoons-gegevens	0.2 Burgerzaken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
7	Bestuurs-stukken	0.4 Overhead	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
8	Vastgoedinformatie	0.2 Burgerzaken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
9 t/m 19	Diversen	2.2 Parkeren	€ 25.000	€ 4.000	€ 29.000	€ 26.000	90%
	Subtotaal		€ 618.000	€ 148.000	€ 766.000	€ 711.000	93%
Titel 2	Omgevingsvergunning	8.3 Wonen en bouwen	€ 1.378.000	€ 607.000	€ 1.985.000	€ 2.205.000	111%
Titel 3	Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn	1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 91.000	€ 27.000	€ 118.000	€ 31.000	26%
	Totaal		€ 2.087.000	€ 782.000	€ 2.869.000	€ 2.947.000	103%

Belangrijkste tarieven

Overzicht van de belangrijkste tarieven voor 2022

Belastingsoort	Tarief 2022
<i>OZB voor woningen</i>	
- Tarief eigenaar per WOZ-waarde	0,1098%
<i>OZB voor niet-woningen</i>	
- Tarief eigenaar per WOZ-waarde	0,2721%
- Tarief gebruiker per WOZ-waarde	0,2551%
<i>Afvalstoffenheffing</i>	
- Éénpersoonshuishouden	€ 238,80
- Meerpersoonshuishouden	€ 270,36
- Extra emmer groen voor gft-afval	€ 38,64
- Extra emmer grijs voor restafval	€ 147,96
- Extra emmer blauw voor papier	€ 38,64
- Extra emmer oranje voor plasticafval	€ 38,64
<i>Rioolheffing</i>	
- Per object	€ 234,44
<i>Hondenbelasting</i>	
- 1 hond	€ 26,16
- 2 honden	€ 65,40

Lokale lastendruk

Onderstaand overzicht geeft de berekende belastingdruk voor Doetinchem in 2022. Het gaat hierbij om de onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing, de zogenaamde gemeentelijke woonlasten. De volgende uitgangspunten golden bij de berekening van de belastingdruk van 2022:

- Gemiddelde woningwaarde van € 256.000;
- Eén- en meerpersoonshuishoudens.

De belastingdruk voor een bewoner die ook eigenaar is ziet er in 2022 als volgt uit. In onderstaand overzicht is rekening gehouden met 5 ledigingen (240 L) per jaar voor een meerpersoonshuishouden en 3 ledigingen (140 L) voor een eenpersoonshuishouden. Dit kan natuurlijk per huishouden afwijken.

Jaar	Soort huishouden	OZB	Afval vast	Afval variabel	Riool	Totaal
2022	Eenpersoonshuishouden	€ 281,09	€ 238,80	€ 15,00	€ 223,44	€ 758,33
2022	Meerpersoonshuishouden	€ 281,09	€ 270,36	€ 50,00	€ 223,44	€ 824,89

Kwijtscheldingsbeleid

In de belastingverordeningen is geregeld dat kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen verleend kan worden voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing en OZB. Kwijtschelding wordt verleend op basis van de rijksnormen. De kwijtscheldingsnorm is 100% van de bijstandsnorm. We hebben dit vastgelegd in het beleidsplan armoedebeleid 2018 - 2022. In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de begrote en benutting van de kwijtscheldingsbudgetten. Hierbij wordt rekening gehouden met kwijtschelding als gevolg een aanpassing van de momenteel geldende vermogenstoets en de mogelijkheid tot kwijtschelding voor zzp'ers. De kosten voor kwijtschelding worden gedekt door een opslag op de tarieven voor afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Soort kwijtschelding	Rekening 2022	Begroting 2022
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	€ 477.000	€ 550.000
Kwijtschelding rioolheffing	€ 421.000	€ 443.000
Kwijtschelding OZB	€ 2.000	€ 0,00

De opbrengsten van de gemeentelijke belastingen

Het beleid ten aanzien van de gemeentelijke belastingen heeft geleid tot onderstaande belastingopbrengsten voor 2022. De gerealiseerde belastingopbrengsten hebben we vergeleken met de begrote opbrengsten.

Belastingsoort		Rekening 2022	Begroting 2022
OZB			
- Eigenaar	woningen	€ 7.614.000	€ 7.580.000
	niet woningen	€ 3.275.000	€ 3.266.000
- Gebruiker	niet woningen	€ 2.773.000	€ 2.717.000
Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten		€ 8.452.000	€ 8.590.000
Rioolheffing		€ 6.200.000	€ 6.084.000
Hondenbelasting		€ 149.000	€ 125.000
Parkeerbelastingen		€ 2.869.000	€ 3.284.000
Precariobelasting		€ 118.000	€ 111.000
Reclamebelasting		€ 392.000	€ 363.000
Baatbelasting		€ 4.000	€ 0
Belasting bedrijven investeringszone (BIZ)		€ 178.000	€ 197.000
Toeristenbelasting		€ 84.000	€ 75.000
Marktgeld		€ 127.000	€ 155.000
Leges			
-	Algemene dienstverlening	€ 837.000	€ 863.000
-	Omgevingsvergunning	€ 2.205.000	€ 1.710.000
-	Dienstverlening vallend onder Europese richtlijn	€ 31.000	€ 86.000

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Wat hebben we in 2022 gedaan aan risicogestuurd werken?

In deze paragraaf informeren we u over de wijze waarop we in 2022 ons risicomanagement door middel van risicogestuurd werken hebben uitgevoerd. Risicogestuurd werken is onderdeel van de reguliere werkprocessen in de organisatie. De informatie erover gebeurt via college- en raadsvoorstellen en in de documenten van de planning- en controlcyclus. Veel onderwerpen hadden in 2022 bijzondere aandacht. Hoewel de coronacrisis op zijn retour lijkt, stapelden andere crises, zoals de klimaat-, vluchtelingen, energie- en economische crisis, zich in snel tempo op. Ook de oorlog in Oekraïne had (en heeft) een enorme impact op ons dagelijks leven. In het vervolg van deze paragraaf informeren we u over deze onderwerpen.

Het is van belang om inzicht te hebben in de financiële positie (hoe financieel gezond is de gemeente) en de financiële continuïteit (welke mogelijkheden zijn er financieel). Met andere woorden hoe financieel stevig is de gemeente Doetinchem? Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen onze weerstandscapaciteit en de financiële risico's. De financiële positie van Doetinchem wordt met een vijftal financiële kengetallen (schuldquote, solvabiliteit, kengetal grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit: woonlasten als een percentage van het landelijke gemiddelde) in samenhang met het weerstandsvermogen in beeld gebracht en beoordeeld.

Financiële positie

De financiële positie is het vermogen van Doetinchem in relatie tot de exploitatie en met in achtneming van de risico's. De financiële positie is een breder begrip dan het vermogen, dat kan worden afgeleid van de balans, maar is ook een breder begrip dan het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen richt zich op de mogelijkheden tot het opvangen van onverwachte tegenvallers, terwijl de financiële positie ook betrekking heeft op de reguliere exploitatie. Over het jaar 2022 is een positief saldo van inkomsten en uitgaven gerealiseerd en bedraagt het voordelig jaarresultaat € 9.851.000 na resultaatsbestemming. Het financieel voordelig jaarresultaat heeft positief doorgewerkt op meerdere niveaus van stevigheid aan de hand waarvan is te beoordelen hoe de gemeente er voor staat.

- Vanaf de begroting 2022 werden ruim sluitende jaarschijven gepresenteerd. Hierbij was reeds rekening gehouden met de mogelijke nadelige effecten van de herverdeling van het gemeentefonds voor Doetinchem. Hierdoor hebben wij er voor gezorgd dat de basis van de meerjarenbegroting op orde bleef. De begroting was voldoende stevig. In de realisatie over 2022 zijn de baten hoger dan de lasten, wat resulteert in het voordelige jaarresultaat.
- Bij het opstellen van de begroting werd voor 2022 uitgegaan van een weerstandsfactor van 2,08. De weerstandsfactor bij de jaarrekening per 1 januari 2023 is 2,49. Deze hogere weerstandsfactor ontstaat vooral doordat de beschikbare weerstandscapaciteit (de buffers voor risico's) hoger is. Verderop in deze paragraaf wordt dit toegelicht.
- De robuustheid van de balans: Hierbij gaat het onder andere om de omvang van de schulden van de gemeente (netto schuldquote) en de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen (solvabiliteit). De financiële kengetallen hebben zich in 2022 in positieve richting ontwikkeld. Met name de solvabiliteit is hoger dan voorgaande jaren. Dit is het gevolg van meerdere incidentele meevallers die leiden tot een hogere algemene reserve. De uitkomsten van de financiële kengetallen worden verderop in deze paragraaf toegelicht

Samenvattend is te zeggen dat de financiële positie van de gemeente in 2022 steviger is geworden op basis van het hierboven geschetste beeld. De financiële positie is 'op orde' en toereikend om de risico's op te vangen.

Risicogestuurd werken in 2022: wat werd verwacht en wat is gebeurd?

In deze jaarstukken evalueren we in hoeverre de in de geamendeerde begroting 2022 opgenomen risico's zich hebben gemanifesteerd en welke onverwachte risico's realiteit zijn geworden. Dat verantwoorden we in het betreffende programma waarop het risico betrekking heeft, deze paragraaf en/of bij de analyse van het jaarrekeningresultaat 2022. We beperken ons tot de gebeurtenissen met de grootste impact.

Toelichting op de ontwikkeling van de risico's in 2022

In de geamendeerde begroting 2022 waren onderstaande risico's beschreven. We schetsen de belangrijkste ontwikkelingen in 2022 bij deze risico's.

1a. Sociaal domein - structureel

Binnen het sociaal domein zijn er veel factoren, die grote invloed kunnen hebben op de ontwikkeling van de zorgvraag en daarmee de uitnutting van het budget. Het was lastig te voorspellen welke impact de coronacrisis, het opheffen van alle maatregelen begin dit jaar, de nieuwe inkoopsystematiek, de veranderingen rondom beschermd wonen en maatschappelijke opvang en de Rijksontwikkelingen hadden op de ontwikkeling van de zorgvraag. De bijstellingen van de begroting in de eerste bestuurlijke monitor 2022 hebben er in geresulteerd dat er bij de jaarstukken in relatie tot de financiële omvang van het sociaal domein geen noemenswaardige afwijkingen zijn ontstaan. Op de onderdelen participatie, woon- rolstoel- en vervoersvoorzieningen en jeugdhulp ontstonden kleine nadelen. Voor een toelichting wordt verwezen naar het resultaat op het sociaal domein in de jaarrekening.

1b. Sociaal domein - lokale implementatie vernieuwde inkoop 2022 - incidenteel

In 2021 is na het opstellen en vaststellen van de begroting 2022 door vertraging in de aanbestedingsprocedure en de mogelijk hieruit voortvloeiende juridische risico's, regionaal besloten de nieuwe regionale inkoop Sociaal Domein Achterhoek met een half jaar uit te stellen van 1 januari naar 1 juli 2022. Dit half jaar uitstel heeft, mede doordat de prijzen in het zorgdomein fors waren toegenomen, behoorlijke financiële consequenties voor onze begroting, waarin rekening was gehouden met een inkoop per 1 januari 2022. Tezamen had dit naar verwachting een negatieve impact op onze begroting van totaal € -3.300.000. In de realisatie zijn op de inkoop geen grote afwijkingen ontstaan. Wel wordt er voorgesteld om te reserveren voor de afrekening die nog moet plaatsvinden binnen de afgesproken bandbreedtes.

2. Verbonden partijen

Op grond van de BBV wordt de lijst van verbonden partijen onderverdeeld in: gemeenschappelijke regelingen, vennootschappen en coöperaties, stichtingen en verenigingen en overige verbonden partijen. In de paragraaf verbonden partijen is een nadere toelichting per verbonden partij opgenomen. Een aantal verbonden partijen zien financiële uitdagingen door inflatie (met name op energiekosten en lonen), waarbij de verwachting is dat deze prijsontwikkeling zich in 2023 voortzet.

3. Ontwikkellocaties: grondexploitaties en gebiedsontwikkelingsprojecten

In de paragraaf grondbeleid van deze jaarstukken en het MPO 2022 wordt u uitgebreid geïnformeerd over de resultaten en ontwikkelingen van de grondexploitaties en

gebiedsontwikkelingen. Het MPO wordt gelijktijdig met de jaarstukken 2022 aan uw raad voorgelegd. De resultaten 2022 uit het MPO zijn in het rekeningresultaat van deze jaarstukken verwerkt.

4. Garanties en leningen

Bij de garanties en geldleningen staat de gemeente onder meer garant voor een lening van de SAZA Topsportthal. De gemeente is ook in 2022 als borgsteller aangesproken voor betaling van de rente termijnen tot een totaalbedrag van € 68.252. Dit bedrag is meegenomen in het resultaat 2022 (SAZA) in deze jaarstukken. De SAZA Topsportthal maakte bij de start geen onderdeel uit van het Sportbedrijf Doetinchem BV die per 1 januari 2021 van start is gegaan. Sinds 2020 is de gemeente Doetinchem in gesprek met het bestuur van Stichting Achterhoekse Zaal sport Accommodatie (SAZA) over de toekomst van de Topsportthal. Op 22 maart 2022 is de raad geïnformeerd over een tussenstap tot de overgangdatum van 1 januari 2024. Dit houdt in dat Sport-ID toetreedt tot het bestuur van de stichting. Daarnaast hebben we een dienstverleningsovereenkomst tussen ons als gemeente en de stichting opgesteld. Door middel van college- en raadsbesluiten zijn middelen vrijgemaakt voor de Topsportthal en is de exploitatieverantwoordelijkheid bij Sport-ID neergelegd. Er zijn afspraken gemaakt dat toekomstige aflossings- en rentebetalingen worden voldaan.

5. Subsidies van derden

In 2022 hebben zich geen risico's voorgedaan bij subsidies van derden.

6. Gemeentefonds: reguliere risico's

De ontwikkelingen van het gemeentefonds worden verantwoord in het programma Organisatie en financiën. De afwijkingen in de algemene uitkering worden daar nader toegelicht. De afwijkingen als gevolg van de meicirculaire 2022 zijn verwerkt in de 2e bestuurlijke monitor 2022. De afwijkingen 2022 uit de september- en decembercirculaire 2022 zijn in de jaarrekening 2022 verantwoord.

7. Algemene basis algemene reserve onvoorziene risico's

Niet alle risico's kunnen worden voorzien of met ramingen worden onderbouwd. We houden voor dergelijke risico's een basisreserve aan. Daarom hanteren we een algemene basis in onze algemene reserve voor onvoorziene risico's van twee miljoen. Uit deze algemene basis dekken we ook de risico's voor kapitaallasten en lopende procedures als specifieke risico's.

Kapitaallasten

Bij de kapitaallasten hebben zich in 2022 geen risico's voorgedaan. In de tweede bestuurlijke monitor er een voordeel genomen op de investeringslasten van per saldo € 913.000. Dit was de resultante van investeringen die een langere doorlooptijd hebben dan financieel begroot. Als gevolg hiervan wordt later begonnen met afschrijven en vallen de hiervoor begrote lasten vrij. De betreffende investering zijn op het gebied van beheer en onderhoud van wegen, overhead (ICT) en aanvalsplan binnenstad. Het later uitgeven van geld betekent dat we minder hoefden te lenen. Daarnaast konden we goedkoper lenen. De hierdoor verwachte voordelen zijn ingezet om de onttrekkingen aan het vastgoedfonds realistisch te maken. Er is in de toelichting op de kapitaallasten een te verwaarlozen nadeel van € 7.000,- verantwoord in het programma Organisatie en financiën.

Handhavingstraject Voltastraat 86A

In 2022 zijn de aan de Voltastraat 86A opgeslagen vloeistoffen met PFAS afgevoerd naar een erkende afvalverwerker en zijn de silo's ontmanteld. De volgende stap is de bodemsanering. De

kosten van met name de grondwatersanering zijn nog moeilijk te kwantificeren. Ondanks dat de dekking van de kosten vooralsnog grotendeels uit subsidie komt, blijft de kans bestaan dat de gemeente een deel van de kosten voor haar rekening moet nemen. Verder worden de kosten zoveel als mogelijk verhaald. Echter of, en in welke mate dit gaat lukken, is nog niet te voorspellen (zie raadsmededeling: 2023-31).

Behandeltijd Registratie Niet-ingezetenen (RNI)

Door de verplichte wijziging in het werkproces is de behandeltijd van een inschrijving verdubbeld. Voor 2022 was de verwachting dat het totaal aantal inschrijvingen aanzienlijk lager zou liggen. In 2022 zijn er echter meer arbeidsmigranten ingeschreven dan in 2021. Het gaat hierbij om een toename van 2423 arbeidsmigranten. Ook heeft het ministerie de vergoeding per inschrijving verhoogd van € 26,55 naar € 31,00, waardoor de opbrengst (€ 384.610) € 92.560 hoger is dan de prognose (€ 292.050).

Naheffing Belastingdienst Afvalbrennpunt

De extra kostenpost ziet op de btw-component van het door de Belastingdienst nageheven bedrag over de inkomsten van het afvalbrennpunt. De Belastingdienst heeft aangegeven dat de btw niet verrekend kan worden, terwijl de gemeente zich op het standpunt heeft gesteld dat deze btw door de gemeente Doetinchem kan worden gecompenseerd uit het btw-compensatiefonds (BCF) in verband met inzameling huishoudelijk afval. De btw is door de gemeente Doetinchem verrekend in de opgaaf BCF 2022. De Belastingdienst is hiervan op de hoogte gebracht. Mogelijk dat hiervoor een correctie wordt opgelegd. Het gaat om een bedrag van € 174.000.

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

In de begroting 2022 zijn hierin onzekerheden genoemd zoals de invoering van de omgevingswet, aanvullende taakstellingen op de jeugd en investeringen in verband met de bestuurlijke ambities en plaatselijke ontwikkelingen. Op deze onderwerpen hebben zich in 2022 geen risico's voorgedaan. De invoeringsdatum van de Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2024. Gedurende het jaar 2022 hebben we voor de begroting 2023 ook een aantal risico's geïdentificeerd, die nog niet waren opgenomen in de begroting 2022. Het gaat hier om de risico's (zie begroting 2023):

- Belastbaarheid leningen;
- Rentestijgingen;
- Loon - en prijsontwikkelingen;
- Databeveiliging;
- Onvolledige compensatie door het Rijk van de opvang voor vluchtelingen;
- Legesdering als gevolg van de implementatie van de omgevingswet.

De genoemde risico's hebben met uitzondering van de loon- en prijsontwikkelingen en de compensatie door het Rijk van de opvang van vluchtelingen geen effect gehad op de resultaten van de jaarrekening. Bij de tweede bestuurlijke monitor 2022 was een stelpost opgenomen voor de enorm gestegen prijzen als gevolg van de coronacrisis, de ontwikkelingen in wereldeconomie, de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en de sancties tegen Rusland. Met name werd ingeschat dat de energieprijzen, maar ook de prijzen van vele andere grondstoffen en producten zouden stijgen. Dit zou met name gevolgen hebben voor de producten en diensten die de gemeente inkoop, en voor bijvoorbeeld de grondexploitatie- en ruimtelijke projecten en de infrastructurele investeringen. Ondanks onze inschattingen is gebleken, dat de gevolgen beperkt zijn geweest voor onze gemeentebegroting en kunnen deze middelen grotendeels

vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Doetinchem draagt zijn steentje bij de opvang van asielzoekers en Oekraïners. We hebben forse bedragen uitgegeven voor de opvang van ontheemden en vluchtelingen, waarvan er veel onduidelijkheden waren omtrent de compensatie van het Rijk. Bij het opstellen van deze jaarrekening is gebleken dat we voldoende zijn gecompenseerd voor de kosten die we hebben gemaakt voor de opvang. Echter ook het komende jaar blijven we kosten maken. We weten nog niet of de vergoedingen van het Rijk op termijn naar beneden worden bijgesteld of dat onze kosten als gevolg van de loon- en prijsontwikkelingen verder zullen toenemen. Derhalve wordt voorgesteld om het voordeel toe te voegen aan de reserve crisisherstelfonds. Mede omdat andere crises zich in een hoog tempo opstapelden is bij de eindwijziging 2022 besloten om het doel van de bestemmingsreserve corona te verbreden naar een crisisherstelfonds. De middelen kunnen vanuit deze reserve breder voor verschillende crises worden ingezet.

Fraude

Binnen onze gemeente is er aandacht voor frauderisico's en de preventie daarvan. Op dit moment wordt er een interne frauderisicoanalyse opgesteld. Dit zal inschatting zijn van de frauderisicofactoren. Op dit moment zijn er geen signalen dat er sprake is van fraude.

Relevante gebeurtenissen na 2022

Op 6 februari 2023 vond in de nacht een zware aardbeving plaats in delen van Zuid-Turkije en Noord-Syrië. De aardbeving veroorzaakte een humanitaire ramp van enorme omvang. Het verlies van grote aantallen naasten en het perspectief van jarenlang werken aan de wederopbouw is bijna onvoorstelbaar. Deze ramp heeft ook zijn doorwerking in Nederland en in onze gemeente. De gemeente Doetinchem heeft daarom besloten om één euro per inwoner bij te dragen aan Giro555, wat neerkomt op een bedrag van afgerond € 60.000. Dit bedrag is ten laste van het budget onvoorzien gebracht in 2023.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen onze weerstandscapaciteit (algemene reserve en de stelpost onvoorziene uitgaven) en de financiële risico's. Die verhouding drukken we uit in de ratio van ons weerstandsvermogen. Sinds de begroting 2022 geldt dat de ondernorm van de ratio bepaald is op 1,0 en de bovennorm op 1,5. In de begroting 2022 werd geconstateerd bij confrontatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de berekende benodigde weerstandscapaciteit, dat de gemeente Doetinchem in 2022 met een weerstandsratio van 2,08 over voldoende weerstandsvermogen zou beschikken.

Onderstaand treft u het bij de begroting 2023 geïnventariseerde risicoprofiel aan, dat in de Kadernota 2024 wordt geactualiseerd:

Nr	Risico's	2023	2024	2025	2026
	<i>Bedragen x € 1.000,-</i>				
1	Sociaal domein (inclusief BUIG)	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
2	Verbonden partijen (GR's en BV's gD)	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
3	Ontwikkellocaties (grexen en gebiedsontwikkelingen)	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800
4	Garanties & leningen	€ 890	€ 890	€ 890	€ 890
5	Belastbaarheid leningen	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
6	Rentestijgingen	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
7	Subsidies van derden	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
8	Gemeentefonds: reguliere risico's	€ 700	€ 700	€ 700	€ 700
9	Algemene basis AR onvoorziene risico's, w.o. kapitaallasten, lopende procedures	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
10	Loon- prijsontwikkelingen		€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300
11	Data-beveiliging	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
12	Onvolledige compensatie door het Rijk voor de opvang van vluchtelingen	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
13	Leges derving a.g.v. implementatie omgevingswet	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
14	Risico's i.v.m. landelijke en regionale beleidsontwikkelingen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
	Totaal gekwantificeerde risico's	€ 16.190	€ 18.490	€ 18.490	€ 18.490

De weerstandscapaciteit per 1-1-2023 verbetert door de toevoeging van het resultaat van ruim € 9 miljoen aan de algemene reserve.

Weerstandscapaciteit	2023	2024	2025	2026
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>				
Algemene reserve (stand per 1-1)	€ 30.532	€ 40.254	€ 40.334	€ 40.414
Stelpost incidentele onvoorziene uitgaven	€ 20	€ 80	€ 80	€ 80
Rekeningresultaat 2022	€ 9.702	-	-	-
Totale beschikbare weerstandscapaciteit	€ 40.254	€ 40.334	€ 40.414	€ 40.494

* In 2023 is de bijdrage van de gemeente Doetinchem van één euro per inwoner aan Giro555, wat neerkomt op een bedrag van afgerond € 60.000 voor de slachtoffers van de aardbeving in Turkije en Syrië ten laste van het budget onvoorzien gebracht.

Wanneer we de omvang van risico's afzetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit, dan blijkt dat onze weerstandscapaciteit ten opzichte van de begroting 2022 in de komende jaren verbeterd. Bij de Kadernota 2024 wordt deze opnieuw berekend.

Verhouding gewenst versus beschikbaar weerstandsvermogen	2023	2024	2025	2026
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>				
Totaal gekwantificeerde risico's per 1-1	€ 16.190	€ 18.490	€ 18.490	€ 18.490
Totale beschikbare weerstandscapaciteit per 1-1	€ 40.254	€ 40.334	€ 40.414	€ 40.494
Ratio weerstandsvermogen	2,49	2,18	2,19	2,19

Financiële kengetallen

De vijf financiële kengetallen zijn vastgesteld in het BBV. De berekeningswijze is vastgelegd in een ministeriële regeling. Omdat de rente en schulden van verstrekte leningen en

grondvoorraden niet drukken op onze begroting hebben we aan de verplichte kengetallen het kengetal 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' (1a) en het kengetal 'solvabiliteitsratio exclusief verstrekte leningen en grondvoorraden' (2a) toegevoegd. Hieronder leest u een overzicht van de financiële kengetallen. Vervolgens geven we een toelichting bij ieder kengetal.

Financiële kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
1. Netto schuldquote	67%	86%	56%
1a. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	62%	81%	51%
2. Solvabiliteitsratio	23%	20%	29%
2a. Solvabiliteitsratio exclusief verstrekte leningen en grondvoorraden	28%	24%	35%
3. Kengetal grondexploitatie	14%	19%	13%
4. Structurele exploitatieruimte	1,82%	2,87%	10,02%
5. Belastingcapaciteit: woonlasten als % van landelijk gemiddelde	101%	100%	91%

Toelichting op de financiële kengetallen

De vijf kengetallen zijn vastgelegd in het Besluit begroting en verantwoording (BBV); hun berekeningswijze is vastgelegd in een ministeriële regeling. Twee belangrijke factoren nuanceren het beeld. Ten eerste kan een grote portefeuille uitgeleende gelden aan derden en aan verbonden partijen het beeld vertekenen. Ten tweede kunnen grote voorraden bouwgrond (inclusief bouwgrond in exploitatie) het beeld vertekenen. Bij de uitgeleende gelden wordt de rente doorberekend. Met de ontvangen aflossing van het uitgeleende geld wordt onze schuld afgelost. Bij de voorraden bouwgrond wordt onder normale condities de rente van de financiering voor de aankoop bijgeschreven bij de voorraad. De rente drukt zodoende niet op de exploitatie. Bij de verkoop van de kavels worden de rentekosten van deze schulden goed gemaakt. Ook worden met de verkoopopbrengsten de leningen afgelost.

Netto schuldquote

Bij de netto schuldquote worden alle schulden, verminderd met geldelijk bezit, afgezet tegen alle inkomsten minus de reserve mutaties. De omvang van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een gemeente kan dragen. Een lagere netto schuld in combinatie met een hogere inkomsten zorgt voor een lagere schuldquote ten opzichte van de begroting. In 2022 hoefden we minder te lenen dan begroot enerzijds doordat de kredieten nog niet volledig zijn uitgegeven anderzijds doordat we geld hebben over gehouden in onze begroting. Hierdoor hoefde er minder geleend te worden. De hogere inkomsten ontstaan onder andere door verkoop gronden en ontvangen subsidies of uitkeringen. Een deel van onze schuld zijn we aangegaan om deze vervolgens door te lenen. Daarom wordt ook de netto schuldquote berekend gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. De provincie Gelderland geeft de volgende norm: zodra de netto schuldquote boven 130 % is, is sprake van een zeer hoge schuld. Is de quote hoger dan 100%, dan is waakzaamheid geboden. Tot 100 % is deze voldoende.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen afgezet tegen het balanstotaal (eigen en vreemd vermogen samen). Het cijfer geeft weer in hoeverre gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Wanneer we het balanstotaal zouden verlagen door grondverkoop en/of door aflossingen van verstrekte leningen waarmee onze schulden kunnen worden afgelost, dan wijzigt de solvabiliteitsratio. De provincie Gelderland acht een solvabiliteit lager dan 20 % risicovol, tussen 20 % en 50 % voldoende en boven 50 % minst risicovol.

Kengetal grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de boekwaarde van de grondpositie is ten opzichte van de jaarlijkse baten van de gehele gemeentebegroting. Gemeenten met gronden met een lage boekwaarde lopen minder risico dan gemeenten met een hoge boekwaarde. De provincie Gelderland stelt geen norm voor dit kengetal. Alleen de boekwaarde afgezet tegen de totale baten zegt immers weinig. Om te kunnen beoordelen of een gemeente goed scoort met haar grondbedrijf, moeten ook afzetprognoses en getroffen voorzieningen beoordeeld worden. Wij doen de beoordeling en bijstelling jaarlijks via het Meerjarenperspectief Ontwikkellocaties (MPO) en onze accountant beoordeelt deze vanuit zijn verantwoordelijkheid.

Structurele exploitatieruimte

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

Belastingcapaciteit: woonlasten als percentage van het landelijk gemiddelde

Bij dit kengetal worden de Doetinchemse woonlasten van een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde afgezet tegen het landelijk gemiddelde tarief van het jaar vóór het begrotingsjaar. Het gaat om de woonlasten: OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Aanpassingen van deze belastingen beïnvloeden het percentage van de belastingcapaciteit. Het veranderen of vervallen van de hondenbelasting heeft geen invloed op dit kengetal. Is het kengetal lager dan 100%, dan zijn de woonlasten in Doetinchem lager dan gemiddeld in Nederland.

3. Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

Waar gaat deze paragraaf over?

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

Overzicht beheerplannen voor begrotingsjaar 2022

Beheerplannen	Vastgesteld in	Looptijd t/m
Wegen	2021	2031
Riolering	2022	2025
Groen	2017	2027
Gebouwen	2015	2021*
Civieltechnische kunstwerken	2020	2021*
Openbare verlichting	2022	2027

*Het meerjaren onderhoudsplan gebouwen en beheerplan de civieltechnische kunstwerken worden in 2023 geactualiseerd.

Kapitaalgoed wegen

Te onderhouden kapitaalgoederen

De omvang van het gemeentelijke wegennet bedraagt ongeveer 3.700.000 m² verharding.

- 53 % elementenverhardingen (betontegels en klinkerverhardingen);
- 42 % asfalt;
- 1 % cementbeton
- 4 % half- en onverhard (zandwegen in het buitengebied).

Het beleidskader

De beleidskaders:

- Wegenbeleidsplan 2021-2031;
- Mobiliteitsvisie 2016-2026;
- Uitvoeringsprogramma mobiliteit;
- Wegcategoriseringplan 2009;
- Nota Verkeerslichten 2013;
- Beheerplan Verkeersinstallaties 2016;
- Richtlijnen, normen en instrumenten voor het wegontwerp van het Centrum voor regelgeving en Onderzoek in de Grond- water en Wegenbouw en de Verkeerstechniek (CROW).

De leidraad voor onderhoud van de wegen is de systematiek voor rationeel wegbeheer van het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond- water en Wegenbouw en de Verkeerstechniek (CROW). Jaarlijks houden we een weginspectie en wordt een meerjarig

beheer- en onderhoudsplan opgesteld. In het beheerplan wegen wordt jaarlijks aangegeven welk onderhoud uitgevoerd is, wat de kwaliteit is van het wegennet en welke onderhoudsmaatregelen met bijbehorende financiën de komende jaren uitgevoerd worden. Het nieuwe beleidsplan Wegen is in 2021 aan het college van burgemeester en wethouders en de raad voorgelegd en vastgesteld. Daarnaast is er een amendement aangenomen om ook de elementenverharding op het kwaliteitsniveau basis te onderhouden. Door het toegekende extra budget is de verwachting dat de kwaliteit van de wegen weer zal gaan toenemen.

Financiële consequenties in de begroting

De raad heeft het beleidsplan wegen vastgesteld in 2021. Hiermee is er in 2022 € 100.000,- extra beschikbaar ten opzichte van 2021. Daarnaast is er een amendement elementenverharding aangenomen. Hiermee is een extra budget van € 278.775,- beschikbaar voor onderhoud elementenverharding.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2022

De uitvoering van het reguliere onderhoud wegen loopt volgens planning. Verder zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Keppelseweg;
- Broekstraat Doetinchem;
- Beekstraat;
- Berkelaarlaan;
- Varkensweide;
- Slagenweg;
- Fokkenkampseweg;
- Onderhoud markeringen;
- Onderhoud puin- en zandwegen.

Kwalitatieve indicatoren voor kapitaalgoed wegen

Product wegen	Voldoende	Matig	Onvoldoende
Kwaliteit totaal areaal verhardingen	92%	2%	6%
Norm CROW totaal areaal verhardingen	77-87%	9-14%	4-9%
Kwaliteit areaal asfaltverhardingen	89%	4%	7%
Norm CROW asfaltverhardingen	75-85%	10-15%	5-10%
Kwaliteit areaal elementenverhardingen	93%	1%	6%
Norm CROW elementenverhardingen	80-90%	7-12%	3-8%

Voor het totale areaal wegen is geen sprake van achterstallig onderhoud. Echter we zien dat 7% van het asfaltareaal onvoldoende van kwaliteit is. Dit percentage is ten opzichte van 2021 met 1% gedaald. Dit valt binnen de normen die het CROW daaraan stelt (5-10%).

Bij het nieuwe beleidsplan Wegen 2021-2031 is extra onderhoudsbudget toegekend om het onderhoudsniveau van de infrastructuur op peil te houden en te voorkomen dat onveilige situaties of kapitaalvernietiging ontstaat.

Kapitaalgoed riolering

Te onderhouden kapitaalgoederen

- 380 km vrijverval riool;
- 17,5 km persleiding;
- 9.000 stuks inspectieputten;
- 19.750 straatkolken;
- 25 overstorten;
- 7 randvoorzieningen / bergbezinkbassins;

- 48 rioolgemalen;
- 491 drukrioolunits;
- 123 IBA's (individuele behandeling afvalwater).

Het beleidskader

- Beheerplan Rioleringen 2022-2025;

De volgende doelen zijn opgenomen in het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016-2021 (GRP). Deze is verlengd tot de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Daarna zal middels de bouwsteen water het beleid worden vastgelegd in de Omgevingsvisie:

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

Deze doelstellingen bereiken we door:

- Het afkoppelen van verhard oppervlak van de riolering;
- Het renoveren van rioolgemalen, mechanische riolering en IBA's;
- Het renoveren, vervangen en vernieuwen van riolen;
- Het dagelijkse beheer en onderhoud aan rioolgemalen, drukriolering, IBA's, kolken en de overige rioleringsystemen.

Door het afkoppelen van verharde oppervlakten wordt geanticipeerd op de klimaatverandering door afvalwater en hemelwater te scheiden. Zo wordt de kans op wateroverlast vanuit de gemengde rioolstelsels verkleind. Jaarlijks inspecteren we een deel van het rioolstelsel, alle gemalen, drukrioleringsunits en IBA's.

Financiële consequenties in de begroting

De verwachting is dat de komende jaren door de maatregelen vanuit het Delta Programma Ruimte Adaptatie (DPRA) de uitgaven zullen stijgen. De maatregelen rondom riolering, water, klimaatadaptatie wordt opgenomen binnen de Omgevingsvisie en plannen. De financiële consequenties worden in de begroting 2023 meegenomen.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2022

Het reguliere onderhoud aan de riolering is volgens planning uitgevoerd. Verder zijn de onderstaande onderzoeken en projecten gestart/uitgevoerd.

Onderzoek:

- Dit jaar is het uitvoeringsplan Klimaatadaptatie 2022-2026 definitief gemaakt. Hieruit zijn gebieden naar voren gekomen die we samen met de gemeente aan gaan pakken. Buha heeft dit ambtelijk ondersteund.
- Er is dit jaar veel tijd gestoken in de ondersteuning en voorbereiding van gemeentelijke projecten, waar de riool en water kennis en expertise van Buha nodig was:
 - Wijnbergen De Kwekerij;
 - A18 Bedrijvenpark Noord;
 - Wijnbergseweg-Doetinchemseweg;
 - Vijverbergroude;
 - Wehl Heideslag;
 - Wehl Fokkenkamp;
 - Plan Heelweg;

- Het onderzoek naar het hydraulisch functioneren van de persleiding van het A18 Bedrijvenpark naar Europaweg is afgerond;
- Verder onderzoek gedaan naar mogelijkheden voor Blauwe Aders (fysieke hemel waterstromen, boven- en ondergronds) in de Pas en Oosseld.

Binnen het vervangingsplan zijn de volgende investeringen uitgevoerd:

- Er zijn 2 IBA's compleet vervangen en we hebben weer een deel van het renovatieprogramma van de IBA's uitgevoerd;
- Het laatste deel van de kolkenreparatieronde die we de afgelopen jaren gedaan hebben is afgerond;
- De vervanging van de riolering en het afkoppelen van de openbare ruimte in het project Vijverbergroute is door Buha gefinancierd;
- Vervangen van ca. 250 meter hoofdriool in de Brouwerskamp, incl. nieuwe bestrating en uitleggers;
- De persleiding van het gemaal A18 Bedrijvenpark is gereinigd en er zijn aanpassingen gedaan. De werking van het gemaal is hiermee geoptimaliseerd.

De onderstaande investeringen zijn in 2022 voorbereid / in voorbereiding en worden in 2023/2024 uitgevoerd:

- Afkoppelen ca. 2.000 m2 Akkerstraat i.c.m. wegrenovatie;
- Afkoppelen ca. 15.000 m2 Wijnbergseweg-Doetinchemseweg;
- Afkoppelen ca. 5.100 m2 JF Kennedylaan;
- Het ontwerp van het nieuwe gemaal bij de Esbro is uitgewerkt en daar is opdracht voor gegeven. In het voorjaar van 2023 zal deze gerealiseerd worden;
- Het vervangen van ca. 60 modems en loggers van ons grondwatermeetnet;
- Inventarisatie van duikers binnen de bebouwde kom van onze kernen;
- Het ontwerp van het nieuwe gemaal bij de Esbro is uitgewerkt en daar is opdracht voor gegeven. In het voorjaar van 2023 zal deze gerealiseerd worden.

Verder is het Rioolbeheerplan 2022 – 2025 opgesteld. Een uitvoeringsplan voor de komende jaren. Deze heeft door uitval van personeel wat vertraging opgelopen. Ook is het onderhoudsbestek voor het onderhoud van de drukriolering en de gemalen gezamenlijk met de gemeente Oude IJsselstreek (voor 4 jaar) aanbesteed. Ook zijn de digitale riooltekeningen omgezet naar NLCS en is er een update gedaan in het beheerssysteem met 3DI, waardoor er nu nog betere analyses gemaakt kunnen worden ter voorbereiding op nieuwe plannen. In 2022 is wederom goed gebruik gemaakt van de stimuleringsregeling voor het afkoppelen van woningen. In totaal zijn 42 woningen geheel of gedeeltelijk afgekoppeld. Hiermee is circa 15.000 m2 dakoppervlak afgekoppeld van de gemengde riolering.

Kwalitatieve indicatoren voor kapitaalgoed riolering

Product afvalwatersysteem	
Aanlegperiode riolering:	Voldoet aan doelen, functionele eisen en maatstaven GRP 2016-2021
16% ouder dan 1970	Ja
31% tussen 1970 en 1989	Ja
38% tussen 1990 en 2009	Ja
16% na 2010	Ja
Ouderdom is echter niet alleen maatgevend voor de kwaliteit van de riolering. De aantasting door afvalstoffen en gassen, invloeden van de omgeving zoals, boomwortels, zettingen van de ondergrond, grondwater e.d. zijn mede maatgevend voor de kwaliteit van de riolering.	

Kapitaalgoed groen en spelen*Te onderhouden kapitaalgoederen*

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

- Openbaar groen ca. 568 ha.;
- Bomenbestand ca. 37.000 stuks;
- Speeltoestellen 659 stuks.

Het beleidskader

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

Stand van zaken planuitvoering begroting 2022

De onderhoudsniveaus zoals deze zijn vastgelegd in de beeldkwaliteit catalogus worden gehaald, 1/3 van de werkzaamheden is uitbesteed aan de markt.

Doetinchem werkt met het Wijkbedrijf: een slimme combinatie van eigen vakmensen, mensen van het werkvoorzieningsschap en wijkbewoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het wijkbedrijf doet ruim 2/3 van de werkzaamheden binnen de gemeente Doetinchem. Het reguliere werk is volgens planning uitgevoerd.

- Inspectie 1/3 deel van het bomenbestand;
- Onderhoud 1/3 deel van het bomenbestand;
- Onderhoud openbaar groen, bos en natuur;

Uitvoering gegeven aan het bestek ruw gras, gazon, sierplantsoen en schapenbegrazing. Als gevolg van de prijsstijgingen (brandstofprijzen en inflatie) zijn de kosten over het algemeen voor het onderhoud en beheer van de openbare groene ruimte flink gestegen (circa 10-14%).

Bestrijding invasieve exoten

In totaal zijn er op dit moment 264 locaties geregistreerd waar de Japanse Duizendknoop is aangetroffen. Het betreft circa 10.000 m². Momenteel worden er 109 locaties bestreden (circa 3.800 m²). Met betrekking tot de eikenprocessierups is de plaagdruk in 2022 wederom lager gebleken dan voorgaande jaren. Er is aandacht voor het verhogen van biodiversiteit, bijvoorbeeld door het aanleggen bloemrijk gras en gebruik van diverse soorten beplantingen.

Spelen

Op 4 november 2021 heeft de gemeenteraad, nadat daartoe een amendement was ingediend, besloten om de bezuiniging ter hoogte van €100.000,- op het budget speelvoorzieningen terug te draaien. In eerste instantie voor een periode van 3 jaar, waarna geëvalueerd wordt.

In september 2022 is er opdracht gegeven voor het plaatsen van een speeltoren op de Koekendaal. Deze is als gevolg van vertraging in de levering pas in januari 2023 geplaatst.

Kapitaalgoed gebouwen

Te onderhouden kapitaalgoederen

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

Het beleidskader

Het gemeentelijk vastgoed wordt beheerd en geëxploiteerd vanuit het Vastgoedfonds. Uitgangspunt hierbij is dat er gewerkt wordt vanuit een sluitend meerjarenperspectief. Het gaat om beleidsondersteunend of strategisch vastgoed. Bij de instelling van het Vastgoedfonds heeft de gemeenteraad besloten om het onderhoud aan de accommodaties op een sober onderhoudsniveau 4 volgens de NEN 2767 uit te voeren tot en met 2017. Vervolgens is door de raad bij de evaluatie van het Vastgoedfonds besloten om deze maatregel te verlengen tot en met 2021. Het meerjaren onderhoudsplan gebouwen 2022-2031 (MJOP) wordt voorjaar 2023 aan het college van burgemeester en wethouders voorgelegd.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2022

Naast het reguliere beheer en onderhoud van het gemeentelijk vastgoed zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Begeleiding overgang werkzaamheden Sportbedrijf/ Sport ID
- Voorbereiding verkoop Roerstraat 17, verwachte levering 2023;
- Verkoop voormalige Martinusschool, overgedragen eind 2022;
- Huisvesting vraagstuk Kentalis Zorg opgelost. Doorloop uitvoering in 2023
- Voorbereiding evaluatie Vastgoedfonds, afronding medio 2023.

Kwalitatieve indicatoren voor kapitaalgoed gebouwen

Product Accomodaties			
Onderhoudsniveau conditiescore conform NEN 2767	Sober	Sprake van onderhoudsschade en onderhoudsbehoefte	Voldoet aan onderhoudsniveau 4

Kapitaalgoed civieltechnische kunstwerken

Te onderhouden kapitaalgoederen

We beheren 87 grote civieltechnische kunstwerken:

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

Het beleidskader

Het in stand houden van de civieltechnische kunstwerken op het kwaliteitsniveau 'eenvoudig' zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2012. De gebruikers moeten de kunstwerken veilig kunnen gebruiken. In de wegenverkeerswet staat dat de wegbeheerder maatregelen moet treffen om de verkeersveiligheid te waarborgen. Net als bij wegbeheer wordt naar duurzaamheid gekeken ter voorkoming van kapitaalvernietiging.

Het beheerplan voor de civieltechnische kunstwerken 2022-2032 wordt voorjaar 2023 aan het college van burgemeester en wethouders voorgelegd.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2022

Het reguliere onderhoud aan de civieltechnische kunstwerken is volgens planning uitgevoerd. Verder zijn de onderstaande werkzaamheden uitgevoerd:

- Inspecties van de kunstwerken uitgevoerd;
- Er zijn bij diverse betonnen objecten beton reparaties uitgevoerd;
- Er zijn voegovergangen vervangen bij meerdere tunnels;
- Er zijn slijtlagen vervangen op loopoppervlakken bij diverse kunstwerken.

Er is een ABC onderzoek uitgevoerd naar de technische staat en compleetheit van de dossiers van de beweegbare bruggen. Aan de hand van de resultaten wordt in 2023 gestart met de voorbereiding voor de vervanging van de besturing van de beweegbare bruggen.

Kwalitatieve indicatoren voor civieltechnische kunstwerken

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

Kapitaalgoed openbare verlichting*Te onderhouden kapitaalgoederen*

De openbare verlichting binnen de gemeentegrenzen totaal ongeveer 13.075 lichtmasten.

Het beleidskader

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

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

Financiële consequenties in de begroting 2022

In 2022 is het nieuwe beheersplan Openbare Verlichting 2022-2027 aan het college van

Burgemeester en Wethouders voorgelegd. In de Begroting 2023 zijn de financiële gevolgen meegenomen.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2022

De volgende werkzaamheden zijn uitgevoerd:

- Ca. 350 stuks conventionele armaturen vervangen door Led-armaturen;
- Naar aanleiding van de inspectie zijn circa 90 masten vervangen;
- Normaal onderhoud gepleegd zoals het vervangen van lampen die defect zijn.
- Er zijn verlichtingsplannen gemaakt en uitgevoerd voor o.a. Iseldoks.

Financieel overzicht

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

Taakveld nr.	Product omschrijving	Begroting 2022	Gewijzigde Begroting 2022	Rekening 2022
2.1	Wegen, straten en pleinen e.d.	€ 4.650.000	€ 5.691.000	€ 5.691.000
2.1	Openbare verlichting	€ 378.000	€ 373.000	€ 373.000
5.7	Openbaar groen	€ 5.065.000	€ 5.056.000	€ 5.056.000
5.7	Speelvoorzieningen (groen)	€ 181.000	€ 279.000	€ 279.000
7.2	Riolering en Watervoorziening	€ 1.992.000	€ 2.289.000	€ 2.289.000
	Jaarlijks bedrag voor het periodiek onderhoud voor de gebouwen	€ 951.000	€ 1.030.000	€ 1.030.000

4. Financiering

Waar gaat deze paragraaf over?

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

Welke beleidsdocumenten vormen de basis voor deze paragraaf?

In het treasurystatuut hebben we kaders gesteld ten aanzien van financiering.

Wat wilden we bereiken in 2022?

Het gemeentelijk financieringsbeleid is erop gericht om:

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

Wat hebben we gedaan in 2022?

Om onze investeringen te financieren gebruiken we ons eigen gespaarde geld in de reserves en voorzieningen en lenen we geld. Wat betreft de langlopende geldleningen (dat zijn leningen met een looptijd langer dan één jaar) hebben we in 2022 € 17,0 miljoen afgelost en nieuwe langlopende leningen zijn niet afgesloten. Voor het aantrekken van leningen vragen we minimaal twee offertes op. Eind 2022 hebben we in totaal € 155,4 miljoen aan langlopende leningen opgenomen (was eind 2021 € 172,4).

Naast langlopende leningen lenen we ook met kort geld. Om de inflatie te beteugelen zijn de renteniveaus in de loop van 2022 fors gestegen. Desondanks blijft kort lenen goedkoper dan lang. Door de lagere prijs en gelet op de financieringsbehoefte hebben we het afgelopen jaar 'kort geld' geleend. Kort geld lenen mogen we niet onbeperkt. De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel we met kort geld mogen financieren. De limiet is door het rijk vastgesteld en bedraagt 8,5% van de totale lasten in de begroting. De kasgeldlimiet is voor 2022 berekend op € 21,5 miljoen. In 2022 hebben wij kasgeldleningen aangetrokken met een looptijd van telkens een maand. De gemiddelde omvang van deze leningen was € 11,25 miljoen, daarmee ruim binnen de limiet.

De rente wordt verantwoord op het taakveld treasury. Vanuit dit taakveld worden rentelasten toegerekend aan de overige taakvelden.

Rentelasten in de jaarrekening

Rente lening portefeuille

Een groot deel van onze (externe) rentelasten ligt vast omdat in het verleden geldleningen zijn opgenomen waarbij de op dat moment geldende markrente voor langere tijd contractueel is vastgelegd. Het rentepercentage dat we in 2022 gemiddeld betaalden voor de opgenomen leningen was 1,65%.

Bespaarde rente door financiering met reserves en voorzieningen De rente die we over reserves en voorzieningen berekenen noemen we bespaarde rente. We hoeven immers minder te lenen

en dus minder rente aan externen te betalen. In 2022 brachten we voor de reserves en voorzieningen de begrote bespaarde rente ad 1,65% in rekening. Een deel van de bespaarde rente is toegevoegd aan de reserves en voorzieningen en een deel is ten gunste gekomen van de algemene middelen.

Toerekening rente aan taakvelden

Rente van de Grondexploitaties

Ook de grexen betaalden een specifieke rente die is berekend volgens de BBV-voorschriften. De rentekosten voor de grexen mogen alleen gebaseerd worden op de rentekosten van de geldleningen. Er mogen geen rentekosten worden berekend over de reserves en voorzieningen. Omdat onze investeringen voor 18% worden gefinancierd met onze reserves en voorzieningen berekenen we voor de grexen een korting van 18% op de rente voor de geldleningen van 1,65%. Het rentetarief voor de grondexploitatie kwam hiermee op 1,32%.

De rente van projectfinanciering

De raad heeft eerder besloten om voor de investeringen van rioleringen en de parkeergarage Lookwartier een specifiek rentepercentage toe te rekenen. Voor 2022 is dat 3,12%. Dat gebeurt omdat voor deze investeringen een langer dan gemiddelde afschrijvings-/aflossingstermijn geldt. Daarnaast zijn leningen aangetrokken specifiek voor financiering van het bedrijventerrein aan de A18 en het duurzaamheidsfonds.

Omslagrente

Hierboven hebben we aangegeven dat de rentekosten voor onze geldleningen en de reserves en voorzieningen gemiddeld 1,65% bedragen.

Aan een aantal projecten wordt specifieke rente toegerekend:

- Aan de grondexploitaties is 1,86% in rekening gebracht op basis van de BBV-voorschriften;
- Aan A18 Bedrijvenpark 1,495%; 1,159% en 0,84% van de leningen die specifiek voor de A18 zijn afgesloten;
- Voor de financiering van het duurzaamheidsfonds een lening tegen 1,06% .

Voor alle overige investeringen op de taakvelden zijn de resterende rentekosten in rekening op gebracht op basis van de boekwaarden. Deze omslagrente was voor 2022 1,65%.

Renteschema

In dit schema leest u de rentelasten en hoe we dit omslaan op de diverse onderdelen van onze begroting. Resultaten op treasury komen ten gunste van de algemene middelen in de gemeentebegroting. De commissie BBV vindt een saldo op het taakveld treasury binnen een bandbreedte van 0,5% acceptabel. Het is namelijk niet de bedoeling om de omslagrente zo ver mogelijk naar boven of naar beneden bij te stellen. Dan wordt namelijk het risico gelopen dat de omslagrente meteen moet worden aangepast op het moment dat de rentelasten wijzigen.

	1-1- 2022 Begroot x €1.000	31-12- 2022 Begroot x €1.000	31-12- 2022 Rekening x €1.000
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€ 3.486	€ 2.925	€ 2.775
De externe rentebaten (idem) -/-	€ -175	€ -224	€ -198
Saldo rentelasten en rentebaten	€ 3.311	€ 2.700	€ 2.577
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend (-/-)	€ -520	€ -350	€ -530
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend (-/-)	€ -248	€ -248	€ -248
De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend +/- €	€ 0	€ 0	€ 0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente €	€ 2.543	€ 2.102	€ 1.799
Rente over eigen vermogen /voorzieningen	€ 1.195	€ 1.276	€ 1.276
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€ 3.738	€ 3.378	€ 3.075
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) -/- €	€ 4.020	€ 3.813	€ 3.637
Renteresultaat op het taakveld Treasury	€ 282	€ 435	€ 561

Risicobeheersing

Belangrijkste risico bij financiering zijn de stijgende rentelasten. De wet Fido begrenst deze risico's. De kasgeldlimiet bepaalt wat maximaal met kort geld mag worden geleend. Bij kort geld ligt de afgesproken rentevergoeding maximaal 1 jaar vast. De kasgeldlimiet is in de wet gesteld op 8,5% van de totale begrotingsuitgaven. De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal overhevig mag zijn aan renteherziening of herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. De omvang van de her te financieren leningen dan wel te herziene rentes bleef in 2022 ruim onder de norm. Gemeenten zijn verplicht om overtollig geld bij het rijk te stallen: het schatkistbankieren. Banktegoeden boven de drempel € 4,5 miljoen moeten worden aangehouden bij het Rijk. Onze gemeente is een lenende gemeente. In 2022 hadden we enkele keren tegoeden uitstaan bij het Rijk.

Geld uitlenen

Een gemeente mag alleen geld uitlenen uit hoofde van haar publieke taak. Wij hebben dit beleid bekrachtigd in ons treasurystatuut. Wij hebben leningen verstrekt aan onderstaande organisaties/instellingen. Leningen en garanties voor uitoefening van de publieke taak worden alleen verstrekt aan door de raad goedgekeurde derde partijen.

Uitstaande geldleningen			
Omschrijving (bedragen x € 1 miljoen)	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
Hypotheken	€ 1,2	€ 2,9	€ 2,9
Alliander	€ 3,5	€ 0,0	€ 0,0
Saza	€ 0,3	€ 0,0	€ 0,0
Uitstaande leningen via SVN	€ 5,0	€ 5,7	€ 5,7
Rekening courant SVN	€ 2,6	€ 1,8	€ 1,8
Sportcentrum Rozengarde	€ 2,6	€ 2,8	€ 3,1
Vitens	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,3
Overig	€ 0,2	€ 0,2	€ 0,2
Totaal	€ 15,4	€ 13,4	€ 14,0

In onderstaand overzicht treft u de belangrijkste kengetallen aan voor de financiering in de gemeenterekening.

Kengetallen voor financiering			
Omschrijving (bedragen x € 1 miljoen)	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
Omvang begroting bij aanvang jaar	€ 252,8	€ 234,7	€ 226,9
Renterisiconorm (20% omvang begroting bij aanvang jaar)	€ 50,6	€ 46,9	€ 45,4
Reguliere aflossing van langlopende geldleningen	€ 17,0	€ 21,4	€ 32,6
Nieuw aangetrokken langlopende geldleningen	€ 0,0	€ 6,0	€ 28,0
Saldo langlopenden geldleningen	€ 155,4	€ 170,8	€ 186,3
Kasgeldlimiet (8,5% omvang begroting bij aanvang jaar)	€ 21,5	€ 20,0	€ 19,3
Saldo uitstaande geldleningen	€ 15,4	€ 13,4	€ 14,0
Drempelbedrag schatkistbankieren (2,00% omvang begroting bij aanvang jaar)	€ 5,1	€ 1,8	€ 1,7
Omslagrente/rekenrente	1,65%	2,00%	2,50%

5. Bedrijfsvoering

Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op de bedrijfsvoering van de gemeente Doetinchem in het jaar 2022. Dit vormt weliswaar een beperkt onderdeel van de totale begroting, maar raakt de hele organisatie en het functioneren daarvan. Onder 'bedrijfsvoering' verstaan we alle activiteiten die ondersteunend zijn aan het primaire proces, van financiën tot inkoop en van informatievoorziening tot facilitaire zaken. In artikel 26 van het BBV staat dat het jaarverslag de paragrafen bevat die op grond van artikel 9 van het BBV in de begroting zijn opgenomen. Deze paragrafen bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de geamendeerde begroting 2022 is opgenomen.

Personeel en organisatie

De organisatie heeft in 2022 stappen gezet om een lerende organisatie te creëren. Vanuit een visie op de lerende organisatie is een uitvoeringsagenda gemaakt met als mijlpaal de live gang van een online leerplatform in het eerste kwartaal van 2023. Dit platform is een middel om het doel, een lerende organisatie, te worden. Door te investeren in de ontwikkeling van collega's borgen we dat de organisatie kan meebewegen met ontwikkelingen om ambities (bijvoorbeeld gD2036) waar te maken.

Personeel

In 2022 zorgde de krappe arbeidsmarkt voor grote uitdagingen bij organisaties, ook de gemeente Doetinchem. Om vacatures vervuld te krijgen, heeft de organisatie geïnvesteerd in deze uitdagingen. Deze investeringen lopen de komende jaren door om ervoor te zorgen dat we het verloop kunnen opvangen én versterken we de positie op de arbeidsmarkt.

Ziekteverzuim

De organisatie is al vanaf 2020 intensief aan de slag met het onderwerp ziekteverzuim. Waar in 2021 een daling van het ziekteverzuimpercentage zichtbaar was, steeg dit in 2022. Dit was een landelijke trend die dus ook bij onze organisatie zichtbaar werd. De organisatie blijft continu investeren in het onderwerp duurzame inzetbaarheid, waar ziekteverzuim onderdeel van uitmaakt, om het ziekteverzuim te laten dalen.

Organisatie

In 2019 zijn de VIS-kernwaarden geïntroduceerd binnen de organisatie. Om deze kernwaarden, verantwoordelijkheid, initiatiefrijk en samenwerking verder te borgen in het DNA van onze organisatie is ook in 2022 een VIS-week georganiseerd. Door middel van bijeenkomsten en workshops geven we extra aandacht aan onze kernwaarden. Informatie over kernwaarden zijn zo ook duidelijk voor onze nieuwe collega's.

Diversiteit in de gemeentelijke organisatie

In Doetinchem mag je zijn wie je bent of wilt zijn. We geloven in een open en diverse samenleving waarin er respect en tolerantie is voor eenieders geaardheid, gender, afkomst, geloofs- of levensbeschouwelijke overtuiging of anderszins. We vinden dat de gemeente Doetinchem daarin als werkgever een voorbeeldfunctie heeft. In het plan van aanpak diversiteit "Divers in Doetinchem" is daarom opgenomen dat we willen dat ons personeelsbestand recht doet aan de diversiteit van de lokale samenleving. In 2022 is een plan voorgesteld om middels een bijeenkomst speerpunten te formuleren passend dit thema. De start van dit plan is begin 2023.

Overhead

Op grond van de BBV nemen we een afzonderlijk overzicht op van de overheadkosten. Doordat elke gemeente inzicht geeft in de overhead, leidt dit tot een betere vergelijkbaarheid. Onder overhead verstaat het BBV in artikel 1 'het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces', dat we als volgt vertalen:

- Facilitaire kosten zoals de reproductie, werkcafé, postverzending en kantoorartikelen;
- Huisvestingskosten voor het ambtelijk personeel, zoals rente en afschrijving van de panden, kosten van gas/water/elektra, schoonmaak, beveiliging en inrichting;
- ICT-kosten zoals rente en afschrijvingskosten en onderhoud van organisatie brede programmatuur. De kosten voor ICT-samenwerking waarvoor een bijdrage wordt ontvangen van de deelnemende partijen zoals de gemeenten Oude IJsselstreek, Doesburg, Aalten, Bronckhorst en de gemeenschappelijke regelingen zoals de ODA en de Regio Achterhoek;
- Salariskosten van leidinggevenden en medewerkers die niet of minimaal werken aan activiteiten/taken/producten (primair) die zijn opgenomen in de begroting, zoals de salarisadministratie, inkoop en bestuursondersteuning.

Voorliggende opbouw van de overhead voldoet aan de BBV. In onderstaande tabel wordt de realisatie in 2022 en de bijgestelde begroting 2022 weergegeven. Voor het onderdeel personeel betreft het de ontwikkelingen in de overhead. Er wordt gewerkt aan een actualisatie van de overhead. In afwachting hiervan wordt voor de jaarrekening 2022 het overhead resultaat aangeduid met incidenteel, mogelijk is een deel structureel van aard is. Zie hiervoor ook resultaat 26 (overhead teams). De uitgaven van onze overhead bedragen circa € 19,8 miljoen. Afgezet tegen de gerealiseerde uitgaven van € 300,7 miljoen is dit 6,6 %. In onderstaand overzicht zien we afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022. Toelichting over voordelen/nadelen zijn in het andere deel van de jaarrekening opgenomen.

Overhead	Begroot 2022		Realisatie 2022	
	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten
Facilitair	€ 1.002	€ 323	€ 694	€ 91
Huisvesting	€ 1.642	€ 631	€ 1.920	€ 545
ICT	€ 11.015	€ 7.854	€ 10.573	€ 8.637
Overige	€ 72	€ 1.123	€ 53	€ 1.068
Personeel & Communicatie	€ 7.442	€ 144	€ 6.580	€ 557
Totaal	€ 21.173	€ 10.075	€ 19.820	€ 10.898

Informatisering

In 2022 hebben we verder uitvoering gegeven aan de speerpunten afkomstig uit de I-Visie 2020-2024. Belangrijkste thema's van de I-Visie zijn Digitaal (samen)werken, Digitale dienstverlening, Data- en resultaatgericht werken, I-vaardigheden en Wettelijke ontwikkelingen. De voortgang t.a.v. deze speerpunten is in deze jaarstukken beschreven in programma Organisatie en Financiën. Daarnaast zijn in reguliere trajecten bij diverse processen verbeteringen op het gebied van informatisering doorgevoerd. Zoals het vernieuwen of uitbreiden van applicaties, het beschrijven en verbeteren van werkprocessen, het digitaliseren van dienstverlening middels e-formulieren en het ontwikkelen van managementrapportages. Verder hebben we begrotingsaanpassingen doorgevoerd naar aanleiding van de ontwikkeling dat applicaties toenemend als SaaS-dienst worden aangeboden. Dit heeft qua middelen geleid tot een verschuiving van kredieten naar budgetten. Het afgelopen jaar hebben we nog geen grote verschuivingen gezien naar SaaS applicaties. Wel zien we dat nieuwe applicaties in de basis als SaaS worden aangeboden.

Automatisering

Wij nemen onze automatisering af van de ICT-samenwerking. De belangrijkste taken van de ICT-samenwerking zijn het hosten en technisch beheren van applicaties die niet vanuit een cloud worden aangeboden, het leveren van ICT-middelen zoals laptops, printers, wifi etc, het leveren van de basis kantoorautomatisering zoals Citrix-omgeving en office. Gemeente Doetinchem is gastheer van deze samenwerking waarbij 11 partijen, waaronder vijf gemeenten, aangesloten zijn. Zo kunnen we krachten bundelen en beperken we onze kwetsbaarheid. Samen levert dit minder meerkosten op. In 2022 is de tijdelijke standaard van hybride werken de nieuwe standaard geworden. Onze ICT voorzieningen zijn hierop aangepast. Denk daarbij aan laptops voor iedereen. Maar ook de daarbij horende informatieveiligheidsaspecten zijn geïmplementeerd. Denk hierbij aan 2-factor inloggen en op afstand beheerde apparatuur.

Informatieveiligheid (Privacy en informatiebeveiliging)

We blijven investeren in kennis en gedrag van al onze medewerkers. Dit doen we door een drie-jaren programma iBewustzijn. Via dit programma kunnen alle medewerkers hun kennis vergroten op het gebied van informatieveiligheid. De mens blijft een belangrijke factor in het veilig omgaan met gegevens. Binnen projecten borgen we de privacycomponent steeds meer. Dat betekent ook dat we meer vragen krijgen. In 2022 was er bijvoorbeeld extra aandacht voor Wet Politiegegevens (WPG). We werken aan een passende organisatiestructuur om alle vraagstukken goed te kunnen beantwoorden. We hebben een opschaalmodel rondom cyberincidenten opgesteld. Daarnaast is er een Bedrijfscontinuïteitsplan (BCP) opgesteld. Het BCP zijn we aan het implementeren en oefenen; dat loopt door in 2023. Door het oefenen weten alle betrokkenen wat van hen verwacht wordt bij een cyberincident.

Huisvesting en facilitair

In 2022 is een externe adviespartner gevraagd om onderzoek te doen naar een passend kantoorconcept. Dit adviestraject is in 2022 opgestart en loopt door in 2023. Draagvlak onder medewerkers is een belangrijk uitgangspunt. Ook is er binnen het adviestraject aandacht voor het onderdeel (hybride) samenwerken. In het vierde kwartaal van 2023 wordt een definitief ontwerp inclusief kostenraming opgeleverd. Daarnaast is een flinke slag gemaakt om de basis op orde te krijgen. Hieronder volgt een opsomming van activiteiten en ontwikkelingen in 2022:

- Inzet op een rechtmatige factuurafhandeling en inrichting van het proces doorbelasten facilitaire diensten;
- Aanbesteding koffieautomaten is afgerond;
- Start met voorbereidingen voor de aanbesteding van food, beveiliging en het herijken van het schoonmaakconcept;
- Start revitalisering/vervanging van bureau- en vergaderstoelen;
- Meer inzicht in grip op de budgetten van facilitair;
- Een forse stijging van de energiekosten. Om het energieverbruik te reduceren zijn korte termijn maatregelen getroffen en de noodzaak om verdere (bouwkundige) verduurzamingsmaatregelen te treffen is aanwezig.

Financiële Administratie*Verplichtingenadministratie (VPA)*

Begin 2022 is de pilot voor de Verplichtingenadministratie (VPA) gestart met drie pilotteams (Informatiemanagement, ICT en Administratie & Inkoop). Die pilot is goed gestart maar heeft wel de nodige extra inzichten opgeleverd die van invloed zijn op de oorspronkelijke doelstellingen van het project VPA en bijbehorende plannen. Extra complexiteit in processen

en het daarop laten aansluiten van systemen is een grotere uitdaging gebleken dan oorspronkelijk is ingeschat. De keus is gemaakt om wel te zorgen voor een kwalitatief goed toepasbaar systeem en proces. Dit prevaleert boven een te snelle en geforceerde implementatie. De verwachting is dat in 2023 een bredere uitrol van de VPA gedaan kan worden. Daarbij blijft wel de insteek 'kwaliteit voor kwantiteit' overeind.

Inkoop & Contractadministratie

Per 1 juli 2022 is Team Inkoop onderdeel geworden van het (nieuwe) Team Administratie & Inkoop. Inkoop heeft een belangrijke adviesrol in het rechtmatig aanbesteden en inkopen, dat verder terugkomt onder diverse andere subparagrafen in deze jaarstukken. Naast aandacht voor de rol en organisatie van Team Inkoop is er in 2022 een start gemaakt met het inrichten van de contractadministratie. Daarbij hoort ook het verstrekken van managementinformatie richting het management. De goede start in 2022 wordt verder breder uitgerold in 2023 en levert een bijdrage aan de rechtmatigheid rond contracten.

Operationele ketensamenwerking sociaal domein

In 2022 heeft de gewijzigde inkoop binnen het sociaal domein de nodige impact gehad. Vanuit de goede ketensamenwerking tussen Buurtplein en Team Administratie & Inkoop is de implementatie van de nieuwe inkoopsystematiek binnen het sociaal domein goed verlopen. Daarbij is ook de interne controle binnen het sociaal domein verder doorontwikkeld, in afstemming met accountant Baker Tilly. De constructiviteit in de ketensamenwerking met Buurtplein en het doorontwikkelen van de interne controle biedt voldoende vertrouwen om dit onderdeel rechtmatig en 'in control' te houden.

Doorontwikkeling administratieve processen

Op basis van de in 2021 vastgelegde basisprocessen van de administratie, is in 2022 ook de interne controle verder doorontwikkeld. Zo is deze voorzien van een duidelijke risico analyse en zijn er stappen gezet op het vlak van de 1e-lijnscontroles. Dit alles als bijdrage in het kader van rechtmatigheid, maar ook om zelf beter bij te sturen in de administratieve processen. Specifiek heeft ook het borgen van het vier-ogen-principe en het verklaren van de geleverde prestatie organisatorisch extra aandacht gekregen. Dit in samenwerking tussen Team Concerncontrol en Team Administratie & Inkoop. Het doel (en de uitdaging) voor 2023 blijft om de doorontwikkeling van processen en interne controle verder vorm te geven om de juiste bijdrage te leveren aan de rechtmatigheidsuitdaging van gemeente Doetinchem.

Risico's

Als gevolg van de oorlog in de Oekraïne en eveneens voortkomend uit de coronapandemie zijn bij de begroting 2022 risico's genoemd voor ICT met chiptekorten en hogere kosten en de stijging van bouwkosten. Voor de levering van ICT hebben we in 2022 langere leveringstijden ervaren en soms de noodzaak uit te moeten wijken naar andere typen apparatuur. Dit laatste bracht dan incidenteel met zich mee dat betreffende devices per bestelling duurder uitvielen. Dit was vooral het geval voor netwerkcomponenten, laptops en dockingstations. Voor netwerkcomponenten zijn er tot circa 50% meer kosten gemaakt. Voor laptops en dockingstations circa 5%.

Voor de bouwkosten hebben we in 2022 gezien voor ons eigen vastgoedbeheer dat de bouwkosten gemiddeld genomen ongeveer 9 % zijn gestegen. Omdat dit een gemiddelde is van diverse typen onderhoud betekent dit dat specifieke soorten onderhoud hoger en andere wat lager lagen in 2022. Om met deze gestegen onderhoudskosten zo effectief mogelijk keuzen te maken en prioriteiten te stellen is eind 2022/begin 2023 een conditiemeting vastgoed uitgevoerd inclusief een beoordeling van verduurzamingsmaatregelen. Dit zal voor 2023 en volgende jaren

de actuele basis vormen om zo effectief mogelijk onderhoud uit te voeren in relatie tot gestegen prijzen en prioriteiten.

6. Verbonden partijen

Inleiding

Een gemeente kan zelf bepalen hoe een bepaalde gemeentelijke taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan kiezen om de uitvoering zelf te doen of de uitvoering gezamenlijk te regelen met een aantal regiogemeenten. Indien de gemeente ervoor kiest om de taken in gezamenlijkheid uit te voeren, worden deze taken vaak weggezet in een verbonden partij. In deze paragraaf wordt conform artikel 15 van het BBV inzicht verschaft in, en informatie verstrekt over, alle partijen waar de gemeente Doetinchem bestuurlijke en financiële banden mee onderhoudt en de ontwikkelingen die in 2022 hebben plaatsgevonden.

Wat is een verbonden partij?

Een verbonden partij is:

- Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Als de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, wordt gesproken over een gemeenschappelijke regeling.
- De gemeente heeft een bestuurlijk belang als ze zeggenschap heeft, middels vertegenwoordiging in het bestuur of middels stemrecht.
- De gemeente heeft een financieel belang als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking wordt gesteld, wat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat of als de gemeente aansprakelijk is voor een bedrag indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Instellingen waarmee alleen een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Verbonden partijen gemeente Doetinchem in 2022

In 2022 nam onze gemeente deel in 15 verbonden partijen. In onderstaand schema is de juridische en financiële informatie van alle verbonden partijen in 2022 op een rij gezet.

Nr	Verbonden partij	Rechtspersoon	Publiek/Privaat	Financiële bijdrage (€)
1	Laborijn*	Openbaar lichaam	Publiek	€ 35.674.812
2	Buha B.V.	Besloten vennootschap (BV)	Privaat	€ 29.273.647
3	Buurtplein B.V.	Besloten vennootschap (BV)	Privaat	€ 9.143.191
4	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)	Openbaar lichaam	Publiek	€ 3.870.000
5	Sport ID (sportbedrijf van de gemeente Doetinchem)	Besloten vennootschap (BV)	Privaat	€ 2.620.614
6	Amphion Cultuurbedrijf	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	€ 2.326.132
7	Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)	Openbaar lichaam	Publiek	€ 1.113.600
8	GGD Noord- en Oost-Gelderland	Openbaar lichaam	Publiek	€ 986.723
9	Regio Achterhoek (BRHK ambassadeurs)	Openbaar lichaam	Publiek	€ 402.728
10	Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL)	Openbaar lichaam	Publiek	€ 209.232
11	EUREGIO**	Openbaar lichaam	Publiek	€ 15.208
12	Euregio Rijn-Waal**	Openbaar lichaam	Publiek	€ 11.250
13	Alliander	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	€ 0
14	Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	€ 0
15	Vitens	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	€ 0
<i>*Dit bedrag bestaat gedeeltelijk uit Rijksmiddelen.</i>				
<i>**Dit bedrag betreft een lidmaatschapsbijdrage.</i>				

Verdiepende informatie per verbonden partij

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

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

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

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

Gemeenschappelijke regelingen

LABORIJN			
Relatie met programma	Sterke samenleving en Veranderende leefomgeving		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	Uitvoering van de Participatiewet en Wet Sociale Werkvoorziening en een aantal aanvullende regelingen		
Wettelijke taak	Ja, vanuit de Participatiewet en Wet Sociale Werkvoorziening		
Deelnemende partijen	Doetinchem, Aalten en sociale werkvoorziening van Montferland		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	<p>BUIG Laborijn is erin geslaagd de uitgaven voor uitkeringsverstrekking en loonkostensubsidie ruim binnen het door het Rijk toegekende budget (BUIG) te blijven. De arbeidsmarkt staat onderdruk. Net als in de rest van Nederland blijft er sprake van grote krapte op de arbeidsmarkt. Vanuit de samenwerking met het WSPA heeft Laborijn in gezamenlijkheid totaal 920 plaatsingen tot en met het vierde kwartaal gerealiseerd. Laborijn laat zien in te spelen op de gevraagde ontwikkelingen vanuit de arbeidsmarktregio en heeft met haar plaatsingen het grootste aantal plaatsingen gerealiseerd. Deze uitstroom is een krachtige prestatie, gelet op het lage stand cijfer aan het begin van 2022 en de relatieve lage instroom gedurende het hele jaar. De uitdaging in het realiseren van deze nieuwe plaatsingen ligt in het laten aansluiten van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt (mismatch) en meer nog vanuit de specifieke dienstverlening werkgevers te ondersteunen bij jobcarving. Daarnaast is de specifieke job- en lifecoaching van de inwoners met een doelgroepindicatie een belangrijk instrument om tot een plaatsing te komen en deze plaatsing ook te verduurzamen.</p> <p>SW Het is gelukt het externe detachingspercentage van de SW-medewerkers weer op 82% te realiseren (na een daling a.g.v. de coronacrisis van voorgaande jaren).</p> <p>Overig Laborijn heeft in 2022 de begeleiding naar werk van de vluchtelingen uit Oekraïne opgepakt en de Leefgeld-regeling uitgevoerd. Daarnaast heeft Laborijn de energietoeslag uitbetaald aan uitkeringsgerechtigden. Door middel van het ondernemerssteunpunt is de ondersteuning aan ondernemers voortgezet.</p>		
Risico's	De ontwikkeling van de hoogte van de rijksbijdrage BUIG wordt gedurende het lopende begrotingsjaar definitief vastgesteld (septembercirculaire) en is afhankelijk van landelijke ontwikkelingen en fluctueert daardoor. Ondanks het uitstekende detachingspercentage blijft het borgen van de omzet een uitdaging. Afname van het aantal WSW'er vindt plaats door uitstroom vanwege pensionering en door pensionering maken steeds meer WSW-medewerkers gebruik van de RVU.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	E.J. (Jorik) Huizinga (voorzitter algemeen bestuur en dagelijks bestuur) P.J.A.O.M. (Patrick) Moors (algemeen bestuur)	
	Stemverhouding	4 van de 10 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 36.843.000	€ 35.674.812	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 9.553.000	€ 10.182.000	
Vreemd vermogen	€ 16.107.000	€ 11.616.000	
Exploitatieresultaat	€ 2.352.000	€ 375.000	

VEILIGHEIDSREGIO NOORD- EN OOST-GELDERLAND (VNOG)			
Relatie met programma	Doetinchem centrumstad		
Vestigingsplaats	Apeldoorn		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. De VNOG behartigt de belangen van de gemeenten op het terrein van de brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening, zoals neergelegd in de Wet veiligheidsregio's en draagt bij de behartiging van deze belangen zorg voor afstemming met de taken van de gemeenten in het kader van de bevolkingszorg		
Wettelijke taak	Ja, uitvoering geven aan de Wet veiligheidsregio's		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Brummen, Ermelo, Apeldoorn, Doetinchem, Harderwijk, Berkelland, Elburg, Hattem, Bronckhorst, Epe, Heerde, Lochem, Oost Gelre, Winterswijk, Montferland, Oude IJsselstreek, Zutphen, Nunspeet, Putten, Oldebroek en Voorst		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Het programmaplan Zelfredzaam & Risicobewust wordt vanaf 2023 geborgd in het beleid. Dit programma richt zich op het vergroten van risicobewustzijn en gedragsverandering van inwoners en zet in op een zelf- en samenredzame regio, waar mensen veilig kunnen wonen, werken en recreëren. Start-up in Residence (SIR) Achterhoek is definitief. Er vindt tijdens het traject van zes maanden coaching en scholing plaats waardoor Start-Ups kunnen groeien en bedrijfsoverstijgende samenwerking wordt gestimuleerd. Het voorstel is om te gaan werken op basis van bestuurlijk gedragen thema's, bijvoorbeeld klimaatadaptatie, energietransitie en inclusiviteit.		
Risico's	Voor 2023 vormt de Halfjaarrapportage 2023 een tussenmeetmoment; de jaarrekening 2023 zal het eindbeeld geven. De gemeentelijke bijdrage gaat vanaf 2024 stijgen. Met name door autonome, voor VNOG niet te beïnvloeden, en door financiële ontwikkelingen (loon- en prijsindex, rente). Deze zijn voor een belangrijk deel terug te voeren op de grote onzekerheden in de wereld. Ondanks dat de VNOG blijft zoeken naar mogelijkheden om de stijging van de gemeentelijke bijdrage te beperken, wordt er voor 2026 en 2027 wordt een reële stijging van de gemeentelijke bijdrage met 3 respectievelijk 2 miljoen (cumulatief 5 miljoen structureel) voorzien, door een stijging van de kapitaallasten, met name vanwege de stijgende rente. Doetinchem blijft verantwoordelijk voor 6,60% van het budget.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	M. (Mark) Boumans (AB-lid)	
	Stemverhouding	3 stemmen in het AB (gewogen stemverhouding op basis van het aantal inwoners)	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatiebijdrage	€ 3.825.000	€ 3.870.000	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 14.545.854	€ 15.534.707	
Vreemd vermogen	€ 42.339.826	€ 38.203.358	
Exploitatieresultaat	€ 4.929.380	€ 5.266.036	

OMGEVINGSDIENST ACHTERHOEK (ODA)			
Relatie met programma	Veranderende leefomgeving		
Vestigingsplaats	Hengelo (Gld.)		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	De ODA voert de wettelijke milieutaken uit voor de tien deelnemende gemeenten en de Provincie Gelderland. Het gaat hierbij om vergunningverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, veiligheid en cultureel erfgoed. Hierdoor wordt gewerkt aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving		
Wettelijke taak	De ODA voert de wettelijke milieutaken uit voor de tien deelnemende gemeenten en de Provincie Gelderland. Het gaat hierbij om vergunningverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, veiligheid en cultureel erfgoed.		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Lochem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek, Winterswijk en Zutphen en de Provincie Gelderland		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Het jaar 2022 was voor de ODA een moeilijk jaar qua werkdruk en personele bezetting. Er is een toenemende vraag naar dienstverlening en producten die worden geleverd door de ODA maar het is heel moeilijk om geschikt personeel te vinden. In combinatie met een stijgende uitval wegens ziekte is de werkdruk verder toegenomen en moest meer gebruik worden gemaakt van duurdere externe inhuur. Dit leidde tot een verhogend effect op de kosten en resulteerde in een negatief resultaat van € 384.000.		
Risico's	Het werk van de ODA neemt toe door extra taken op het vlak van duurzaamheid, klimaat, energie en ondermijning. Daarnaast is er sprake van een prijsverhogend effect door aanpassing van de CAO. De ODA is bezig met een onderzoek naar de realiteit van de gehanteerde normuren. Daarnaast zijn er omgevingsdiensten die hun uurtarief laten stijgen vanwege de stijgende indexaties aan de lastenkant. Deze ontwikkeling kan een hogere bijdrage betekenen voor de gemeenten.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	I.M. (Ingrid) Lambregts (opdrachtgever) H.G. (Henk) Bulten (AB-lid)	
	Stemverhouding	1 van de 11 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 1.069.020	€ 1.113.600	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 725.000	€ 416.000	
Vreemd vermogen	€ 1.803.000	€ 1.656.000	
Exploitatieresultaat	€ 538.000	€ 104.000	

GGD NOORD- EN OOST-GELDERLAND			
Relatie met programma	Sterke samenleving		
Vestigingsplaats	Warnsveld		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	De gemeenten zijn volgens de Wpg wettelijk verplicht een regionale GGD in stand te houden. De GGD voert daarbij een belangrijk deel de taken van de Wpg uit. Het college draagt zorg voor het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen. Voordat het college een besluit neemt dat belangrijke gevolgen kan hebben voor de publieke gezondheidszorg is zij wettelijk verplicht advies te vragen aan de GGD.		
Wettelijke taak	Ja, uitvoering geven aan taken uit de Wet publieke gezondheid (Wpg)		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Brummen, Ermelo, Apeldoorn, Doetinchem, Harderwijk, Berkelland, Elburg, Hattem, Bronckhorst, Epe, Heerde, Lochem, Oost Gelre, Winterswijk, Montferland, Oude IJsselstreek, Zutphen, Nunspeet, Putten, Oldebroek, Voorst en Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)/DB		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Continuering aanpak COVID-19 en vergoeding door VWS tot 1 juli 2023. De takendiscussie 2021 krijgt vorm in GGD Robuust. Daarbij wordt de samenwerking gezocht met Het Service Centrum wat t.z.t. tot enige besparingen kan leiden. Landelijke akkoorden IZA en GALA met de GGD in de rol van kenniscentrum. (Toekomstige) verplichtingen in het kader van de Woo. (Start) aanpassing functiewaarderingsystematiek HR21 t.b.v. marktconforme salariering in de krappe arbeidsmarkt. Wijziging GR GGD NOG in 2023. Wijziging Wpg in 2023 o.i.v. herziening aanpak infectieziektenbestrijding.		
Risico's	De beëindiging van de opdracht en ook de financiering aanpak COVID-19 door VWS per 1 juli 2023 betekent dat het inhalen van de achterstanden van de reguliere werkzaamheden GGD na 1 juli niet worden vergoed. Dat betekent mogelijk een negatief resultaat in 2023 en 2024. VWS stelt middelen beschikbaar voor IZA/GALA.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	E.J. (Jorik) Huizinga (plv voorzitter algemeen en dagelijks bestuur)	
	Stemverhouding	6 stemmen van totaal 92 stemmen in het AB (gewogen stemverhouding op basis van het aantal inwoners)	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatiebijdrage	€ 944.065	€ 986.723	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 2.876.000	€ 2.912.000	
Vreemd vermogen	€ 7.130.000	€ 10.226.000	
Exploitatieresultaat	€ 69.000	€ 77.000	

REGIO ACHTERHOEK (8RHK AMBASSADEURS)			
Relatie met programma	Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	De Regio Achterhoek is een openbaar lichaam welke de belangen behartigt van zeven samenwerkende gemeenten in de Achterhoek. De Regio bevordert, faciliteert en stimuleert de intragemeentelijke samenwerking, met name op het terrein van regionale economische ontwikkeling, werkgelegenheid, woningbouw en mobiliteit. Daarnaast heeft de Regio aandacht voor interregionale en landsgrens overschrijdende samenwerking.		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	De uitgevoerde projecten van de Regio Achterhoek zijn inhoudelijk in overeenstemming met de afgesproken koers en zijn in lijn met de Achterhoek Visie 2030. Financieel gezien past de Regio (met instemming van de gemeenten) sinds 2022 een gewijzigde berekeningsmethodiek voor de absolute stijging van de inwonerbijdrage toe. De loonsom wordt verhoogd met een loonindex inclusief nacalculatie. De overige exploitatiekosten worden verhoogd met een prijsindex. De totale stijging bedraagt € 69.000, waarvan € 6.200 voor de gemeente Doetinchem		
Risico's	Het niet-verkrijgen van nieuwe Regiodeal-gelden kan leiden tot een kleinere financiële ruimte voor projecten van de Thematafels		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	M. (Mark) Boumans (voorzitter)	
	Stemverhouding	1 van de 7 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatiebijdrage	€ 396.036	€ 402.728	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 6.307.000	€ 6.764.000	
Vreemd vermogen	€ 22.523.000	€ 20.136.000	
Exploitatieresultaat	€ 183.069	€ 24.000	

ERFGOEDCENTRUM ACHTERHOEK EN LIEMERS (ECAL)			
Relatie met programma	Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Openbaar belang	Het toezicht door de streekarchivaris op het beheer van de niet naar de centrale archiefbewaarplaats overgebrachte archiefbescheiden van de deelnemers en andere overheidslichamen. Het in stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed in het gebied van de Achterhoek en de Liemers in de ruimste zin van het woord en het ontplooiën van activiteiten die direct en aanwijsbaar de financieel-economische positie van het Erfgoedcentrum ten goede komen		
Wettelijke taak	Ja, het overeenkomstig de Archiefwet 1995 beheren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van archiefbestanden van de deelnemende- en andere overheidslichamen		
Deelnemende partijen	Gemeente Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Stijgende energiekosten zorgen voor financiële uitdagingen		
Risico's	Naast een kostenstijging voor energie is er in de meerjarenbegroting ook geen rekening gehouden met de hoge loonindexering als gevolg van de nieuwe CAO WSGO en de hoge indexering die de verhuurder hanteert		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	H. (Hans) Dales (voorzitter)	
	Stemverhouding	1 van de 10 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 209.232	€ 209.232	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 199.400	€ 192.939	
Vreemd vermogen	€ 768.234	€ 661.684	
Exploitatieresultaat	€ 44.987	€ -6.461	

Vennootschappen en coöperaties

BUHA B.V.			
Relatie met programma	Doetinchem centrumstad en Veranderende leefomgeving		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Besloten vennootschap (BV)		
Openbaar belang	Het zorgdragen voor een schone, hele en veilige openbare ruimte en bij de uitvoering hiervan arbeidsparticipatie en sociale werkgelegenheid te bevorderen en duurzame innovaties na te streven		
Wettelijke taak	Ja, Buha BV voert namens de gemeente wettelijke taken uit voor de gemeente, met name op het gebied van beheer en onderhoud van de openbare ruimte		
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	<p>Buha blijft zich de komende jaren doorontwikkelen op de onderdelen organisatie, bedrijfsvoering en financiën. In 2022 is gestart met de bouw van het ceremoniegebouw op de Natuurbegraafplaats, de verwachting is dat deze eind 2023 wordt opgeleverd. Daarnaast zijn de voorbereidingen voor de concretisering plan van aanpak voor het Circulair Ambachtscentrum in volle gang. De thema's duurzaamheid, klimaatbestendige leefomgeving en circulariteit blijven onderdeel in het werk van Buha voor de gemeente Doetinchem.</p> <p>Meldingen openbare ruimte 2022 De voornaamste aandachtspunten van meldingen van bewoners en bedrijven over het beheer en onderhoud van de openbare ruimte in de gemeente zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het aantal meldingen is na een forse stijging in 2020 voor het tweede jaar op rij gedaald; - De verwachte grote meldingenstroom over het onderwerp 'betalen voor restafval' bleef uit. Het ging hierbij met name om praktische vragen; - Er zijn minder meldingen over beschadigde containers; - Alle huishoudens ontvingen eind 2021 of begin 2022 een nieuwe afvalpas. Dat leidde waarschijnlijk tot minder aanvragen van afvalpassen en defectmeldingen; - Het aantal meldingen over de eikenprocessierups blijft op een laag niveau door de afgenomen plaagdruk; - Het aantal meldingen over lichtmasten daalde tussen 2020 en 2021 fors. In 2022 was het aantal nagenoeg gelijk aan 2021. <p>De aandachtspunten die uit de analyse en cijfers komen, gebruikt Buha om haar eigen dienstverlening te optimaliseren en bij te stellen waar nodig.</p>		
Risico's	In 2022 is gebleken dat de prijzen van aannemers, inhuur en lonen, brandstof én energie fors zijn gestegen. De kosten zijn hoger gebleken dan het standaard indexcijfer, en de verwachting is dat deze prijsontwikkeling zich in 2023 voortzet.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	H. (Hans) Dales (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) L.T.M. (Rens) Steintjes (opdrachtgever)	
	Stemverhouding	100% aandeelhouder	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 27.848.699	€ 29.273.647	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 365.505	€ 1.241.149	
Vreemd vermogen	€ 12.014.022	€ 13.642.112	
Exploitatieresultaat	€ 234.332	€ 876.644	

BUURTPLEIN B.V.		
Relatie met programma	Sterke samenleving	
Vestigingsplaats	Doetinchem	
Rechtsvorm	Besloten vennootschap (BV)	
Openbaar belang	Buurtplein is verantwoordelijkheid voor (het toeleiden naar) adequate zorg en ondersteuning voor alle inwoners van Doetinchem die daarvoor op grond van de wet in aanmerking komen, alsmede de verantwoordelijkheid voor de inwoners van de zeven regionale gemeenten waarvoor Doetinchem de functie van centrumgemeente vervult (onderdeel beschermd wonen). Daarnaast voert Buurtplein in opdracht van de gemeenten verschillende aanvullende taken uit. Zoals het bieden van eerstelijnszorg en het verzorgen van meerdere stedelijke diensten. Gemeente en Buurtplein hebben deze opdracht vastgelegd in een opdrachtovereenkomst naar privaatrecht	
Wettelijke taak	Ja, Buurtplein geeft namens de gemeente Doetinchem uitvoering aan de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en aan de Jeugdwet	
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem (100% eigenaar) (Voor het onderdeel Wmo - beschermd wonen is Buurtplein ook uitvoerder voor de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk)	
Ontwikkelingen		
(Markt)ontwikkelingen	<p>De eerste maanden van 2022 hadden COVID-19 en de bijbehorende maatregelen veel impact op de uitvoering van de taken en activiteiten door Buurtplein. In de loop van 2022 hebben we de periode van COVID-19 achter ons gelaten. Buurtplein heeft in de loop van 2022 ingezet op zichtbaarheid, bekendheid en herkenbaarheid in het sociaal domein en daarbuiten. En is een impuls gegeven aan de samenwerking met andere verbonden partijen en uitvoeringspartners.</p> <p>Buurtplein heeft in 2022, samen met zorgaanbieders en andere maatschappelijke organisaties, verder gewerkt aan de transformatie van het sociaal domein. Een belangrijk onderdeel voor het vormgeven van de transformatie in het sociaal domein is de vernieuwde werkwijze van inkoop voor Wmo en jeugdhulp, die leidt tot een resultaatgerichte werkwijze. In 2022 is dit inkooptraject succesvol afgerond. De voorbereidingen op deze nieuwe werkwijze en de implementatie ervan waren in 2022 een groot en belangrijk dossier.</p> <p>In 2022 zijn op verschillende inhoudelijke dossiers stappen gezet. Dan gaat het onder andere om de doorontwikkeling van de inzet met praktijkondersteuners huisartsen (POH), de intensivering van de samenwerking met externe verwijzers, de uitvoering van de Gelderse Verbeteragenda Jeugdbescherming (GVBV), Welzijn op Recept en het project 'Mental Health Hub'.</p> <p>Buurtplein heeft in 2022 een belangrijke bijdrage geleverd bij de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Vorig jaar is zeer snel geanticipeerd op de komst van vluchtelingen uit Oekraïne. Buurtplein droeg in 2022, samen met andere samenwerkingspartners, zorg voor het (sociaal) beheer en de exploitatie van de opvanglocaties.</p> <p>Verder heeft Buurtplein vorig jaar verdere voorbereidingen getroffen voor de (door)decentralisatie van Wmo Wonen (voorheen: Beschermd Wonen), die met ingang van 1 januari 2024 geëffectueerd wordt.</p> <p>Buurtplein en gemeente onderhouden in 2022 een nauwe samenwerkingsrelatie en zetten deze constructieve relatie ook in 2023 voort.</p>	
Risico's	<p>De afgelopen jaren is gewerkt aan de beheersing van de uitgaven in het sociaal domein middels een Taskforce die begin 2022 is afgerond. Buurtplein speelde een belangrijke rol bij deze Taskforce. De Taskforce is weliswaar afgerond in 2022, maar de grip op financiën en daarbij behorende financiële sturing vraagt blijvend aandacht en urgentie. In 2023 gaan we hier mee door.</p> <p>In 2022 is Buurtplein gestart met de vernieuwde werkwijze op basis van de nieuwe inkoop. De implementatie van de nieuwe werkwijze en de overgangperiode leiden tot een hogere workload binnen Buurtplein. Dit kan ertoe leiden dat hiervoor tijdelijk extra capaciteit nodig is tot het einde van de implementatieperiode (einde eerste kwartaal 2023).</p>	
Bestuurlijk belang		
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	L.T.M. (Rens) Steintjes (afgevaardigde algemene vergadering van aandeelhouders) H. (Hans) Dales (opdrachtgever - Jeugdwet) P.J.A.O.M. (Patrick) Moors (Wmo)
	Stemverhouding	100% aandeelhouder
Financieel belang		

Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 9.108.385	€ 9.143.191	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 481.709	€ 1.159.182	
Vreemd vermogen	€ 3.908.447	€ 1.357.416	
Exploitatieresultaat	€ 250.490	€ 677.475	

SPORT-ID (sportbedrijf van de gemeente Doetinchem)			
Relatie met programma	Doetinchem centrumstad en Sterke samenleving		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Besloten vennootschap (BV)		
Openbaar belang	Het uitoefenen van een onderneming op het gebied van de exploitatie van een sport- en recreatiecentrum met horeca-activiteiten en het stimuleren van sport, bewegen en de gezonde leefstijl		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Inflatie (voornamelijk op energie en lonen) zorgen voor financiële uitdagingen bij Sport-ID. In 2022 is Sport-ID ook verantwoordelijk geworden voor exploitatie SaZa Topsporthal.		
Risico's	Inflatie en teruglopende inkomsten uit kaartverkoop, abonnementen, doordat klanten andere financiële keuzes moeten maken.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	E.J. (Jorik) Huizinga (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) P.J.A.O.M. (Patrick) Moors (opdrachtgever via budgetovereenkomst)	
	Stemverhouding	100% aandeelhouder	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatatiebijdrage	€ 2.614.525	€ 2.620.614	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	Niet van toepassing	Nog niet bekend	
Vreemd vermogen	Niet van toepassing	Nog niet bekend	
Exploitatieresultaat	Niet van toepassing	Nog niet bekend	

AMPHION NV.			
Relatie met programma	Doetinchem centrumstad en Sterke samenleving		
Vestigingsplaats	Doetinchem		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap (NV)		
Openbaar belang	De instandhouding en de exploitatie van een cultureel centrum in de gemeente Doetinchem ter bevordering van het culturele leven in Oostelijk Gelderland		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem, Oude IJsselstreek, Bronckhorst en Montferland		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Inflatie (voornamelijk op energie en lonen) zorgen voor financiële uitdagingen bij Amphion Cultuurbedrijf		
Risico's	Inflatie en teruglopende inkomsten uit kaartverkoop, doordat klanten andere financiële keuzes moeten maken		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	P.J.A.O.M (Patrick Moors (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) E.J. (Jorik) Huizinga (opdrachtgever via budgetovereenkomst)	
	Stemverhouding	89% van de aandelen	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal Amphion	€ 256.500	€ 256.500	
Exploitatiebijdrage	€ 2.789.500	€ 2.326.132	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	Niet van toepassing	€ 2.515.968	
Vreemd vermogen	Niet van toepassing	€ 2.915.269	
Exploitatieresultaat	Niet van toepassing	€ -386.272	

ALLIANDER			
Relatie met programma	Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Arnhem		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap (NV)		
Openbaar belang	Alliander staat voor een energievoorziening die iedereen onder gelijke condities toegang geeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	De aandelen van Alliander zijn in handen van 77 Nederlandse provincies en gemeenten		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Het versterken van de eigen vermogenspositie van de netwerkbedrijven is een cruciale randvoorwaarde om aan de groeiende vraag naar elektriciteit te kunnen blijven voldoen en tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten te kunnen blijven investeren in uitbreiding en verzorging van de regionale elektriciteitsnetten. In november 2022 is er een onderhandelingsakkoord tot stand gekomen tussen de Staat, de drie grote regionale netwerkbedrijven en een afvaardiging van de aandeelhouders van deze netwerkbedrijven over een Afsprakenkader, waarbij de Staat zal toetreden als investeerder en aandeelhouder. Door middel van dit onderhandelingsakkoord maakt de Staat duidelijk schouder aan schouder te staan met de regionale netwerkbedrijven en hun bestaande aandeelhouders, om vanuit gezamenlijkheid en vertrouwen te werken aan het realiseren van de energietransitie. Uitwerking en instemming met dit Afsprakenkader vanuit bestaande aandeelhouders zal in 2023 verder plaatsvinden.		
Risico's	Trends en ontwikkelingen In de energietransitie zorgen voor een aantal risico's die impact hebben op Alliander. Zo zijn de klimaatdoelen door het kabinet aangescherpt, is de vraag naar electriciteit explosief gestegen, zijn er veranderende marktprijzen en is er een tekort aan technisch personeel. Alliander heeft dit doorvertaald in haar strategie en wil hiermee inspelen op de uitdagingen.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	H.G. (Henk) Bulten	
	Stemverhouding	0,58% van de aandelen	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal	€ 49.068	€ 49.068	
Dividend	€ 458.900	€ 581.899	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 4.328.000.000	€ 4.470.000.000	
Vreemd vermogen	€ 5.094.000.000	€ 5.739.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 224.000.000	€ 242.000.000	

BANK NEDERLANDSE GEMEENTEN (BNG)			
Relatie met programma	Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap (NV)		
Openbaar belang	Het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publiek en semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders. Voorwaarden voor het realiseren van deze doelstellingen zijn het handhaven van de excellente kredietwaardigheid, het behoud van een scherpe inkooppositie en een zo effectief en efficiënt mogelijke bedrijfsvoering		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	Aandeelhouders zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	De eerste helft van 2022 werd getekend door de nasleep van de COVID-19-pandemie en de Russische inval in Oekraïne. Door de sterke stijging van prijzen voor olie, gas en andere grondstoffen steeg de inflatie in het Eurogebied in de eerste helft van 2022 naar recordhoogtes. Dit had ook impact voor klanten van BNG Bank. BNG Bank kon dankzij haar uitstekende kapitaal- en liquiditeitspositie haar klanten in het publieke domein blijven voorzien van financiering tegen scherpe tarieven. Ook ging BNG Bank verder met het versterken van de interne organisatie om effectiever uitvoering te geven aan haar strategie om samen met klanten maximale maatschappelijke impact te realiseren.		
Risico's	In 2022 hebben zich geen risico's voorgedaan.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	H.G. (Henk) Bulten	
	Stemverhouding	0,11% van de aandelen	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal	€ 156.858	€ 156.858	
Dividend	€ 113.368	€ 142.806	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 5.097.000.000	€ 5.062.000.000	
Vreemd vermogen	€ 155.262.000.000	€ 143.995.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 221.000.000	€ 226.000.000	

VITENS			
Relatie met programma	Organisatie en financiën		
Vestigingsplaats	Zwolle		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap (NV)		
Openbaar belang	Het werken aan het winnen, zuiveren en leveren van drinkwater van hoge kwaliteit		
Wettelijke taak	Ja, uitvoering geven aan taken uit de drinkwaterwet		
Deelnemende partijen	De gemeente en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens zijn de publieke aandeelhouders		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	In 2030 wil Vitens een duurzaam drinkwaterbedrijf zijn, maatschappelijk verankerd en met een positieve impact op mens en natuur. Oftewel: Elke druppel duurzaam in 2030. Om die ambitie werkelijkheid te kunnen maken, zal geïnvesteerd blijven worden om de drinkwatervoorziening toekomstbestendig te maken en te houden.		
Risico's	De financiële ratio's van de onderneming staan onder druk door de lage WACC (in combinatie met teruggave overwinsten) en het hogere investeringsniveau. Hoewel er wordt gewerkt aan oplossingen voor de korte en middellange termijn is ook voor de komende jaren de verwachting dat Vitens om voormelde redenen geen dividend uit zal kunnen keren.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	H.G. (Henk) Bulten	
	Stemverhouding	1% van de aandelen	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal	€ 58.752	€ 58.752	
Dividend	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 559.200.000	€ 600.300.000	
Vreemd vermogen	€ 1.340.100.000	€ 1.387.800.000	
Exploitatieresultaat	€ 23.900.000	€ 19.400.000	

Stichtingen en verenigingen

De gemeente Doetinchem had in 2022 geen bestuurlijk en/of financiële belangen in stichtingen en/of verenigingen.

Overige verbonden partijen

EUREGIO			
Relatie met programma	Doetinchem centrumstad		
Vestigingsplaats	Gronau (DE)		
Rechtsvorm	Nederlands Duits openbaar lichaam conform het Verdrag van Anholt		
Openbaar belang	De EUREGIO heeft als taak de regionale grensoverschrijdende samenwerking van haar leden te bevorderen, te ondersteunen en te coördineren		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	De EUREGIO telt 129 lidgemeenten. 104 aan Duitse en 25 aan Nederlandse zijde. Een deel van de gemeenten is indirect lid via hun (Land-)Kreis. Ook twee waterschappen zijn lid		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Het jaar 2022 stond voor de EUREGIO vooral in het teken van de overgang van INTERREG V naar de nieuwe programmaperiode INTERREG VI. INTERREG vormt een Europees subsidieprogramma voor grensoverschrijdende samenwerking, waarbij projecten financieel worden ondersteund die bijdragen aan het verminderen van de barrièrewerking van de grens. Op te merken is verder dat het belang van een coördinerende rol van de EUREGIO in de vrijetijdssector wordt ingezien, maar het tot op heden niet gelukt is om een basisfinanciering in de grensregio hiervoor op te tuigen. Achterhoek Toerisme en Recreatieschap Twente wensen nog wel een coördinerende rol van het EUREGIO-secretariaat. Binnenkort wordt gezamenlijk gekeken hoe hier invulling aan kan worden gegeven. Momenteel zijn er geen nieuwe Interreg VI-projecten vanuit de vrijetijdssector gepland.		
Risico's	In 2022 hebben zich geen risico's voorgedaan.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	M. (Mark) Boumans (AB-lid, raadslid)	
	Andere leden	AB EUREGIO: Burgemeester Boumans, M. Hebels, C.F.P.M. van Pul EUREGIO-Raad: Burgemeester Boumans, M. Hebels Plaatsvervangers: P.G.M. Hilferink, D.E. Lieberwerth	
	Stemverhouding	2 van de 84 stemmen in de EUREGIO-Raad 3 van de 198 stemmen in het AB	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Lidmaatschapsbijdrage	€ 15.138	€ 15.208	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 2.063.948	€ 2.305.208	
Vreemd vermogen	€ 23.389.023	€ 12.188.649	
Exploitatieresultaat	€ 241.260	€ 218.245	

EUREGIO RIJN-WAAL			
Relatie met programma	Doetinchem centrumstad		
Vestigingsplaats	Kleve (DE)		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam conform Duits recht		
Openbaar belang	De grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren		
Wettelijke taak	Nee		
Deelnemende partijen	De Euregio Rijn-Waal telt 54 leden. 30 aan Nederlandse zijde en 24 aan Duitse zijde. Tot de leden behoren vooral gemeenten, maar ook andere openbare lichamen zoals Kreise		
Ontwikkelingen			
(Markt)ontwikkelingen	Ook voor de Euregio Rijn-Waal betreft de overgang van INTERREG V naar de nieuwe programmaperiode INTERREG VI de belangrijkste marktontwikkeling van de afgelopen periode. Daarnaast is op te merken dat het project rondom het Euregionaal Mobiliteitsplan inmiddels is afgerond. Hierin zijn de belangrijkste kansen en bedreigingen op het gebied van mobiliteit in de grensregio in kaart gebracht en worden maatregelen voorgesteld die moeten bijdragen aan het verbeteren van de bereikbaarheid binnen de Euregio Rijn-Waal. Naar aanleiding van het Euregionaal Mobiliteitsplan zet Doetinchem in samenwerking met 8rhk ambassadeurs sterk in op het ontwikkelen van projecten rondom a) snelle fietsverbinding Zevenaar-Doetinchem-Emmerich en b) Mobility as a Service (MaaS) in de grensregio.		
Risico's	In 2022 hebben zich geen risico's voorgedaan.		
Bestuurlijk belang			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuille	M. (Mark) Boumans (raadslid)	
	Andere leden	Raadslid R. Ooms, vervanger raadslid M. Hebels Raadslid D.E. Lieberwerth, vervanger raadslid E.R. Ketting	
	Stemverhouding	3 van de 136 stemmen in de Euregioraad	
Financieel belang			
Jaarrekening gD	2021	2022	Ontwikkeling
Lidmaatschapsbijdrage	€ 11.200	€ 11.250	
Financiële positie			
Jaarrekening VP	31-12-2020	31-12-2021	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 1.762.724	€ 1.750.313	
Vreemd vermogen	€ 3.395.350	€ 3.337.598	
Exploitatieresultaat	€ 112.170	€ -12.346	

7. Grondbeleid

Inleiding

Deze paragraaf is de verantwoording van de gemeentelijk gronden over 2022, opgenomen in de programma's 'Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving' zijnde de woningbouwlocaties en 'Doetinchem 2036' zijnde de bedrijfsterreinen. We geven inzicht in de programmaresultaten en ontwikkelingen op hoofdlijnen.

De raad heeft in de raadsvergadering van 07-07-2022 het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO 2022) vastgesteld. Daarin zijn naast de grondexploitatieprojecten ook de overige grote ruimtelijke projecten verantwoord. Voor de uitvoering van al deze ruimtelijke ontwikkelingen heeft de raad € 2,93 mln. aanvullend krediet verstrekt.

De raad heeft op 24-11-2022 twee grondexploitaties vastgesteld voor de projecten Fokkenkamp in Wehl en Augustinuslocatie in Gaanderen. Daarbij is een uitvoeringskrediet verleend van in totaal € 1.228.000. De verantwoording over de grondexploitaties bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Samenvatting;
2. Resultaat bouwgrondexploitaties;
3. Gronden, gesplitst in bouwgronden in exploitatie en niet in exploitatie (MVA);
4. Grondverkoop;
5. Risico's bouwgrondexploitaties;
6. Kredieten.

Samenvatting

- Het resultaat op de grondexploitaties bedraagt € 2,2 mln. positief. Dit wordt vooral veroorzaakt door het resultaat op de grondexploitaties bedrijventerreinen en voor een beperkt deel op de grondexploitatie woningbouw.
- In 2022 daalde de totale boekwaarde van de grondexploitaties met ongeveer € 0,7 mln. Van € 44,5 mln. naar € 43,8 (inclusief tussentijdse winstneming).
- Voor de verlieslatende projecten zijn voorzieningen getroffen. Het saldo bedraagt € 6,6 mln. (t.o.v. € 5,6 mln. in 2021).
- In 2022 is er voor € 16,8 mln. aan bouwgrond verkocht (waarvan een deel ter waarde van ongeveer € 6 mln. op een later moment wordt overgedragen). Dat is € 2,7 mln. meer dan was verwacht.
- De risico's die samenhangen met de gebiedsontwikkelingsprojecten (grondexploitaties en niet-grondexploitatieprojecten) zijn in het MPO 2022 gekwantificeerd op € 1,8 mln. en ten opzichte van het jaar daarvoor afgenomen met € 0,1 mln.
- De uitgaven in 2022 passen binnen het verstrekte krediet. Totaal aangevraagd krediet bedraagt € 183 mln. de werkelijke uitgaven tot en met 31-12-2022 zijn € 178 mln.

Resultaat bouwgrondexploitaties 2022

Het resultaat op de grondexploitatie bedraagt € 2.188.935 positief en is als volgt opgebouwd: *Woningbouw grondexploitaties (€ 82.122.)*

- Tussentijds winstneming voor de grondexploitaties Heelweg € 548.283, Heideslag € 429.273 en Wijnbergen De Kwekerij € 1.975. Volgens de verslaggevingsregels is een gemeente verplicht om bij positieve grondexploitaties tussentijds de winsten in de jaarrekening te verantwoorden. De winstneming gebeurt naar rato van de voortgang van het project.

- Een verhoging van de voorziening van € 914.635 bestaande uit een verlaging van de voorziening Lookwartier van € 43.710 (voordeel) en een verhoging van de voorziening Iseldoks € 958.345 (nadeel).
- Het project Vijverberg Zuid is ultimo 2022 afgesloten met een positief restresultaat van € 17.226.

Bedrijventerreinen grondexploitaties (€ 2.094.379).

- Door de verkoop van bedrijfskavels en reductie van de kosten een tussentijdse winstneming uit de grondexploitatie A18 Bedrijvenpark van € 1.885.353. Hiervan is het aandeel voor de gemeente Doetinchem 35%. De overige 65% betreft het aandeel van de andere drie deelnemende gemeenten aan de Samenwerking bedrijventerreinen West Achterhoek. Volgens de samenwerkingsovereenkomst vindt na verevening bij een positief saldo afdracht plaats in het HRT fonds. Daardoor wordt de tussentijdse winst van de grondexploitatie A18 Bedrijvenpark in zijn volledigheid gestort in een voorziening door derde beklemde middelen (artikel 44, lid 2).
- Tussentijdse winstneming uit de grondexploitatie Bedrijventerrein Verheulsweide € 209.026.

Gronden

Bouwgronden In Exploitatie (BIE)

Aan het begin van het jaar is een bedrag van € 44,5 mln. geïnvesteerd voor de acht grondexploitaties. In 2022 zijn er twee nieuwe grondexploitaties geopend. De boekwaarde aan het einde van het jaar is over de tien grondexploitaties gezamenlijk € 43,8 mln. (inclusief tussentijdse winstneming). Een verlaging van € 0,7 mln. Voor verlieslatende grondexploitaties is een voorziening nodig van € 6,6 mln. Per saldo is de balanswaarde € 37,2 mln. Dit bedrag is verantwoord op de balans onder het onderdeel "voorraden" en gespecificeerd in de tabel verloopstaat grondexploitaties. De daling wordt veroorzaakt door positieve ontwikkelingen (meer opbrengsten en kostenreductie) binnen een aantal grondexploitaties en het openen van twee nieuwe grondexploitaties.

Materiële Vaste Activa (MVA)

De strategische gronden dienen volgens de BBV voorschriften op de balans te worden opgenomen onder "Materiële vaste activa". De strategische gronden zijn gewaardeerd voor € 6 per m², met uitzondering van de resterende gronden van het noordelijk deel van het A18 Bedrijvenpark. Deze zijn opgenomen voor een bedrag van € 48 per m². De resterende gronden van het A18 Bedrijvenpark zijn in 2023 in exploitatie genomen en in mindering gebracht op de Materiële vaste activa. Van de strategische grondvoorraad is in 2022 een oppervlakte van 112.509 m² tegen een boekwaarde van € 675.054 in exploitatie genomen. Dit betreft Fokkenkamp in Wehl 3.995 m² tegen een boekwaarde van € 23.970 en Heideslag 2e fase 108.514 m² tegen een boekwaarde van € 651.084. In 2023 zijn of worden de strategische gronden van A18 Bedrijvenpark (noordelijk deel), en waarschijnlijk Amphionpark (laatste fase De Veentjes) in exploitatie genomen.

Grondverkoppen

De totale geraamde verkoopopgave opgenomen in het MPO 2022 voor de komende jaren bedroeg 321 woningkavels met een geraamde opbrengst van in totaal € 22,9 mln. Voor bedrijventerreinen was dat 24,6 ha. voor de komende zeven jaar, met een geraamde opbrengst van € 37,1 mln.

Woningbouw

Voor de grondverkoppen ten behoeve van woningbouw werd in het MPO 2022 voor het jaar 2022

een bedrag geraamd van € 6,4 mln. Ultimo 2022 is er voor een bedrag van € 6,6 mln. aan bouwgrond verkocht. De verkoop betreft 7 woningbouwkavels (particulier opdrachtgeverschap) met een totale verkoopwaarde van € 1,0 mln. Daarnaast is er voor € 5,6 mln. aan bouwgrond verkocht voor projectmatige bouw (92 woningen). Vanwege de aanhoudende vraag naar nieuwe woningen en bouwkavels zijn in 2022 een aantal nieuwe woningbouwprojecten gestart. Voor twee projecten is in 2022 een grondexploitatie geopend. Andere projecten zijn in voorbereiding. Daarmee wordt voorzien in de aanhoudende vraag naar woningbouwkavels en woningen en draagt bij aan de ambitie van de gemeente Doetinchem om te groeien naar een gemeente met ongeveer 70.000 inwoners in 2036.

Bedrijventerreinen

Voor de grondverkoop ten behoeve van bedrijven werd in het MPO 2022 voor het jaar 2022 een opbrengst geraamd van € 8,1 mln. Ultimo 2022 is er voor € 10,2 mln. (8,6 hectare) aan bouwgrond verkocht voor de realisatie van nieuwe bedrijven. Voor een deel gaat het om zeer grote kavels waardoor er afspraken over gefaseerde afname zijn gemaakt. Een deel van de grond is om die reden dan ook nog niet betaald en overgedragen. Vanwege de aanhoudende vraag naar bedrijfskavels en de ambitie van Doetinchem 2036 is in 2022 in opdracht van de gemeente door de Stec groep een onderzoek gestart waarin gekeken wordt in hoeverre bestaande bedrijventerreinen beter benut kunnen worden en wat de wensen, kansen, knelpunten en uitbreidingsvraag vanuit Doetinchemse ondernemers is. Ook een ruimtelijke verkenning naar potentiële nieuwe ontwikkellocaties voor bedrijventerreinen maakt deel uit van dit onderzoek.

Risico's bouwgrondexploitaties

In het MPO 2022 hebben we de risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1,8 mln. Daarin zijn de risico's van de grondexploitatieprojecten en de overige grote ruimtelijke ontwikkelingsprojecten meegenomen, als ook een risicoreservering voor kostenstijging. Bij de actualisatie van het MPO 2023 zullen we de risico's in zijn totaliteit opnieuw beschouwen.

Kredieten

Op 7 juli 2022 zijn door de raad kredieten verstrekt. De hoogte van dit krediet was gebaseerd op de gerealiseerde uitgaven tot en met 2021 (boekwaarde) en de nog te realiseren uitgaven tot en met 2023. In de loop van 2022 is met het in exploitatie nemen van de projecten Fokkenkamp en Augustinuslocatie dit krediet aangevuld. Deze nog te realiseren uitgaven en inkomsten zijn opgenomen in de gemeentebegroting. De uitgaven tot en met ultimo 2022 passen binnen het verleende krediet.

8. Coronacrisis

Inleiding

In het voorjaar van 2020 zijn we in ons land geconfronteerd met het coronavirus (Covid-19). Het Rijk nam vanaf dat moment steeds verdergaande beperkende maatregelen om de gezondheid van de burgers te beschermen. De coronacrisis heeft allerlei directe en indirecte gevolgen voor inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en gemeenten. Ook in 2022 zijn er met name in het begin van het jaar nog beperkende maatregelen geweest, daarna zijn de maatregelen langzaam afgebouwd. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Vanaf mei 2022 verdween Corona steeds meer naar de achtergrond, maar werden er wel voorbereidingen getroffen voor eventuele nieuwe golf. Deze zijn gelukkig niet nodig geweest. De gemeente Doetinchem heeft in het begin van de coronacrisis een coronareserve ingesteld, waar vanuit de algemene middelen € 1,5 miljoen aan is toegevoegd. Verder zijn hier steeds de rijksbijdragen voor coronacompensatie aan toegevoegd. Vanuit deze reserve zijn de door de gemeente gemaakte extra kosten betaald en de compensaties aan maatschappelijke organisaties en instellingen, maar ook de ondernemers en speciaal de horeca, om in deze tijd financieel overeind te blijven, conform de op 25 maart 2021 besloten 'compensatiemaatregelen voor corona' (raadsbesluit 2021-21). Na de tweede bestuurlijke monitor 2022 zijn er geen ontwikkelingen geweest als gevolg van corona of verzoeken in het kader van de maatwerkregeling corona, die een effect hebben gehad op de bestemmingsreserve coronacrisis. Medio 2022 is de coronacrisis op zijn retour geraakt, echter andere crises, zoals de klimaat-, vluchtelingen-, energie- en economische crisis, stapelden zich in snel tempo op. Om naast de coronacrisis ook de andere crises op een effectieve manier te beslechten is bij de eindwijziging 2022 (raadsbesluit 2022-102) voorgesteld om het doel van de reserve te verbreden naar een Crisisherstelfonds. Op deze wijze kunnen de middelen uit de reserve nog breder worden ingezet. In deze paragraaf proberen we overzichtelijk en integraal toe te lichten welke gevolgen Covid-19 op de gemeente Doetinchem in 2022 heeft (gehad) en welke maatregelen, activiteiten en werkzaamheden wij hebben genomen. In deze paragraaf wordt per programma toegelicht wat de kosten, gemiste opbrengsten en risico's van Covid-19 op de programma's zijn (geweest) en wordt aandacht geschonken aan de verwachte maatschappelijke en financiële gevolgen van Covid-19 voor 2023 en de jaren daarna.

Algemeen

In 2022 bent u net als in 2021 periodiek geïnformeerd over de impact van de coronacrisis op onze gemeente. Deze paragraaf is dan ook feitelijk een terugblik op hetgeen we u in de volgende documenten hebben medegedeeld:

- De bestuurlijke monitoren (raadsbesluit 2022-45: eerste bestuurlijke monitor 2022 (7 juli 2022) en raadsbesluit 2022-75: tweede bestuurlijke monitor 2022 (10 november 2022)),
- De eindwijziging (raadsbesluit 2022-102 (22 december 2022))

In de volgende onderdelen van deze paragraaf leest u per begrotingsprogramma wat de extra uitgaven en besparingen zijn geweest in 2022, waarvan reeds is voorgesteld om deze ten laste/ten gunste van de reserve corona te brengen.

Doetinchem centrumstad

Op dit programma zijn in 2022 geen extra uitgaven en besparingen geweest, waarvan reeds in een eerder cyclusdocument is voorgesteld om deze ten laste/ten gunste van de reserve corona te brengen.

Sterke samenleving

Op dit programma zijn in 2022 extra uitgaven geweest, waarvan reeds in een eerder cyclusedocument is voorgesteld om deze ten laste/ten gunste van de reserve corona te brengen. Het gaat hier om:

1. Compensatie in de eerste bestuurlijke monitor voor het coronajaar 2021 en de onvoorziene opstartkosten van totaal € 222.000 aan sport-ID. Hiermee is voorkomen dat de organisatie in de komende jaren in de financiële problemen raakt. Door corona heeft Sportbedrijf Doetinchem (nu Sport-ID) sinds haar start in 2021 te maken met een exploitatie die niet volledig kon draaien.
2. Compensatie in de eerste bestuurlijke monitor voor het coronajaar 2021 aan het cultuurbedrijf Amphion, zodat de pijnlijke start door corona van het nieuwe Cultuurbedrijf geen ernstige belemmering vormt om de culturele bijdrage aan de toekomst van Doetinchem en de regio te kunnen blijven leveren.
3. Compensatie in de tweede bestuurlijke monitor aan Amphion Cultuurbedrijf. Ondanks versoepelde coronamaatregelen is de culturele sector nog niet uit de rode cijfers. De bezoekers keren nog niet in grote getalen terug. Niet alleen was Amphion de eerste paar maanden van het jaar nog dicht, toen het weer open mocht bleek het publiek niet direct de weg naar het theater terug te kunnen vinden. Dit resulteerde in een lagere bezettingsgraad gedurende het gehele voorjaar tot aan de zomer. Vooral de doorgeschoven voorstellingen waren goed gevuld, maar met name de voorstellingen die nieuw in de verkoop kwamen bleven fors achter in de verkoopaantallen. Deze negatieve cijfers van de eerste maanden en de onverwachte matige cijfers van het tweede kwartaal hebben dus in 2022 ook weer hun uitwerking op de exploitatiecijfers van het theater en de film. Naast de inkomsten uit de in/verkoop van voorstellingen (c.q. voorstellingsresultaten) zijn er veel inkomsten die gerelateerd kunnen worden aan de bezoekersaantallen. Zo mist Amphion de horeca-inkomsten, garderobe en ticketing-handlings-opbrengsten.
4. Een onttrekking aan de Bestemmingsreserve Corona voor het Stadsmuseum passend binnen de door u op 25 maart 2021 vastgestelde maatwerkregeling Corona. Bij het Stadsmuseum is de landelijk tendens zichtbaar, dat ook in 2022 de bezoekersaantallen nog tegenvallende ten opzichte van voor corona. De inkomsten die het Stadsmuseum misloopt heeft rechtstreeks gevolgen voor de exposities. De kosten die gepaard gaan met het bedenken, bouwen van exposities komen niet uit de exploitatie (geen ruimte), maar worden grotendeels uit de inkomsten van entreegelden bekostigd. Door de afname van inkomsten loopt de planning en uitvoering van exposities gevaar.
5. Een onttrekking aan de Bestemmingsreserve Corona voor de stichting Sport en recreatie Wehl passend binnen de door u op 25 maart 2021 vastgestelde maatwerkregeling Corona. De Stichting Sport en Recreatie heeft in 2021 extra kosten gemaakt en hierdoor het boekjaar afgesloten met een negatief resultaat. In verband met corona heeft de stichting in 2021 een aanpassing moeten doen aan de ventilatiesystemen om te zorgen voor een juiste ventilatie in haar gebouwen. Deze systemen moesten op 100% werken in plaats van 50% om verdere verspreiding van het coronavirus tegen te gaan. Dit heeft gezorgd voor extra uitgaven van de stichting. Dit is ten koste gegaan van het eigen vermogen van de stichting. Om de continuïteit van de stichting niet in gevaar te laten komen is dekking gevraagd om een deel (50%) van deze extra uitgaven te compenseren.

Sterke Samenleving	
Corona-uitgaven 2022	2022
	<i>Bedragen x € 1.000,-</i>
Compensatie Corona Sport-ID 1BM	-€ 222
Compensatie Corona cultuurbedrijf Amphion1BM	-€ 386
Steun Amphion cultuurbedrijf 2BM	-€ 750
Steun stadmuseum Doetinchem 2BM	-€ 15
Steun Stichting sport en recreatie Wehl	-€ 16
Totaal uitgaven 2022 corona Sterke samenleving	-€ 1.389

Veranderende leefomgeving

Op dit programma zijn in 2022 geen extra uitgaven en besparingen geweest, waarvan reeds in een eerder cyclusedocument is voorgesteld om deze ten laste/ten gunste van de reserve corona te brengen.

Organisatie en financiën

Op dit programma zijn in 2022 extra uitgaven geweest, waarvan reeds in een eerder cyclusedocument is voorgesteld om deze ten laste/ten gunste van de reserve corona te brengen. Het gaat hier om:

1. Compensatie in de eerste bestuurlijke monitor 2022 voor de extra kosten beveiliging. Sinds corona is in het eerste deel van 2022 ook overdag een beveiliging op het stadhuis aanwezig. Als gevolg van verdere versoepelingen is de inhuur van de beveiliging per medio april 2022 opgezegd. Er waren toen weer voldoende itd-leden (interventieteam) in het stadhuis aanwezig om bij incidenten op te treden. De verwachte extra kosten over 2022 bedroegen € 24.000.
2. Compensatie in de eerste bestuurlijke monitor 2022 voor extra accountantskosten. Als gevolg van corona moest de accountant over verslagjaar 2021 extra controlewerkzaamheden uitvoeren op de Covid-gerelateerde onderdelen. Deze kosten bedroegen over 2022 € 10.000.
3. Compensatie in de eerste bestuurlijke monitor voor de extra kosten voor de verkiezingen, om deze uit te voeren conform de richtlijnen RIVM. De extra kosten bedroegen € 90.000.
4. Compensatie van het Rijk in de tweede bestuurlijke monitor voor de bezwaarprocedures voor het handhaven van de quarantaineplicht.

Organisatie en financiën	
Corona-uitgaven 2022	2022
	<i>Bedragen x € 1.000,-</i>
Extra kosten beveiliging	-€ 24
Extra accountantskosten	-€ 10
Verkiezingen	-€ 90
Gemeentefonds meicirculaire: middelen tbv bezwaarprocedure van het handhaven van de quarantaineplicht	€ 1
Totaal uitgaven 2022 corona Organisatie en financiën	-€ 123

Financiële impact coronacrisis

Het saldo van de bestemmingsreserve Corona bedroeg na het vaststellen van de jaarrekening 2021 € 2.174.000. Wanneer we rekening houden met de mutaties in 2022, die voortvloeien uit voorgaande jaren en de hierboven gepresenteerde ontwikkelingen, dan heeft de Coronareserve

/ Crisisherstelfonds bij de jaarrekening voor resultaatbestemming nog een omvang van € 612.000 (zie ook onderstaande tabel). Daarnaast wordt bij deze jaarrekening voorgesteld, om nog voor € 3.277.000 ten gunste van de reserve Corona/ Crisisherstelfonds te brengen (zie Resultaat begroting 2022 en toelichting op posten per programma). Zoals aangekondigd in de raadsmededeling (2022-73) over de septembercirculaire 2022 ontvangen gemeenten reële compensatie voor extra uitgaven en gedeerde inkomsten door corona in 2021. Het Rijk heeft de compensatie voor 2021 voor de gemeente Doetinchem vastgesteld op € 1.471.000. Dit bedrag wordt in de decembercirculaire 2022 (zie raadsmededeling (2023-18) meegenomen en verwerkt in de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2022. Daarnaast wordt voorgesteld om de overgebleven middelen voor energie uit stelpost nominale ontwikkelingen ad € 370.000 en de overgebleven middelen voor de opvang Oekraïners ad € 1.500.000 ten gunste van de reserve Crisisherstelfonds te brengen. Ook wordt voorgesteld om het nadeel ad € 68.000 vanuit openbare orde en veiligheid ten laste van de reserve Crisisherstelfonds te brengen. Er vanuit gaande dat wordt ingestemd met de voorliggende jaarrekening, dan bedraagt de bestemmingsreserve Crisisherstelfonds op 31-12-2022 na resultaatbestemming € 3.889.000.

Ontwikkeling reserve corona /crisisherstelfonds	(bedragen x € 1.000)	2022
Beginstand per 1-1 van het jaar		€ 2.174
Corona uitgaven Kadernota 2021 (deelnamesubsidie)		€ -90
Aanmeldingen corona begroting 2022		€ -367
Mutaties septembercirculaire 2021 tgv reserve corona		€ 324
Mutaties decembercirculaire 2021 tgv reserve corona; extra kosten verkiezingen		€ 83
Saldo BR corona na mutaties in 2022 voortvloeiend uit voorgaande jaren		€ 2.124
1e Bestuurlijke monitor 2022:		
	<i>Sportbedrijf</i>	€ -222
	<i>Cultuurbedrijf</i>	€ -386
	<i>Extra kosten beveiliging</i>	€ -24
	<i>Extra accountantskosten</i>	€ -10
	<i>Verkiezingen</i>	€ -90
Saldo BR corona na mutaties in 2022 voortvloeiend uit de eerste bestuurlijke monitor		€ 1.392
2e Bestuurlijke monitor 2022:		
	<i>Steun Amphion Cultuurbedrijf</i>	€ -750
	<i>Steun Stadsmuseum Doetinchem</i>	€ -15
	<i>Steun stichting Sport en Recreatie Wehl</i>	€ -16
<i>Gemeentefonds meicirculaire: Middelen tbv bezwaarprocedure van het handhaven van de quarantaineplicht</i>		€ 1
Saldo BR corona per 31-12 voor resultaatbestemming mutaties in 2022 voortvloeiend uit de tweede bestuurlijke monitor	na	€ 612
Jaarrekening		
	<i>Openbare orde en veiligheid</i>	€ -64
	<i>Sociaal domein, reservering overgebleven middelen opvang Oekraïners</i>	€ 1.500
	<i>Inkomstenderving gemeenten 2021 (Corona) decembercirculaire 2022</i>	€ 1.471
	<i>Stelpost nominale ontwikkelingen, reservering overgebleven middelen voor energiekosten</i>	€ 370
Saldo BR corona / crisisherstelfonds na resultaatbestemming		€ 3.889

Verwachte lange termijneffecten op de gemeente

Nederland is wat betreft het coronavirus in de endemische fase beland. Een nieuwe fase waarin het virus weliswaar constant rondgaat onder de bevolking, maar waarbij bijna iedereen door vaccinatie of een doorgemaakte infectie afweer heeft opgebouwd. Hierdoor worden maar weinig mensen ernstig ziek. Covid-19 leidt niet meer tot grote maatschappelijke en economische problemen en daarom zijn recentelijk de laatste adviezen ook vervallen. Voor corona zullen de middelen in de reserve niet meer nodig zijn, echter het afgelopen jaar hebben andere crises, zoals de klimaat-, vluchtelingen-, energie- en economische crisis zich in een snel tempo opgestapeld. Om naast de coronacrisis ook de andere crises op een effectieve manier te beslechten is bij de eindwijziging 2022 (raadsbesluit 2022-102) voorgesteld om het doel van de reserve te verbreden naar een crisisherstelfonds. Op deze wijze kunnen de middelen uit de reserve nog breder worden ingezet. Op 30 maart 2023 is besloten om met de Subsidieregeling tegemoetkoming energiekosten voor maatschappelijke stichtingen en verenigingen en met het Doetinchems Energie Krediet en Winterfonds midden- en kleinbedrijf gemeente Doetinchem een beroep te doen op de middelen uit de reserve Crisisherstelfonds.

9. Openbaarheidspaaragraaf Wet open overheid (Woo)

Inleiding

In artikel 3.5 (Openbaarheidspaaragraaf) van de Wet open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Deze begroting en jaarlijkse verantwoording vloeien voort uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In de memorie van toelichting bij de Woo staat o.a. dat met dit artikel beoogd wordt een impuls te geven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo.

Deze verplichting geldt reeds voor de jaarrekening 2022. Daarnaast dient de openbaarheidspaaragraaf Woo in de begroting en jaarrekening te worden opgenomen via een afzonderlijke paragraaf, zoals de in artikelen 9 en 26 van het BBV genoemde paragrafen. Bij de eerstvolgende wijziging zal het BBV hierop worden aangepast. De gemeente Doetinchem sorteert reeds voor op deze wijziging door een afzonderlijke paragraaf op te nemen in deze jaarstukken.

Wat hebben we gedaan in 2022?

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden. Het doel van de wet is een transparante overheid die actief informatie openbaar maakt. De bepalingen over passieve openbaarmaking in de Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De daarvoor benodigde acties zijn uitgevoerd: een contactpersoon Woo is aangesteld en benoemd door het college. Het proces voor de ontvangst van Woo-verzoeken is ingericht, er is een mailbox speciaal voor de Woo-verzoeken. De contactpersoon Woo maakt periodiek een overzicht van gedane Woo-verzoeken.

Hoeveel verzoeken heeft de gemeente ontvangen in 2022?

Van mei 2022 tot eind 2022 zijn er in totaal 18 Woo-verzoeken ingediend bij de gemeente Doetinchem. Deze verzoeken hebben met name betrekking op het ruimtelijk domein.

JAARREKENING

Jaarrekeningresultaat 2022

Inleiding

In dit deel van de jaarrekening wordt u geïnformeerd over de rekeningresultaten 2022 en de bestemmingsvoorstellen. Ook ziet u welke gevolgen de resultaten hebben op de algemene reserve en de bestemmingsreserve coronacrisis. De bestemmingsreserve coronacrisis is op 22 december 2022 omgevormd naar de bestemmingsreserve crisisherstelfonds. Het financiële resultaat 2022 is het resultaat ten opzichte van de bijstellingen op de geamendeerde begroting 2022. Die bijstellingen gebeurden door besluiten van de gemeenteraad op specifieke onderwerpen.

Samenvatting rekeningresultaten 2022 en gevolgen voor de algemene reserve en de bestemmingsreserves

Het resultaat op de begroting 2022 bedraagt € 21.961.000. 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 noodzakelijk om de vastgestelde beleidsdoelstellingen te realiseren. De 'onderbestedingen' die niet verrekend worden met specifiek daartoe ingestelde bestemmingsreserves, worden in principe toegevoegd aan de algemene reserve. Om te voorkomen dat de gewenste doelstellingen niet alsnog kunnen worden behaald in een volgend jaar, worden bestemmingsvoorstellen gedaan. Op 22 december 2022 is de 'bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten' ingesteld. Daarbij is het college gemandateerd om uitgaven uit deze reserve te doen indien de aanwending past binnen het doel waarvoor het budget beschikbaar gesteld is. Het doel van deze reserve is het overhevelen van niet bestede budgetten voor specifieke activiteiten die over de jaargrens heen schuiven. Voorgesteld wordt om € 7.412.000 te bestemmen voor besteding in 2023 via de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten, € 3.277.000 ten gunste te brengen aan de bestemmingsreserve crisisherstelfonds, € 291.000 ten gunste te brengen aan de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling, € 928.000 ten gunste te brengen aan de bestemmingsreserve spaarverlof, € 351.000 ten gunste te brengen aan de bestemmingsreserve omgevingsvergunningen en € 9.702.000 ten gunste te brengen aan de algemene reserve. Uit het resultaat lichten we de posten groter dan € 75.000 toe, tenzij crisisherstelfonds-gerelateerd of majeur.

Rekeningresultaat 2022 (bedragen in €)	Resultaat
Resultaat	€ 21.961.000
Resultaat	€ 21.961.000

Voorstel bestemming resultaat	Resultaat
Resultaat reserve doorgeschoven activiteiten	€ 7.412.000
Resultaat reserve Crisisherstelfonds	€ 3.277.000
Reserve gebiedsontwikkeling	€ 291.000
Reserve spaarverlof	€ 928.000
Reserve omgevingsvergunning	€ 351.000
Resultaat overig algemene reserve	€ 9.702.000
Resultaat	€ 21.961.000

Het hierboven genoemde resultaat van de jaarrekening 2022 beïnvloedt het saldo van de algemene reserve en de bestemmingsreserve crisisherstelfonds. Dit is samengevat in onderstaand overzicht.

Algemene reserve per 31/12/2022 na verwerking voorstel resultaatbestemming	bedragen in €
Saldo voor resultaatbestemming	€ 30.532.000
Mutatie resultaat bestemd voor algemene reserve	€ 9.702.000
Algemene reserve na resultaatbestemming	€ 40.234.000

Reserve Crisisherstelfonds per 31/12/2022 na verwerking voorstel resultaatbestemming	bedragen in €
Saldo voor resultaatbestemming	€ 612.000
Mutatie resultaat bestemd voor reserve Crisisherstelfonds	€ 3.277.000
Reserve Crisisherstelfonds na resultaatbestemming	€ 3.889.000

Reserve doorgeschoven activiteiten per 31/12/2022 na verwerking voorstel resultaatbestemming	bedragen in €
Saldo voor resultaatbestemming	€ 2.336.000
Mutatie resultaat bestemd voor reserve doorgeschoven activiteiten	€ 7.412.000
Reserve doorgeschoven activiteiten na resultaatbestemming	€ 9.748.000

Resultaat begroting 2022 en toelichting op de posten per programma

Resultaat begroting 2022

Het resultaat op de begroting 2022 bedraagt € 21.961.000. Voorgesteld wordt om € 7.412.000 te bestemmen voor besteding in 2023 via de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten, € 3.277.000 ten gunste te brengen aan de bestemmingsreserve crisisherstelfonds, € 291.000 ten gunste te brengen aan de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling, € 928.000 ten gunste te brengen aan de bestemmingsreserve spaarverlof, € 351.000 ten gunste van de nieuw te vormen reserve omgevingsvergunningen en € 9.702.000 ten gunste te brengen aan de algemene reserve. Uit het resultaat lichten we de posten groter dan € 75.000 toe, tenzij crisisherstelfonds-gerelateerd of majeur.

Resultaat 2022 bedragen in €			Resultaat totaal	Doorgeschoven activiteiten	Resultaat diverse reserves	Resultaat overig algemene reserve	V/N
1	div	personele lasten	€ 1.105.000	€ 60.000		€ 1.045.000	V
2	div	investeringslasten	-€ 7.000			-€ 7.000	N
3	0.63	parkeeropbrengsten	-€ 520.000			-€ 520.000	N
4	1.2	openbare orde en veiligheid	-€ 64.000		-€ 64.000		N
5	3.1	aanvalsplan binnenstad	€ 120.000	€ 120.000			V
6	3.1	Werken aan toekomstgerichte erven Achterhoek	€ 16.000	€ 16.000			V
7	3.2	grex bedrijventerreinen	€ 209.000		€ 209.000		N
8	3.4	uitvoeringsagenda vrijtijdseconomie	-€ 35.000	-€ 35.000			N
9	5.5	monumentenbeleid	€ 107.000			€ 107.000	V
10	8.3	Doetinchem 2036	€ 28.000	€ 28.000			V
11	8.3	uitvoeringsbudget gemeentelijk vastgoed	-€ 20.000	-€ 20.000			N
12	8.3	omgevingsvergunning	€ 851.000	€ 0	€ 351.000	€ 500.000	V
13	div	sociaal domein	€ 7.821.000	€ 6.286.000	€ 1.500.000	€ 35.000	V
14	5.7	bestrijding Japanse Duizendknoop	€ 100.000	€ 100.000			V
15	7.4	ODA	-€ 179.000			-€ 179.000	N
16	7.4	Regionale Energie Strategie (RES)	€ 42.000	€ 42.000			V
17	8.1	implementatie omgevingswet	€ 493.000	€ 493.000			V
18	8.1	actualiseren bestemmingsplannen	€ 65.000	€ 65.000			V
19	8.1	omgevingsvisie	€ 30.000	€ 30.000			V
20	8.1	procesgelden (ABCD)	-€ 15.000	-€ 15.000			N
21	8.2	grex woningbouw	€ 284.000		€ 82.000	€ 202.000	V
22	0.1	Algemene Pensioen- en uitkeringswet Politieke Ambtsdragers	€ 930.000			€ 930.000	V
23	0.2	verkiezingen	€ 40.000	€ 40.000			V
24	0.2	paspoorten/ID-kaarten	€ 100.000			€ 100.000	V
25	0.4	continuïteitsplan	€ 12.000	€ 12.000			V
26	0.4	overhead teams	€ 757.000	€ 80.000		€ 677.000	V
27	0.4	voordelig jaarrekeningresultaat ICT-samenwerking	€ 193.000	€ 110.000		€ 83.000	V
28	0.5	deelnemingen	€ 266.000			€ 266.000	V
29	0.61	ozb	-€ 80.000			-€ 80.000	N
30	0.7	gemeentefonds	€ 3.713.000		€ 1.471.000	€ 2.242.000	V
31	0.8	onvoorzien	€ 166.000			€ 166.000	V
32	0.8	voorziening verlofsparen	€ 928.000		€ 928.000		V
33	0.8	stelpost nominale ontwikkelingen	€ 2.618.000		€ 370.000	€ 2.248.000	V
34	0.8	BTW/BCF beschikkingen voorgaande jaren	€ 444.000			€ 444.000	V
35	div	diverse verschillen < € 75.000	€ 1.443.000			€ 1.443.000	V
Totaal resultaat			€ 21.961.000	€ 7.412.000	€ 4.847.000	€ 9.702.000	V

Waarvan structureel			
30	0.7	gemeentefonds	3.713.000
Waarvan incidenteel			
overig	div.	restant	18.248.000
Totaal resultaat			21.961.000

1. Personele lasten

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: diversen

Portefeuillehouder: M. Boumans

Bedrag: € 1.105.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. algemene reserve (resultaat overig) € 1.045.000 V, afwijking komt t.g.v. reserve doorgeschoven activiteiten € 60.000 V

Toelichting: Er minder op de loonsom uitgegeven. De personeel gerelateerde budgetten zoals loon- en inhuurkosten (inhuur t.l.v. de vacante ruimte) en direct hieraan gerelateerde budgetten zoals het ziekte vervangingsbudget laten in 2022 een totaal voordelig saldo zien van € 1.105.000. Het voordeel op de loon- en inhuurkosten bedraagt € 620.000 V. Dit voordeel heeft ook in 2022 met name zijn oorzaak in de overspannen arbeidsmarkt. Vacante ruimte wordt vertraagd opgevuld of er moet worden overgestapt op inhuur. Het ziekte vervangingsbudget wordt aangevuld met UWV-vergoedingen. De UWV-vergoedingen zijn afhankelijk van het aantal ziektegevallen waarvoor wij een vergoeding kunnen ontvangen en het ene jaar is dit meer dan in een andere jaar. Het ziekte vervangingsbudget 2022 laat een voordeel zien van € 200.000 V, met name een gevolg van een fors hogere vergoeding (€ 130.000) dan in voorgaande jaren. Daar waar we in 2020 plotsklaps werden verrast door corona, zijn we in februari 2022 verrast door de oorlog in Oekraïne. De vluchtelingenstroom die als gevolg daarvan is ontstaan, heeft naast maatschappelijke- ook financiële gevolgen voor de gemeente Doetinchem. Naast de opvang in particuliere huishoudens worden in Gaanderen en in het Weerdje vluchtelingen uit Oekraïne opgevangen. De organisatie heeft hiervoor extra uren gemaakt en deze zijn ten gunste van de loonkosten geboekt. Per saldo resulteert dit in een voordeel van € 95.000. Het resterende voordeel van € 130.000 V betreft het saldo van het opleidingsbudget € 5.000 V, maatwerk personeel € 25.000 en niet geraamde inkomsten door mogelijk verhaal van loonkosten bij derden ad € 100.000.

Tenslotte was voor het thuiswerkbeleid is € 60.000 geraamd. Het definitieve thuiswerkbeleid is niet reeds in 2022 vastgesteld, maar begin 2023. Daarom stellen wij voor de beschikbare middelen over te hevelen naar 2023 voor incidentele uitgaven op het gebied van thuiswerkvoorzieningen voor medewerkers.

2. Investeringslasten

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: 0.5 (Treasury)

Portefeuillehouder: H. Bulten

Bedrag: € 7.000 N

Afwijking: Afwijking komt t.l.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: Bij de 2e bestuurlijke monitor 2022 is een voordeel in de investeringslasten verwacht en gemeld van per saldo € 913.000. Dit blijkt redelijk goed ingeschat. Bij de jaarrekening is er slechts sprake van een nadeel van € 7.000.

3. Parkeeropbrengsten**Programma:** Doetinchem centrumstad**Taakveld:** 0.63 (Parkeerbelasting)**Portefeuillehouder:** R. Steintjes**Bedrag:** € 520.000 N**Afwijking:** Afwijking komt t.l.v. algemene reserve (resultaat overig)**Toelichting:** In 2022 zijn de parkeeropbrengsten lager dan begroot. Het nadeel op de parkeerbelasting is € 520.000. Dit bestaat uit een nadeel van op straatparkeren en parkeergarages (€ 376.000 N), een nadeel op de parkeerbelasting (€ 30.000 N), een nadeel op de vergunning/ontheffing (€ 114.000 N). Dit als gevolg van een na-ijleffect van corona, een indexering van de begroting maar geen index op de parkeertarieven en een ontwikkeling van minder parkeren. De parkeerbelasting worden meegenomen in de parkeervisie/mobiliteitsvisie die in 2023 wordt opgesteld.**4. Openbare orde en veiligheid****Programma:** Doetinchem centrumstad**Taakveld:** 1.2 (Openbare Orde en veiligheid)**Portefeuillehouder:** M. Boumans**Bedrag:** € 64.000 N**Afwijking:** Afwijking komt t.l.v. van de bestemmingsreserve crisisherstelfonds**Toelichting:** Door de naweeën van de coronapandemie zijn op het taakveld openbare orde en veiligheid legesopbrengsten voor bijzondere wetgeving lager uitgevallen dan begroot. Voorgesteld wordt om dit te dekken van de bestemmingsreserve crisisherstelfonds.**5. Aanvalsplan binnenstad****Programma:** Doetinchem centrumstad**Taakveld:** 3.1 (Economische aangelegenheden)**Portefeuillehouder:** H. Dales**Bedrag:** € 120.000 V**Afwijking:** Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten**Toelichting:** In het aanvalsplan binnenstad zijn de budgetten voor onvoorziene uitgaven niet volledig benut. Daarnaast konden kosten ten laste worden gebracht van niet begrote subsidie inkomsten. Bij de jaarrekening levert dit een voordeel op van € 120.000. Gebiedsinrichting oude IJssel is een project i.k.v. het aanvalsplan binnenstad. Dit project kent een mogelijk financieel risico als gevolg van lagere bijdrage derden (sponsoring en subsidies) en hogere uitvoeringskosten dan verwacht. Voorgesteld wordt om het niet gebruikte budget in 2022 toe te voegen aan de reserve doorgeschoven activiteiten om daarmee het risico af te dekken.**6. Werken aan toekomstgerichte erven Achterhoek (Watea)****Programma:** Doetinchem centrumstad**Taakveld:** 3.1 (Economische aangelegenheden)**Portefeuillehouder:** H. Dales**Bedrag:** € 16.000 V**Afwijking:** Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten**Toelichting:** In de jaarstukken 2021 is het budgetvoordeel voor economische aangelegenheden beschikbaar gesteld voor het regionale project 'Werken aan toekomstgerichte erven Achterhoek'. Het project loopt succesvol en behelst een looptijd over meerdere jaren. Niet alle gesprekken met vervolgtrajecten kunnen nog in 2022 worden opgestart en afgerond. Het aantal beschikbare erfadviseurs is beperkt en ook voor erfeigenaren zijn er redenen om een erfgesprek op een passend moment uit te voeren. Daarbij speelt er veel in het landelijk gebied en op de

agrarische erven. Een onafhankelijke erfadviseur kan ondersteunen bij het maken van de juiste en toekomstgerichte keuzes. Bij de eindwijziging is daarom het restantbudget ad € 86.000 reeds toegevoegd aan de reserve doorgeschoven activiteiten. Bij het opmaken van de jaarrekening is gebleken dat het restantbudget nog € 16.000 hoger uitvalt. Voorgesteld wordt dan ook om dit bedrag eveneens over te hevelen aan de reserve doorgeschoven activiteiten.

7. Grex bedrijventerreinen

Programma: Doetinchem centrumstad

Taakveld: 3.2 (Fysieke bedrijfsinfrastructuur)

Portefeuillehouder: H. Dales

Bedrag: € 1.700.000 N

Afwijking: Afwijking ad € 209.000 V komt t.g.v. bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling en afwijking ad € 1.909.000 N komt t.l.v. voorziening door derde bekleemde middelen

Toelichting: Het nadelige resultaat van € 1.700.000 bestaat uit de volgende twee elementen:

1. De tussentijdse winstneming op de grondexploitatie Verheulsweide (€ 209.000 V), welke ten gunste komt van de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling.
2. De tussentijdse winstneming op het A18 Bedrijvenpark van (2022: € 1.885.000 en 2021: € 24.000). Deze winstneming wordt in zijn volledigheid gestort in een voorziening door derde bekleemde middelen (artikel 44, lid 2). In feite wordt de winstneming dus niet als opbrengst genomen maar als last waarbij deze middelen worden geparkeerd in een voorziening.

Zie paragraaf Grondbeleid voor nadere informatie.

8. Uitvoeringsagenda vrijetijdseconomie

Programma: Doetinchem centrumstad

Taakveld: 3.4 (Economische promotie)

Portefeuillehouder: H. Bulten

Bedrag: € 35.000 N

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: Als vervolg op de koersnotitie Vrijetijdseconomie zijn in de begroting 2022 middelen vrijgemaakt om kansen te benutten zoals verwoord in de uitvoeringsagenda Vrijetijdseconomie. Het gaat o.a. om het creëren van een VVV Inspiratiepunt in de binnenstad en een Bezoekerscentrum voor Kastelen, Buitenplaatsen en Landgoederen in kasteel Slangenburg. In 2022 zijn we minder ver gekomen dan we hadden gehoopt met de realisatie van het bezoekerscentrum. De verbouw van het monumentale koetshuis waarin het bezoekerscentrum gevestigd wordt heeft meer tijd gevegd dan was voorzien. Ook het vinden van een passend exploitatiemodel blijkt tijdrovend. Bij de eindwijziging is reeds € 105.000 toegevoegd aan de reserve doorgeschoven activiteiten om in 2023 dit budget te kunnen benutten om de uitvoeringsagenda af te ronden en te evalueren. Bij de jaarrekening blijkt het overgebleven budget nog € 35.000 hoger dan verwacht. Ook dit bedrag willen we toevoegen aan de reserve doorgeschoven activiteiten.

9. Monumentenbeleid

Programma: Doetinchem centrumstad

Taakveld: 5.5 (Cultureel erfgoed)

Portefeuillehouder: H. Dales

Bedrag: € 107.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: Er wordt elk jaar een bedrag neergezet waaruit aangevraagde subsidies worden betaald samen met de provincie. Dit bedrag is afhankelijk van de aantal aanvragen van buiten.

Er zijn subsidies aangevraagd, dan het hiervoor gereserveerde bedrag, derhalve is een voordeel van € 107.000 ontstaan.

10. Doetinchem 2036

Programma: Veranderende leefomgeving

Taakveld: 8.1 (Ruimtelijke ordening)

Portefeuillehouder: I. Lambregts

Bedrag: € 28.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: Op 27 januari 2022 heeft de gemeenteraad besloten om kennis te nemen van de omgevingsagenda en de daarin benoemde thema's en opgaven. Aan het college is de opdracht gegeven om deze deelopgaven uit te werken als tussenstap naar de omgevingsvisie en te voorzien van een procesvoorstel en tijdpad. Dit is inmiddels via bestuursopdrachten gebeurd voor de opgave 'Doetinchem woonstad en woondorpen' en de gebieden 'Slangenburg en omgeving' en 'Gaanderen en omgeving'. De opgave 'Toekomstbestendig centrum inclusief stationsomgeving' wordt uitgewerkt in twee onderdelen: een ontwikkelstrategie voor de stationsomgeving en een ontwikkelstrategie voor een toekomstbestendig centrum. Ook voor de stationsomgeving is de bestuursopdracht gereed, die voor het toekomstbestendig centrum volgt in het najaar 2022. Het is noodzakelijk om de restant budgetten die zijn toegekend aan de bestuursopdrachten over te hevelen naar het jaar 2023 omdat er sprake is van een doorlopend proces. De bestuursopdrachten zijn gestart in 2022 en lopen qua uitvoering en benodigde budgetten door in het jaar 2023. Deze dienen enerzijds ter dekking van de inzet van eigen medewerkers die een omzettaakstelling hebben en anderzijds ter dekking van externe onderzoeken. De verwachting is dat op termijn een deel van deze kosten kan worden verhaald bij ontwikkelaars en een deel kan worden meegenomen als initiële kosten in de nog op te stellen gemeentelijke grondexploitaties. De dan vrijvallende middelen zullen terugvloeien naar de algemene middelen. Bij de jaarrekening blijkt het restant € 28.000 hoger dan verwacht. Ook dit bedrag willen we toevoegen aan de reserve doorgeschoven activiteiten.

11. Uitvoeringsbudget gemeentelijk vastgoed

Programma: Doetinchem centrumstad

Taakveld: 8.3 (Wonen en bouwen)

Portefeuillehouder: P. Moors

Bedrag: € 20.000 N

Afwijking: Afwijking komt t.l.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: In de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten is eind 2022 een bedrag van € 60.000 gestort in het kader van het uitvoeringsbudget gemeentelijk vastgoed. Om meerjarig de staat van onderhoud van gemeentelijk vastgoed en de daarvoor noodzakelijke onderhoudskosten in kaart te brengen, wordt een zogenaamde conditiemeting uitgevoerd. Het niet bestede uitvoeringsbudget uit 2022 is niet € 60.000 maar € 40.000. Daarom komt de afwijking van € 20.000 ten laste van de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten.

12. Omgevingsvergunning

Programma: Doetinchem centrumstad

Taakveld: 8.3 (Wonen en bouwen)

Portefeuillehouder: I. Lambregts / H. Bulten

Bedrag: € 851.000 V

Afwijking: Afwijking komt voor € 351.000 t.g.v. een nieuw te vormen reserve omgevingsvergunningen en ad € 500.000 t.g.v. de algemene reserve

Toelichting: In 2022 zijn veel bouwprojecten van start gegaan. Er zijn daardoor meer omgevingsvergunningen afgegeven waardoor meer inkomsten uit leges zijn ontvangen. Voor het jaar 2024 zijn er voor wat betreft de legesontvangsten nog veel onzekerheden. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet komen er naar verwachting minder mogelijkheden tot legesheffing. Ook kunnen inflatie, stijgende hypotheekrentes, nieuwe stikstofregels leiden tot het inzakken van de bouwproductie. Een terugval in legesinkomsten kan door het vormen van een reserve deels opgevangen worden.

13. Sociaal domein

Programma: Sterke samenleving

Taakveld: diversen

Portefeuillehouder: H. Dales / J. Huizinga / P. Moors

Bedrag: € 7.821.000 V

Afwijking: Afwijking ad. € 6.286.000 komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten, afwijking ad. € 1.500.000 komt t.g.v. bestemmingsreserve crisisherstelfonds en afwijking ad. € 35.000 komt t.g.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: Het jaar 2022 is voor het sociaal domein afgesloten met een resultaat van € 35.000. Afgezet tegen het totale budget is dit een klein positief resultaat. Het is bereikt door het vanuit het totale resultaat van € 7.821.000 de voor 2023 benodigde reserveringen te doen. Namelijk € 6.286.000 aan bestemmingsvoorstellen en € 1.500.000 voor het crisisherstelfonds. Deze reserveringen hangen samen met nu reeds voorziene uitgaven in 2023 en worden hieronder nader toegelicht.

Bestemmingsvoorstellen 2022

1. Wijkgericht maatwerk: In 2022 zijn er net als 2021 diverse wijkprojecten in verband met de coronamaatregelen opgeschoven. Deze wijkprojecten worden in 2023 voltooid. Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 59.000 uit 2022 over te hevelen en beschikbaar te stellen voor de voltooiing van deze wijkprojecten in het jaar 2023.
2. Toekomsttuin: In april 2023 is in Doetinchem de Toekomsttuin kind- en gezinsbescherming (0-100) gestart. De pilot loopt van april 2023 tot april 2024. In de Toekomsttuin wordt geëxperimenteerd met de nieuwe manier van samenwerken in de keten om de bescherming van jeugdigen te verbeteren en onveilige situaties binnen huishoudens te voorkomen. De ketenpartners gaan binnen de Toekomsttuin in een eerder stadium sneller en intensiever samenwerken in de praktijk ervaren. Voor de bekostiging is budget beschikbaar vanuit regionale en lokale middelen. In afstemming met de regiogemeenten is besloten de regionaal beschikbare middelen voor de Toekomsttuin Doetinchem in te zetten. Daarnaast hebben we lokaal middelen ontvangen in opvolging van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK middelen). Deze middelen zijn deels beschikbaar gesteld in 2022. De voorbereidingen zijn eind 2022 gestart. De uitvoering krijgt vorm vanaf april 2023. Daarom wordt voorgesteld om de beschikbare middelen uit 2022 in te zetten voor de pilot vanaf 2023. (B&W-besluit 11-4-2023 en raadsmededeling 20-4-2023).
3. Energietoeslag: In 2022 (mn. decembercirculaire 2022) zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de energietoeslag. Deze middelen zijn in 2022 niet volledig besteed. In 2023 worden de middelen beschikbaar gehouden voor nieuwe en nog te verwachten aanvragen.
4. Bijzondere bijstand: Via de decembercirculaire gemeentefonds 2022 hebben wij incidenteel een bedrag ontvangen van € 117.000 om zowel via vroeg-signalering als via de bijzondere bijstand gerichte hulp aan te bieden. De uitvoering hiervan zal in 2023 plaatsvinden.

5. Uitvoeringskosten Bbz: Via de decembercirculaire gemeentefonds 2022 hebben wij incidenteel een bedrag ontvangen van € 15.000 voor uitvoeringskosten als gevolg van de relatief hoge instroom in het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz).
6. Beschermd wonen/MO/Oggz: Voor het beschermd wonen en Maatschappelijke opvang en Oggz wordt regionaal samengewerkt. Het positieve resultaat dat er op het taakveld 6.81 geëscaleerde zorg 18+ regionaal is behaald, wordt conform samenwerkingsafspraken verrekend met de regiogemeenten.
7. Risico-opslag inkoop: Met de inkoop per 1-7-2022 zijn er afspraken gemaakt over bandbreedtes waarbinnen niet wordt verrekend met de aanbieders per 1-7-2023. Deze reservering is bedoeld om het mogelijke effect van de bandbreedtes op te vangen. Op dit moment is nog volstrekt niet aan te geven hoe we hiermee uitkomen, we zijn daarin namelijk zeer afhankelijk van de bestedingen van de overige gemeenten bij de aanbieders.

Crisisherstelfonds: opvang Oekraïners

Omdat nog geen definitieve afrekening met het Rijk heeft plaatsgevonden wordt voorgesteld een deel van het voordeel opvang Oekraïne toe te voegen aan de reserve crisisherstelfonds.

Resultaat 2022

1. Opvang Oekraïne: Het verschil is voornamelijk te verklaren door lagere lasten voor huisvesting. Het is de verwachting dat in komende periode de kosten voor huisvesting zullen stijgen.
2. Wijkteams: Het verschil is te onder andere te verklaren doordat de gemeente extra budget van het Rijk heeft ontvangen voor versterking ondersteuning wijkteams en het integraal werken aan meervoudige problematiek. Deze middelen worden ingezet voor de Toekomsttuin kind- en gezinsbescherming. De uitvoering zal plaatsvinden in 2023.
3. Laborijn: Laborijn voert voor Doetinchem de Participatiewet uit. Het resultaat 2022 bedraagt:
 - o BUIG/Bbz: € -117.000: De uitgaven en inkomsten op het BUIG-budget inclusief Bbz worden verrekend met de individuele gemeenten die dit hebben ondergebracht bij Laborijn. Het nadelige resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere rijksbijdrage op basis van het toegekende definitief budget BUIG 2022.
 - o Bijzondere bijstand belast: € 57.000: De uitgaven voor de bijzondere bijstand fluctueren jaarlijks afhankelijk van het aantal en soort aanvragen.
 - o Cliëntvorderingen: € -79.000: Laborijn moet jaarlijks de benodigde voorziening op de balans voor dubieuze cliëntvorderingen opnieuw bepalen. Deze te vormen voorziening voor cliëntvorderingen is voor Laborijn neutraal, maar voor geeft voor de gemeente een resultaat.
 - o Totaal: € -139.000
4. Woon- rolstoel- en vervoersvoorzieningen: Als gevolg van de dubbele vergrijzing en het beleid dat stimuleert om langer thuis te wonen, zien we een toenemende zorg- en ondersteuningsvraag, met name onder ouderen. Dat leidt tot hogere uitgaven voor woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen, rolstoelen, scootmobielen en andere hulpmiddelen (Wrv-voorzieningen). Mede in relatie tot de huidige woningmarkt zien we ook enkele toekenningen voor grote, complexe woningaanpassingen met bijbehorende hoge uitgaven.
5. Jeugdhulp: Maatwerkvoorzieningen voor de jeugdhulp zijn een zogenaamde openeindregeling. De levering van zorg staat voorop. Voor 2022 constateren we een

marginale afwijking van de begroting (0,36%) per saldo veroorzaakt door kleinere voor- en nadelen op de diverse jeugdproducten.

6. Overig: Het betreft het saldo van overige voor- en nadelige verschillen sociaal domein, met een afwijking kleiner dan € 75.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Samengevat resulteert dit in het volgende overzicht:

Resultaat 2022 sociaal domein bedragen in €			Resultaat totaal	Bestemmingsvoorstellen	Crisisherstelfonds	Resultaat overig	V/N
13	div	sociaal domein	7.821.000	6.286.000	1.500.000	35.000	V

Bestemmingsvoorstellen 2022 sociaal domein bedragen in €			Bedrag
1	6.1	wijkgericht maatwerk	59.000
2	6.1	toekomsttuinen	158.000
3	6.3	energietoelage (dc22)	2.226.000
4	6.3	bijzondere bijstand (dc22)	117.000
5	6.3	uitvoeringskosten Bbz	15.000
6	6.81	beschermd wonen/ mo regionaal	3.211.000
8	div	risicoopslag inkoop	500.000
Totaal bestemmingsvoorstellen			6.286.000

Crisisherstelfonds 2022 sociaal domein bedragen in €			Bedrag
1	6.1	opvang Oekraïne Crisisherstelfonds	1.500.000
Totaal Crisisherstelfonds			1.500.000

Resultaat 2022 sociaal domein overig			Bedrag
1	6.1	opvang Oekraïne	527.000
2	6.2	wijkteams	267.000
3	6.3	Laborijn	-139.000
4	6.6	woon- rolstoel- en vervoersvoorzieningen	-196.000
5	6.72/6.82	jeugdhulp	-75.000
6	div	diverse verschillen < € 75.000	-349.000
Totaal sociaal domein overig			35.000

14. Bestrijding Japanse Duizendknoop

Programma: Veranderende leefomgeving

Taakveld: 5.7 (Openbaar groen en (openlucht) recreatie)

Portefeuillehouder: R. Steintjes

Bedrag: € 100.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: Op plaatsen als Park of Dutch Dreams (PoDD), Stadsboulevard en Iseldoks neemt de aanwezigheid van de invasieve exoot Japanse Duizendknoop toe. Bij de 2e bestuurlijke monitor 2022 is een incidenteel budget van € 100.000 beschikbaar gesteld i.v.m. het bestrijden van de

Japane Duizendknoop. Buha voert deze bestrijding. Het bestrijden vindt in 2023 plaats. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen naar het jaar 2023. De opdracht voor het bestrijden van de Japane Duizendknoop is in het jaar 2022 procedureel voorbereid. De daadwerkelijke bestrijding gebeurt met elektriciteit en is in april 2023 gestart.

15. Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)

Programma: Veranderende leefomgeving

Taakveld: 7.4 (Milieubeheer)

Portefeuillehouder: R. Steintjes

Bedrag: € 179.000 N

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: De ODA werkt op basis van outputfinanciering. Dit betekent dat de rekening wordt opgemaakt met de afgenomen producten als basis. In het jaar 2022 zijn er door Doetinchem meer producten van de ODA gevraagd dan begroot. Zo werden er meer specialistische adviezen gevraagd en werd er vaker verzocht om op te treden in handhavingssituaties. Gezien het aantal bouwprojecten dat onderhanden is, is dat te verklaren. Daarbij is er sprake van twee langlopende en complexe handhavingstrajecten die aandacht blijven vragen. In het bedrag van € 179.000 is een (nadelig) bedrag zijnde afrekening 2021 ad € 34.600 begrepen.

16. Regionale Energie Strategie (RES)

Programma: Doetinchem centrumstad

Taakveld: 7.4 (Milieubeheer)

Portefeuillehouder: R. Steintjes

Bedrag: € 42.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: Belangrijke mijlpaal in het Klimaatakkoord op weg naar 2030 is het opstellen en beleidsmatig verankeren van de Regionale Energie Strategie (RES). Voor de ondersteuning van dit proces van de RES in de regio zijn via een taakmutatie als onderdeel van de meicirculaire 2022 door het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor drie jaar tot eind 2021. Het RES-traject kent een doorlooptijd tot 2030 en heeft een dynamisch karakter. Het verwachte restantbudget is daarom toegevoegd aan de reserve doorgeschoven activiteiten. Bij de jaarrekening blijkt het restant € 42.000 hoger. Ook dit bedrag willen we toevoegen aan de reserve doorgeschoven activiteiten.

17. Implementatie Omgevingswet

Programma: Veranderende leefomgeving

Taakveld: 8.1 (Ruimte en leefomgeving)

Portefeuillehouder: I. Lambregts

Bedrag: € 493.000 V

Afwijking: Afwijking ad € 493.000 komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: De invoering van de Omgevingswet is in het afgelopen jaar andermaal uitgesteld. De datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet is nu bepaald op 1 januari 2024. Het beschikbare budget is door de jaren heen doorgeschoven om zo de voorbereiding op de wet goed in te kunnen vullen. Door het uitstel is het temp van de voorbereiding lager geweest. Daarnaast blijkt dat het bedrag van de benodigde middelen vooraf hoger is ingeschat dan in werkelijkheid nodig. Voor het jaar 2023 zullen nog middelen nodig zijn om de invoering per 1 januari 2024 goed te laten slagen. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 493.000 over te hevelen naar 2024.

18. Actualiseren bestemmingsplannen

Programma: Veranderende leefomgeving

Taakveld: 8.1 (Ruimte en leefomgeving)

Portefeuillehouder: I. Lambregts

Bedrag: € 65.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: Verwachting na de zomer extra middelen in te zetten voor versnelling afhandeling lopende aanvragen in verband met inwerkingtreding Omgevingswet per 1 januari 2024. Middelen worden ingezet voor extra werkzaamheden bij externe adviseurs en aanvullende expertise onderzoeken.

19. Bestuursopdrachten omgevingsvisie

Programma: Veranderende leefomgeving

Taakveld: 8.1 (Ruimte en leefomgeving)

Portefeuillehouder: I. Lambregts

Bedrag: € 30.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: Op 27 januari 2022 heeft de gemeenteraad besloten om kennis te nemen van de omgevingsagenda en de daarin benoemde thema's en opgaven. Aan het college is de opdracht gegeven om deze deelopgaven uit te werken als tussenstap naar de omgevingsvisie en te voorzien van een procesvoorstel en tijdpad. Dit is inmiddels via bestuursopdrachten gebeurd voor de opgave 'Doetinchem woonstad en woondorpen' en de gebieden 'Slangenburg en omgeving' en 'Gaanderen en omgeving'. De opgave 'Toekomstbestendig centrum inclusief stationsomgeving' wordt uitgewerkt in twee onderdelen: een ontwikkelstrategie voor de stationsomgeving en een ontwikkelstrategie voor een toekomstbestendig centrum. Ook voor de stationsomgeving is de bestuursopdracht gereed, die voor het toekomstbestendig centrum volgt in het najaar 2022. Het is noodzakelijk om de restant budgetten die zijn toegekend aan de bestuursopdrachten over te hevelen naar het jaar 2023 omdat er sprake is van een doorlopend proces. De bestuursopdrachten zijn gestart in 2022 en lopen qua uitvoering en benodigde budgetten door in het jaar 2023. Deze dienen enerzijds ter dekking van de inzet van eigen medewerkers die een omzettaakstelling hebben en anderzijds ter dekking van externe onderzoeken. De verwachting is dat op termijn een deel van deze kosten kan worden verhaald bij ontwikkelaars en een deel kan worden meegenomen als initiële kosten in de nog op te stellen gemeentelijke grondexploitaties. De dan vrijvallende middelen zullen terugvloeien naar de algemene middelen. Het verwachte restantbudget is daarom toegevoegd aan de reserve doorgeschoven activiteiten. Bij de jaarrekening blijkt het restant € 30.000 hoger. Ook dit bedrag willen we toevoegen aan de reserve doorgeschoven activiteiten.

20. Procesgelden ABCD

Programma: Veranderende leefomgeving

Taakveld: 8.1 (Ruimte en leefomgeving)

Portefeuillehouder: H. Dales

Bedrag: € 15.000 N

Afwijking: Afwijking komt t.l.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: Met middelen van de Provincie Gelderland, Sité en gemeente Doetinchem is een budget voor de ABCD-aanpak gecreëerd. Deze middelen zijn bestemd voor de uitgaven die we over de periode van anderhalf jaar (november 2021 tot mei 2023) hebben voor de inzet van de wijkverbinder, budget voor bewonersinitiatieven en budget voor onderzoek. Bij de jaarrekening is gebleken dat we bij de eindwijziging voor € 15.000 teveel hebben toegevoegd aan de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten.

21. Grex woningbouw

Programma: Veranderende leefomgeving

Taakveld: 8.2 (Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen))

Portefeuillehouder: H. Bulten

Bedrag: € 284.000 V

Afwijking: Afwijking ad € 82.000 V komt t.g.v. bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling en afwijking ad € 202.000 V komt t.g.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: Het voordelig resultaat van per saldo € 284.000 wordt veroorzaakt door diverse afwijkingen. De tussentijdse winstneming en mutatie voorziening bedraagt per saldo € 82.000, welke ten gunste komt van de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling. Bij diverse grondexploitaties hebben tussentijdse winstnemingen plaatsgevonden (Heelweg € 548.300 V, Heideslag € 429.300 V, Wijnbergen de Kwekerij € 2.000 V en een positief restresultaat bij Vijverberg Zuid € 17.000 V). Dit geeft een totaal voordeel van € 996.600. Verder is er een verlaging van de voorziening Lookwartier (€ 43.700 V) en een verhoging van de voorziening Iseldoks (€ 958.300 N). Zie paragraaf grondbeleid voor informatie.

Daarnaast is er een voordeel van € 202.000 dat ten gunste komt van de algemene reserve. Door incidentele baten verkoop gronden is er een voordeel van € 466.000. Dit betreft o.a. de verkoop van de laatste kavel op het terrein Veemarkt en verkoop van restpercelen. In de keuzerichting 24 is een opbrengst begroot van € 310.000. Deze is echter al in de jaarrekening 2020 verwerkt en daar toen als voordeel genomen. Dit levert nu een nadeel op. Tot slot is er een voordeel op de beheerkosten van strategische gronden.

22. Algemene Pensioen- en uitkeringswet Politieke Ambtsdragers (APPA)

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: 0.1 (Bestuur)

Portefeuillehouder: M. Boumans

Bedrag: € 930.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: Er is minder uitgegeven op APPA. Jaarlijks wordt de hoogte van de pensioenvoorziening wethouders op basis van actuariële waarde berekening geactualiseerd. De grondslagen voor de berekening van de actuariële waarde 2022 zijn gebaseerd op de circulaire van het Ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijkrelaties gepubliceerd, december 2021 met kenmerk 2021-0000663328. Voor de waardering van de pensioenverplichtingen 2022 wordt een rekenrente gehanteerd 2,472%. De gehanteerde rekenrente ligt +1.944% hoger dan de rente van vorig jaar (0,528%). Deze stijging van de rekenrente zorgt ervoor dat een fors lagere voorziening aan kan worden gehouden en de dotatie 2022 aan de voorziening niet nodig is, per saldo een incidenteel voordeel van € 930.000 V.

23. Verkiezingen

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: 0.2 (Burgerzaken)

Portefeuillehouder: M. Boumans

Bedrag: € 40.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: In 2022 hebben we, net als in 2021, i.v.m. corona extra geld gekregen voor het organiseren van de verkiezingen. Veel spullen zoals potloden, mondkapjes en hesjes hebben we al aangeschaft in 2021 en gebruikt in 2022. Waardoor niet het volledige budget gebruikt is. In 2023 hadden we een dubbele verkiezingen waardoor de kosten hoger uitvielen, hier was in de

begroting geen rekening mee gehouden. Daarom het verzoek dit bedrag over te hevelen via toevoeging aan de reserve doorgeschoven activiteiten.

24. Paspoorten/ID-kaarten

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: 0.2 (Burgerzaken)

Portefeuillehouder: M. Boumans

Bedrag: € 100.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: In 2022 zijn er 1600 meer (met name) paspoorten en identiteitskaarten aangevraagd dan geprognoseerd. Onder andere door de 'Brexit' hebben veel burgers een extra paspoort aangevraagd.

25. Continuïteitsplan

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: 0.4 (Overhead)

Portefeuillehouder: P. Moors

Bedrag: € 12.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten

Toelichting: Uit bestemmingsvoorstel jaarrekening 2021 is incidenteel € 12.000 beschikbaar gekomen ten behoeve van het opstellen van een bedrijfscontinuïteitsplan. De uitvoering hiervan is wel in 2022 gestart, maar afronding en daarmee betaling heeft pas in de eerste maanden van 2023 plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2023.

26. Overhead teams

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: 0.4 (Overhead)

Portefeuillehouder: M. Boumans

Bedrag: € 757.000 V

Afwijking: Afwijking komt voor 80.000 ten gunste van de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten en voor € 677.000 t.g.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: Het taakveld overhead laat een voordeel zien dat op hoofdlijnen is op te delen in de volgende onderdelen.

- Door personele ontwikkelingen (€ 257.000 V): Op de overhead is een voordeel ontstaan doordat er gedurende het jaar extra formatie beschikbaar is gesteld, die alleen beslag legt op de variabele overheadkosten en niet op de vaste.
- Door dat samenwerkingsverbanden zijn uitgebreid en we het afgelopen jaar meer projecten hebben uitgevoerd (€ 500.000). Er is hier een voordeel ontstaan, doordat deze uitbreidingen alleen beslag leggen op de variabele overheadkosten en niet op de vaste.

Op dit moment wordt gewerkt aan een systematiek voor het verdelen van de overheadkosten, waarbij beter rekening wordt gehouden met het variabele en vaste deel van de overheadkosten.

Vanuit het overheadbudget wordt voorgesteld om € 80.000 te bestemmen voor 2023. Net als vorig jaar verwachten we dat ook over verslagjaar 2022 dat er nog aanvullende accountantskosten moeten worden gemaakt. De ontwikkeling in relatie tot de rechtmatigheidsverklaringen en meer aandacht voor interne controle, leiden tot extra vragen aan de accountant. Daarnaast hebben we ook dit jaar veel extra SiSa-regelingen. Dit jaar zijn er dat al 22 extra ten opzichte van de in de aanbesteding opgenomen lijst. De verwachting is dat de totale meerkosten € 40.000 zullen bedragen. In het verlengde van de accountantscontroles,

voor het doen van de verbijzonderde interne controles voor de rechtmatigheidsverantwoording hebben we een vacature openstaan, die tot op heden nog niet is vervuld. We hebben op deze functie tot aan de zomer ingehuurd. Daarnaast hebben we recentelijk een IC-tool aangeschaft. Deze moet worden geïmplementeerd. Het voorstel was hierbij om de vacature deze implementatie te laten doen. Het is niet wenselijk om een ingehuurde kracht een implementatie te laten doen van een pakket dat breed in de organisatie gebruikt moet gaan worden. Gezien de moeilijke arbeidsmarkt stellen we voor om een aantal controles te gaan uitbesteden, waardoor we interne formatie vrijspelen om de implementatie van de IC-tool te gaan de doen. Dit brengt aanvullende kosten met zich mee die we inschatten op € 40.000.

27. Voordelig jaarrekeningresultaat ICT-samenwerking

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: 0.4 (Overhead)

Portefeuillehouder: P. Moors

Bedrag: € 193.000 V

Afwijking: Afwijking ad € 110.000 V komt t.g.v. bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten en afwijking ad € 83.000 V komt t.g.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: Door een voordelig jaarrekeningresultaat 2022 van het samenwerkingsverband ICT-samenwerking wordt een gedeelte naar rato uitbetaald aan de gemeenten. Voor de gemeente Doetinchem betreft dit een uitbetaling van € 193.000. Het voordelige resultaat wordt als volgt verwerkt:

1. Een bedrag van € 110.000 komt ten gunste van de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten en is benodigd voor ICT kosten in 2023 in verband met grotere afname gekoppeld aan uitbreiding formatie (€ 50.000) en voor Windows Server migratie (€ 60.000).
2. Het overige deel van € 83.000 komt ten gunste van de algemene reserve.

28. Deelnemingen

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: 0.5 (Treasury)

Portefeuillehouder: H. Bulten

Bedrag: € 266.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. algemene reserve (resultaat overig)

Toelichting: Alliander heeft in 2022 over het boekjaar 2021 in totaal € 102 miljoen dividend uitgekeerd (€ 93,8 miljoen over 2020). Dit komt overeen met 45% van het resultaat na belastingen, exclusief bijzondere posten na belastingen die niet hebben geleid tot kasstromen in het boekjaar 2020. Ook de kosten van het kapitaalversterkingstraject (waaronder de inhuur van externe adviseurs van zowel Alliander als de aandeelhouders) zijn hierin meegenomen. De uitkering per aandeel over 2021 is ongeveer € 0,75,- (€ 0,69,- over 2020). De gemeente Doetinchem heeft in 2022 van Alliander een dividendbedrag van € 582.000 ontvangen. Dit levert ten opzichte van de begroting (€ 378.000) een voordeel op van € 204.000. De nettowinst van BNG Bank over 2021 bedroeg € 236 miljoen (2020: € 221 miljoen). De aandeelhouders hebben ingestemd met het voorstel om 60% (2020: 50%) van de beschikbare winst na belasting en na aftrek van de compensatie voor de verschaffers van hybride kapitaal uit te keren. Dit komt neer op een dividendbedrag van € 127 miljoen (2020: € 101 miljoen). Het dividend bedraagt EUR 2,28 per aandeel van nominaal € 2,50 (2020: € 1,81). De gemeente Doetinchem heeft in 2022 van de BNG een dividendbedrag van € 143.000 ontvangen. Dit levert ten opzichte van de begroting (€ 82.000) een voordeel op van € 61.000.

29. OZB**Programma:** Organisatie en financiën**Taakveld:** 0.61 (OZB woningen)**Portefeuillehouder:** H. Bulten**Bedrag:** € 80.000 N**Afwijking:** Afwijking komt t.l.v. de algemene reserve (resultaat overig)**Toelichting:** Door het aantal ingediende bezwaarschriften, het aantal nieuwbouwwoningen en langdurig ziekteverzuim zijn extra taxateurs ingehuurd.**30. Gemeentefonds****Programma:** Organisatie en financiën**Taakveld:** 0.7 (Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds)**Portefeuillehouder:** H. Bulten**Bedrag:** € 3.713.000 V**Afwijking:** Afwijking komt voor € 1.471.000 t.g.v. bestemmingsreserve crisisherstelfonds en voor € 2.242.000 t.g.v. de algemene reserve**Toelichting:** Het voordelig resultaat op het gemeentefonds is opgebouwd volgens onderstaande tabel. Over de uitkomsten van de September- en Decembercirculaire 2022 bent u reeds geïnformeerd via een raadsmededeling. Daarnaast is er sprake van hoeveelheidsverschillen. Het gaat hierbij onder meer om de WOZ-waarden, aantallen bijstandsuitkeringen en uitkeringontvangers, aantal leerlingen en de maatstaven Wmo en jeugd. Van hoeveelheidsverschillen heeft circa € 600.000 nog betrekking op de uitkeringsjaren 2020 en 2021 van de verdeelmaatstaven die in 2022 definitief zijn geworden.

Gemeentefonds	Bedrag
Septembercirculaire 2021	€ 530.000
Decembercirculaire 2021	€ 1.000
Hoeveelheidsverschillen	€ 3.182.000
Subtotaal	€ 3.713.000
Decembercirculaire 2021 taakmutaties Corona lokaal (reserve Crisisherstelfonds)	-€ 1.471.000
Totaal	€ 2.242.000

31. Onvoorzien**Programma:** Organisatie en financiën**Taakveld:** 0.8 (Overige baten en lasten)**Portefeuillehouder:** M. Boumans**Bedrag:** € 166.000 V**Afwijking:** Afwijking komt t.g.v. de algemene reserve**Toelichting:** Voor de inzet van de stelpost voor onvoorziene uitgaven gelden spelregels. In 2022 was het niet nodig om hierop een beroep te doen.**32. Voorziening verlofsparen****Programma:** Organisatie en financiën**Taakveld:** 0.8 (Overige baten en lasten)**Portefeuillehouder:** M. Boumans**Bedrag:** € 928.000 V**Afwijking:** Afwijking komt t.g.v. bestemmingsreserve spaarverlof**Toelichting:** Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke

vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, hebben wij hier bij de tweede bestuurlijke monitor een voorziening voor gevormd. Er nadere aanscherping op de opbouw van de te vormen voorziening door de commissie BBV maakt dat er alleen een voorziening mag worden gevormd voor het daadwerkelijk gereserveerde verlof. Indien echter al het huidige bovenwettelijk verlof volledig wordt omgezet in spaarverlof ontstaat er een "verlofverplichting" van meer dan een miljoen.

Voorgesteld wordt om de reeds bij de tweede bestuurlijke monitor gevormde voorziening te laten vrijvallen voor het niet daadwerkelijke gereserveerde verlof en dit vervolgens te reserveren in een nieuw te vormen reserve Spaarverlof. Hiermee wordt voorkomen dat we toekomstige verlofverplichtingen niet kunnen betalen.

33. Stelpost Nominale ontwikkelingen

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: 0.8 (Overige baten en lasten)

Portefeuillehouder: H. Bulten

Bedrag: € 2.618.000 V

Afwijking: Afwijking komt voor € 370.000 t.g.v. bestemmingsreserve crisisherstelfonds en voor € 2.248.000 t.g.v. de algemene reserve

Toelichting: Bij de 2e bestuurlijke monitor is een stelpost opgenomen voor de enorm gestegen prijzen als gevolg van de coronacrisis, de ontwikkelingen in wereldeconomie, de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en de sancties tegen Rusland. Met name werd ingeschat dat de energieprijzen, maar ook de prijzen van vele andere grondstoffen en producten zouden stijgen. Dit zou met name gevolgen hebben voor de producten en diensten die de gemeente inkoopt, en voor bijvoorbeeld de grondexploitatie- en ruimtelijke projecten en de infrastructurele investeringen. Ondanks onze inschattingen is gebleken, dat de gevolgen beperkt zijn geweest voor onze gemeentebegroting en kunnen deze middelen voor € 2.248.000 vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Op 30 maart jl. heeft de raad ingestemd met de subsidieregeling tegemoetkoming energiekosten voor maatschappelijke stichtingen en verenigingen. Deze subsidieregeling richt zich op het verenigingsleven, specifiek de stichtingen en verenigingen. Professionele maatschappelijke organisaties, die een subsidierelatie met gemeente Doetinchem hebben, vallen hier buiten. Voor deze ondersteuningsvragen wordt voorgesteld om de in de stelpost hiervoor gereserveerde, maar niet bestede middelen ad € 370.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Crisisherstelfonds, zodat professionele maatschappelijke organisaties hierop mogelijk alsnog een beroep kunnen doen.

34. BTW/BCF beschikkingen voorgaande jaren

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: diversen

Portefeuillehouder: H. Bulten

Bedrag: € 444.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. de algemene reserve

Toelichting: Dit betreffen de definitieve BTW/BCF beschikkingen over de jaren 2017-2019, die resulteren in een nabetaling van de belastingdienst ad. € 444.000.

35. Diverse verschillen < € 75.000

Programma: Organisatie en financiën

Taakveld: diversen

Portefeuillehouder: H. Bulten

Bedrag: € 1.443.000 V

Afwijking: Afwijking komt t.g.v. de algemene reserve

Toelichting: Het betreft het saldo van overige voor- en nadelige verschillen, met een afwijking kleiner dan € 75.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Overzicht onvoorzien

Onvoorzien uitgaven jaarrekening 2022	bedragen in €
Onvoorzien uitgaven primitieve begroting	166.000
Resultaat onvoorzien uitgaven jaarrekening	166.000

Overzicht incidentele baten en lasten

programma / taakveld begroting 2022		begroting 2022 voor wijziging	begrotingswijziging 1eBM2022	begrotingswijziging 2eBM2022	eind wijziging 2022	begroting 2022 na wijziging	resultaat rekening 2022	totaal rekening 2022
1. Doetinchem centrumstad								
0.63 Parkeeropbrengsten	baten					0	-520.000	-520.000
1.2 Openbare orde en veiligheid	baten					0	-64.000	-64.000
1.2 Robuust rechtsbeschermingsstelsel	lasten				-145.000	-145.000		-145.000
1.2 Wet open overheid (WOO)	lasten				-138.000	-138.000		-138.000
1.2 Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	lasten				-8.000	-8.000		-8.000
2.1 Mobiliteitshub	lasten	25.000				25.000		25.000
2.1 Verkeerscirculatieplan Dtc 2036	lasten	40.000				40.000		40.000
2.1 Regio-express	lasten			60.000		60.000		60.000
2.2 Parkeervisie en parkeerplaatsen	lasten		35.000			35.000		35.000
3.1 Circulaire economie	lasten			50.000	-50.000	0		0
3.1 Aanvalsplan binnenstad	lasten					0	-120.000	-120.000
3.1 Werken aan toekomstgerichte erven Achterhoek	lasten				-86.000	-86.000	-16.000	-102.000
3.4 Grondexploitatie bedrijventerreinen	baten					0	209.000	209.000
3.4 Kansen benutten uitvoeringsagenda vrijetijdseconomie	lasten	120.000			-105.000	15.000	35.000	50.000
5.5 Monumentenbeleid	lasten					0	-107.000	-107.000
8.3 Projectaanpak Dtc 2036	lasten	50.000				50.000		50.000
8.3 Verhoging budget Leader	lasten	29.000				29.000		29.000
8.3 Conditie meting gemeentelijk vastgoed	lasten			60.000		60.000		60.000
8.3 Subsidie RA tbv verduurzaming woningvoorraad	lasten				-176.000	-176.000		-176.000
8.3 Doetinchem 2036	lasten					0	-28.000	-28.000
8.3 Uitvoeringsbudget gemeentelijk vastgoed	lasten				-60.000	-60.000	20.000	-40.000
8.3 Omgevingsvergunning	baten					0	851.000	851.000
2. Sterke samenleving								
5.1 Sportbeleid en activering nota sportstimulering	lasten	20.000				20.000		20.000

5.1 Sportbedrijf Corona	lasten		222.000			222.000		222.000
5.2 Zwembad de Byvoorde Wehl	lasten	70.000				70.000		70.000
5.2 Deelnamesubsidie uitstel bezuiniging	lasten	90.000				90.000		90.000
5.2 Steun Stichting Sport en Recreatie Wehl	lasten			16.000		16.000		16.000
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	lasten	150.000				150.000		150.000
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	baten	150.000				150.000		150.000
5.3 Cultuurbedrijf Corona	lasten		386.000	750.000		1.136.000		1.136.000
5.4 Stadsmuseum Corona	lasten			15.000		15.000		15.000
5.6 Media	lasten	40.000				40.000		40.000
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: plan van aanpak diversiteitsbeleid	lasten	10.000				10.000		10.000
6.1 Jeugdinterventieteam	lasten	25.000				25.000		25.000
6.1 Opvang vluchtelingen Oekraïne	lasten		745.000			745.000		745.000
6.1 Opvang vluchtelingen Oekraïne	baten		745.000			745.000		745.000
6.1 Opvang vluchtelingen Oekraïne	baten					0	2.027.000	2.027.000
6.1 Wijkgericht maatwerk	lasten				-53.000	-53.000		-53.000
6.1 Sociaal domein	lasten					0	-217.000	-217.000
6.2 Sociaal domein	lasten					0	-267.000	-267.000
6.3 Exploitatiekosten Gaanderen Oekraïne	lasten			1.530.000		1.530.000		1.530.000
6.3 Exploitatiekosten Gaanderen Oekraïne	baten			2.300.000		2.300.000		2.300.000
6.3 Exploitatiekosten Gaanderen Oekraïne	lasten			770.000		770.000		770.000
6.3 ontwikkelingen BUIG	lasten			-84.000		-84.000		-84.000
6.3 ontwikkelingen BUIG	baten			-1.259.000		1.259.000		1.259.000
6.3 Sociaal domein	lasten					0	-	-
							2.219.000	2.219.000
6.6 Sociaal domein	lasten					0	196.000	196.000
6.71 t/m 6.82 resultaat jeugd en maatschappelijke ondersteuning	lasten		4.500.000			4.500.000		4.500.000
6.72 en 6.82 Sociaal domein	lasten					0	75.000	75.000

6.3 Inkomensregeling	lasten	100.000				100.000		100.000
6.81 Afrekenen beschermd wonen buurtgemeenten	lasten		2.338.000			2.338.000	-3.211.000	-873.000
7.1 Sociaal domein	lasten					0	-134.000	-134.000
div. Sociaal domein	lasten					0	-17.000	-17.000
3. Veranderende leefomgeving								
5.7 Bestrijding Japanse Duizendknoop	lasten			100.000		100.000	-100.000	0
7.4 Klimaatgelden	lasten				-529.000	-529.000		-529.000
7.4 Klimaatadaptatie	lasten				-90.000	-90.000		-90.000
7.4 ODA	lasten					0	179.000	179.000
7.4 Regionale Energie Strategie (RES)	lasten				-71.000	-71.000	-42.000	-113.000
8.1 Ruimtelijke ordening: voorbereiding Commissie Ruimtelijke Kwaliteit	lasten	50.000				50.000		50.000
8.1 Ruimtelijke ordening: voorbereiding Commissie Ruimtelijke Kwaliteit	lasten	-50.000				-50.000		-50.000
8.1 Groene icoon de Bongerd	baten	45.000				45.000		45.000
8.1 Groene icoon de Bongerd	lasten	55.000				55.000		55.000
8.1 Procesmiddelen revitalisering wijken	lasten	100.000			-120.000	-20.000	15.000	-5.000
8.1 Bestuursopdrachten Omgevingsvisie - Doetinchem 2036	lasten		250.000		-220.000	30.000	-30.000	0
8.1 Kostenverhaal ruimtelijke initiatieven	baten			-175.000		-175.000		-175.000
8.1 Implementatie Omgevingswet	lasten					0	-493.000	-493.000
8.1 Actualiseren bestemmingsplannen	lasten					0	-65.000	-65.000
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen): MPO 2018	baten	91.000				91.000		91.000
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen): MPO 2021	baten	404.000				404.000		404.000
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen): MPO 2021	baten	-51.000				-51.000		-51.000
8.2 Incidentele verkoop grond	baten			52.000		52.000		52.000
8.2 Incidentele verkoop grond	lasten			440.000	-56.000	384.000		384.000
8.2 Incidentele verkoop grond	baten			594.000		594.000		594.000
8.3 Grondexploitatie woningbouw	baten					0	284.000	284.000
4. Organisatie en financiën								

0.1 Beveiliging bestuurders	lasten	14.000				14.000		14.000
0.1 Algemene Pensioen- en uitkeringswet Politieke Ambtsdragers	lasten					0	-930.000	-930.000
0.2 Implementatie E-dienstverlening	lasten	10.000				10.000		10.000
0.2 Extra kosten verkiezingen als gevolg van Corona	lasten		90.000			90.000		90.000
0.2 Verkiezingen	lasten					0	-40.000	-40.000
0.2 Paspoorten/ID-kaarten	baten					0	100.000	100.000
0.4 Potentiële woningbouwlocaties	lasten	27.000				27.000		27.000
0.4 Urgentie ontwikkeling woningbouw	lasten	21.000				21.000		21.000
0.4 Extra kosten beveiliging Corona	lasten		24.000			24.000		24.000
0.4 Extra accountantskosten als gevolg van Corona	lasten		10.000			10.000		10.000
0.4 Cybersecurity/informatieveiligheid	lasten			20.000		20.000		20.000
0.4 Afwikkeling voorgevel ten gunste reserve vastgoed	baten			80.000		80.000		80.000
0.4 Werkconcept	lasten				-155.000	-155.000		-155.000
0.4 Rekenkameronderzoek informatieveiligheid	lasten				-20.000	-20.000		-20.000
0.4 Continuïteitsplan	lasten					0	-12.000	-12.000
0.4 Overhead teams	lasten					0	-757.000	-757.000
0.4 Voordelig jaarrekeningresultaat ICT-samenwerking	lasten					0	-193.000	-193.000
0.5 Deelnemingen	baten					0	266.000	266.000
0.61 Ozb	baten					0	-80.000	-80.000
0.8 Overige baten en lasten: taakstelling keuzerichtingen	baten	810.000				810.000		810.000
0.8 Overige baten en lasten: afwijking keuzerichting Toeristenbelasting	lasten	80.000				80.000		80.000
0.8 Overige baten en lasten: stimuleren innovatie en instandhouding voorzieningen	lasten	110.000				110.000		110.000
0.8 Potentiële woningbouwlocaties	lasten	107.000				107.000		107.000
0.8 Urgentie ontwikkeling woningbouw	lasten	84.000				84.000		84.000
0.8 Flexibele schil	lasten	200.000				200.000		200.000
0.8 Inhuurbudget WDT	lasten	41.000				41.000		41.000

	n							
0.8 Schades rondom jaarwisseling 2021-2022	lasten		34.000			34.000		34.000
0.8 Stormschades Dudley, Eunice en Franklin	lasten		126.000			126.000		126.000
0.8 Evaluatie samenwerking Buha	lasten			25.000	-25.000	0		0
0.8 Stelpost nominale ontwikkelingen	lasten			2.244.000		2.244.000	-2.618.000	-374.000
0.8 Voorziening spaarverlof	lasten			1.000.000		1.000.000	-928.000	72.000
0.8 Werkconcept	lasten				-72.000	-72.000		-72.000
0.8 Maatwerkbudget	lasten				-157.000	-157.000		-157.000
0.8 Onvoorziene uitgaven	lasten					0	-166.000	-166.000
0.8 BTW/BCF beschikkingen voorgaande jaren	baten					0	444.000	444.000
0.10 Sportbedrijf Corona	baten		222.000			222.000		222.000
0.10 Cultuurbedrijf Corona	baten		386.000	750.000		1.136.000		1.136.000
0.10 Extra kosten beveiliging Corona	baten		24.000			24.000		24.000
0.10 Extra accountantskosten als gevolg van Corona	baten		10.000			10.000		10.000
0.10 Extra kosten verkiezingen als gevolg van Corona	baten		90.000			90.000		90.000
0.10 Stadsmuseum Corona	baten			15.000		15.000		15.000
0.10 Steun Stichting Sport en Recreatie Wehl	baten			16.000		16.000		16.000
0.10 Afwikkeling voorgevel ten gunste reserve vastgoed	lasten			80.000		80.000		80.000
0.10 Deelnamesubsidie uitstel bezuiniging t.l.v. reserve Corona	baten	90.000				90.000		90.000
0.10 Eindwijziging 2022 reserve doorgeschoven activiteiten	lasten				2.336.000	2.336.000		2.336.000
Diverse programma's, diverse taakvelden								
Personele lasten	lasten					0	-1.105.000	-1.105.000
Investeringslasten	lasten					0	7.000	7.000
Diverse verschillen < € 75.000	lasten					0	1.443.000	1.443.000
Totaal lasten excl inc toevoeging aan reserves		1.618.000	8.760.000	7.076.000	0	17.454.000	-14.731.000	-2.723.000
Totaal baten excl inc onttrekking aan reserves		1.539.000	1.477.000	2.373.000	0	5.389.000	3.517.000	8.906.000
Saldo incidenteel		-79.000	-7.283.000	-4.703.000	0	-12.065.000	-18.248.000	6.183.000

						0		
Overige baten en lasten: onttrekkingen aan reserves	baten	1.394.239				1.394.239	6.147.986	7.542.225
Overige baten en lasten: toevoegingen aan reserves	lasten	1.660.819				1.660.819	19.107.643	20.768.462
<i>Incidentele toevoeging en onttrekking reserves</i>		-266.580	0	0	0	-266.580	- 12.959.657	- 13.226.237
Totaal lasten		3.278.819	8.760.000	7.076.000	0	19.114.819	4.376.643	23.491.462
Totaal baten		2.933.239	1.477.000	2.373.000	0	6.783.239	9.664.986	16.448.225
Saldo van incidentele baten en lasten incl inc mut reserves		-345.580	-7.283.000	-4.703.000	0	- 12.331.580	5.288.343	- 7.043.237

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022

Programma	Taakveld	Raming 2022 voor wijziging			Raming 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Doetinchem centrumstad	Totaal programma 1	16.636	31.179	-14.543	15.427	31.579	-16.152	13.361	30.891	-17.531
2. Sterke samenleving	Totaal programma 2	28.072	144.851	-	44.458	175.942	-	46.267	170.861	-
				116.779			131.485			124.593
3. veranderende leefomgeving	Totaal programma 3	25.704	30.693	-4.989	28.290	35.253	-6.963	27.946	31.235	-3.289
4. Organisatie en financiën	Overig bestuur, organisatie, bedrijfsvoering en financiële middelen	3.443	9.017	-5.574	5.257	17.457	-12.200	8.559	35.727	-27.169
	Algemene dekkingsmiddelen	165.121	6.536	158.585	175.275	344	174.931	182.551	-20.660	203.211
	Overhead	10.404	21.330	-10.926	10.075	21.173	-11.098	10.898	19.820	-8.922
	Heffing VPB	0	35	-35	0	35	-35	9	43	-34
	Onvoorzien	0	166	-166	0	166	-166	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		249.380	243.807	5.574	278.782	281.950	-3.168	289.591	267.918	21.673
Divers	Mutaties reserves	3.443	2.197	1.246	9.161	5.182	3.979	11.094	10.807	288
Gerealiseerde resultaat jaarrekening 2022		252.824	246.004	6.820	287.942	287.131	811	300.685	278.724	21.961

Overzicht programma's en taakvelden

Programma 1: Doetinchem centrumstad

Taakveld	Activiteit	raming voor wijziging 2022 baten	raming voor wijziging 2022 lasten	raming totaal 2022 baten	raming totaal 2022 lasten	realisatie 2022 baten	realisatie 2022 lasten	saldo (lasten-baten) raming totaal (lasten-baten) realisatie	mutatie reserves	saldo na mutatie reserves
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	panden en gronden	0	0	36	0	45	5	5	5	0
0.63 Parkeerbelasting	parkeerbel. straten en terreinen	2.553	0	2.553	0	2.236	0	-317		-317
	parkeerbelasting parkeergarages	732	0	722	0	633	0	-89		-89
	parkeerbel. vergunningen/ontheffingen	0	0	0	0	122	0	122		122
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	personeelskosten	0	94	0	98	0	97	1		1
	brandweer	54	3.767	54	3.842	40	3.735	93		93
1.2 Openbare orde en veiligheid	openbare orde	0	580	0	645	0	547	97		97
	bijzondere wetgeving	86	513	86	321	30	408	-142		-142
	veiligheid	109	0	109	111	111	109	3		3
	personeelskosten	0	332	0	283	0	275	9		9
2.1 Verkeer en vervoer	personeelskosten	0	457	0	352	0	357	-5		-5
	bruggen	0	313	0	660	0	705	-45	-45	0
	wegen	390	7.763	390	7.492	449	7.480	71		71
	openbare verlichting	0	372	0	373	0	373	0		0
2.2 Parkeren	vergunningverlening	252	78	252	73	18	74	-235	-1	-234
	parkeren	0	3.050	0	3.094	0	3.008	86		86
	informatiesystemen	0	22	0	22	0	10	12		12
	personeelskosten	0	16	0	30	0	30	-1		-1
2.3 Recreatieve havens	jachthaven	19	5	19	5	16	6	-3	-3	0
2.5 Openbaar vervoer	openbaar vervoer	0	11	0	11	0	0	11		11
3.1 Economische ontwikkeling	aanvalsplan binnenstad	0	346	0	273	60	212	121		121
	city/parkmanagement	0	514	0	514	0	526	-12		-12
	personeelskosten	0	232	0	327	0	333	-6		-6
	economische aangelegenheden	0	175	0	175	5	165	15		15
	economie algemeen	0	0	0	22	0	6	16		16
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	bedrijvenpark	9.410	8.746	8.597	8.597	6.486	8.517	-2.030		-2.030
	economie algemeen	0	0	0	0	1	1	0		0

3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	warenmarkt	155	147	155	135	127	134	-27		-27
3.4 Economische promotie	recreatie en toerisme	0	327	0	222	0	257	-35	-2	-33
	kermis	44	27	44	28	42	28	-2		-2
	economische aangelegenheden	75	0	75	0	85	0	9		9
5.5 Cultureel erfgoed	cultuurhistorie	35	338	35	339	35	334	6		6
	monumenten	80	175	80	236	117	296	-23	-144	121
	personeelskosten	0	57	0	56	0	57	-1		-1
8.3 Wonen en bouwen	personeelskosten	0	417	0	425	0	396	28		28
	leefbaarheid woonomgeving	0	133	0	96	0	178	-82		-82
	leefbaarheid buitengebied	0	105	0	105	0	79	26		26
	grex algemeen	480	238	58	92	58	55	37		37
	panden en gronden	448	239	448	486	424	503	-41	121	-163
	volkshuisvestingsbeleid	0	30	0	30	0	0	30		30
	omgevingsvergunning	1.710	1.407	1.710	1.855	2.206	1.500	851		851
	handhaving klandestiene bouw en gebruik	0	30	0	30	0	3	27		27
	wonen en bouwen algemeen	5	120	5	125	12	90	42		42
Totaal		16.636	31.179	15.427	31.579	13.361	30.891	-1.379	-69	-1.310

Programma 2: Sterke samenleving

Taakveld	Activiteit	raming voor wijziging 2022 baten	raming voor wijziging 2022 lasten	raming totaal 2022 baten	raming totaal 2022 lasten	realisatie 2022 baten	realisatie 2022 lasten	saldo (lasten-baten) raming totaal (lasten-baten) realisatie	mutatie reserves	saldo na mutatie reserves
4.2 Onderwijshuisvesting	openbaar praktijk onderwijs	0	363	0	363	0	355	8	8	0
	openbaar voortgezet onderwijs	6	86	6	152	6	154	-1	-1	0
	personeelskosten	0	74	0	76	0	76	0	0	0
	bijzonder speciaal onderwijs	0	455	0	527	17	467	77	77	0
	openbaar onderwijs	0	1.077	0	1.647	365	2.156	-144	-151	7
	bijzonder voortgezet onderwijs	0	1.118	0	509	0	543	-34	-34	0
	bijzonder onderwijs	0	942	0	842	19	772	89	89	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	personeelskosten	0	257	0	319	0	307	12		12
	vandalisme en beveiliging schoolgebouwen	25	94	25	95	368	412	26		26
	rmc	829	759	2.830	2.760	1.536	1.516	-50		-50
	beroepsonderwijs	623	623	754	754	838	833	4		4
	leerplicht	0	24	0	24	155	181	-1		-1
	volwasseneneducatie	34	17	194	178	22	22	-17		-17
	reservering lasten schoolgebouwen	24	2.092	308	3.328	186	389	2.818	2.545	272
	peuterspeelzalen	30	0	30	0	10	1	-21		-21
	oab	1.760	1.798	1.491	1.529	1.716	1.716	38		38
	peuteropvang/kinderopvang	53	-53	53	-86	0	11	-150		-150
	leerlingvervoer	0	760	0	787	3	1.078	-287		-287
	overige baten en lasten	0	10	1.409	1.419	1.020	1.020	10		10
5.1 Sportbeleid en activering	personeelskosten	0	70	0	82	0	82	0		0
	stimulering sportdeelname	2	209	2	224	20	362	-120		-120
	sportbedrijf	539	3.104	539	3.511	825	3.786	11	-56	67
	schoolsport	0	4	0	4	0	0	4		4
	sportservicepunt	0	-10	0	-10	0	20	-29		-29
	overige baten en lasten	0	283	0	283	71	247	107		107
5.2 Sportaccommodaties	binnensport	815	1.810	915	1.886	1.014	1.913	71	42	30
	zwembaden	0	0	0	0	0	9	-9		-9
	sport algemeen	0	13	0	13	0	6	7		7
	stimulering sportdeelname	0	244	0	244	0	228	15		15
	buitensport	156	910	113	882	157	979	-54		-54
	personeelskosten	0	21	0	22	0	22	0		0

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Muziekschool	0	32	0	47	0	61	-14		-14
	Gruitpoort	140	134	140	143	138	256	-114	-118	4
	kunst	0	3	0	3	0	2	1		1
	amphion	67	857	67	810	69	4.276	-3.465		-3.465
	personeelskosten	0	155	0	98	0	98	0		0
	cultuur beleid en evenementen	150	2.918	150	4.261	113	763	3.460		3.460
5.4 Musea	cultuurhistorie	0	91	0	111	0	90	21		21
5.6 Media	Mediabeleid	0	74	0	74	0	73	1		1
	bibliotheek	0	981	0	1.051	0	975	77		77
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	slachtofferhulp	0	13	0	13	0	19	-6		-6
	personeelskosten	0	1.613	0	1.812	0	1.763	49		49
	algemene kosten sociaal domein	5	279	5	631	65	858	-168		-168
	Preventie- alg.voorziening: Pauropus	0	3	0	0	0	0	0		0
	Vreemdelingen	0	216	10.343	10.870	11.055	9.571	2.011		2.011
	Noaberfonds	0	111	0	111	0	80	31		31
	Preventie jeugd	0	305	0	490	1	439	53		53
	ZOOV (regio taxi)	0	839	0	839	110	1.093	-144		-144
	wijkgericht maatwerk & buurthuizen	245	326	245	343	201	372	-74	-150	76
	algemene voorzieningen	0	42	0	117	208	599	-275		-275
	Onafhankelijke clientenondersteuning WMO	0	0	0	0	0	78	-78		-78
	Vrijwilligerswerk	0	575	0	516	0	132	384		384
	Ouderenontmoetingspunt	0	144	0	144	0	106	38		38
	Jongerencentrum	0	160	0	0	55	28	27		27
	kinderopvang toezicht en handhaving	0	139	0	148	0	102	46		46
Preventie- alg.voorziening :Stadskamer	330	1.184	478	1.498	478	1.498	0		0	
Racisme en discriminatie	0	39	0	47	0	19	29		29	
6.2 Wijkteams	Buurtplein	0	9.720	0	9.997	35	9.654	378		378
6.3 Inkomensregelingen	armoedebeleid: kwijschelding	0	1.085	0	955	30	994	-9		-9
	armoedebeleid: bijzondere bijstand	0	744	0	5.390	0	4.724	666		666
	armoedebeleid: compensatie zorgkosten	0	462	0	462	0	461	2		2
	armoedebeleid: bijzondere bijstand (onbelast)	0	910	0	973	9	1.042	-60		-60
	personeelskosten	0	454	0	539	0	541	-2		-2
	Buig periodieke bijstand	18.592	23.709	18.520	23.372	18.403	23.423	-168		-168
	armoedebeleid: meedoenarrangement	0	719	0	719	4	740	-17		-17

6.4 Begeleide participatie	Sociale werkvoorziening	0	7.545	0	8.115	0	8.115	0	0	
6.5 Arbeidsparticipatie	Reintegratie	0	2.541	0	2.721	0	2.929	-208	-208	
	werkgelegenheid	0	399	3.689	5.029	3.409	5.345	-595	-595	
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Wmo: vervoersvergoedingen	0	672	0	635	2	789	-153	-153	
	Wmo: rolstoelverstrekingen	0	387	0	365	0	279	86	86	
	Wmo: woonvoorzieningen	0	460	0	460	2	592	-130	-130	
	personeelskosten	0	78	0	85	0	80	5	5	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Wmo: schoonhuis	0	8.000	0	7.800	0	7.177	623	623	
	Wmo: eigen bijdrage hh/bg/wrv	1.391	1.000	491	0	580	79	10	10	
	Pilot begeleiding Parijs	0	0	0	281	7	271	17	17	
	Wmo: begeleiding	0	6.945	0	6.792	3	7.314	-519	-519	
	personeelskosten	0	825	0	1.140	0	1.145	-4	-4	
	armoedebeleid: schulddienstverlening	142	112	142	56	97	126	-116	-116	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	personeelskosten	0	37	0	181	0	181	0	0	
	Jeugdzorg	595	19.402	0	21.003	661	18.291	3.373	3.373	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	beschermd wonen	0	-3.150	0	0	9	50	-40	-40	
	Maatschappelijke opvang lokaal	0	84	0	62	0	41	20	20	
	personeelskosten	0	155	0	206	0	206	1	1	
	Veilig thuis Wmo	0	180	0	80	1.012	1.090	2	2	
	Maatschappelijke opvang regionaal	82	3.836	82	4.748	196	4.855	7	7	
	Beschermd wonen: eigen bijdrage	1.435	0	1.435	0	506	7	-936	-936	
	Beschermd wonen: reservering	0	26.880	0	25.084	36	21.215	3.906	3.906	
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Jeugdzorg	0	0	0	-80	0	3.538	-3.618	-3.618	
	Beschermingstafel	0	-5	0	-39	103	103	-39	-39	
	personeelskosten	0	18	0	0	0	0	0	0	
7.1 Volksgezondheid	personeelskosten	0	53	0	55	0	55	0	0	
	openbare gezondheidszorg	0	2.203	0	2.213	321	2.398	135	135	
Totaal		28.072	144.851	44.458	175.942	46.267	170.861	6.891	2.252	4.639

Programma 3: Veranderende leefomgeving

Taakveld	Activiteit	raming voor wijziging 2022 baten	raming voor wijziging 2022 lasten	raming totaal 2022 baten	raming totaal 2022 lasten	realisatie 2022 baten	realisatie 2022 lasten	saldo (lasten-baten) raming totaal (lasten-baten) realisatie	mutatie reserves	saldo na mutatie reserves
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	personeelskosten	0	100	0	142	0	143	-2		-2
	wijkbeheer	687	5.390	687	5.439	696	5.344	104		104
7.2 Riolering	Riolering	6.840	5.263	6.663	5.086	6.435	4.733	125		125
7.3 Afval	Afval	10.074	8.542	9.118	7.576	9.129	7.186	402		402
7.4 Milieubeheer	Bodem	0	17	0	17	8	19	5		5
	milieubeleid	0	55	0	55	0	55	0		0
	Omgevingsdienst Achterhoek	0	1.065	0	1.070	5	1.254	-179		-179
	overige milieutaken	0	15	1.000	1.015	888	888	14		14
	vergunningen	0	30	0	28	0	29	0		0
	uitvoeringsprogramma duurzaamheid	16	392	2.025	2.603	300	786	91		91
	geluid	0	5	0	5	0	5	0		0
	lucht	0	10	0	10	0	9	2		2
	personeelskosten	0	593	0	889	0	905	-17		-17
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Begraven	51	22	51	23	49	32	-11	-12	1
8.1 Ruimtelijke ordening	wonen en bouwen algemeen	0	100	0	10	125	120	15		15
	actualisatie bestemmingsplannen	0	352	0	568	0	503	65		65
	robuust groen	45	184	91	223	30	167	-5		-5
	implementatie omgevingswet	0	4	0	777	0	284	493		493
	omgevingskamer	297	463	122	464	124	477	-11		-11
	overige ro taken	0	61	0	61	182	87	155	167	-12
	overige milieutaken	0	1	0	1	0	0	1		1
	Planschades	3	0	3	0	22	11	8		8
	personeelskosten	0	662	0	832	0	844	-12		-12
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	personeelskosten	0	353	0	328	0	307	21		21
	Iseldoks HBB	5.627	5.619	5.568	5.568	5.673	6.631	-958		-958
	Heideslag	1.252	1.297	163	163	1.028	599	429		429
	grex algemeen	721	0	2.172	1.696	1.203	-1.646	2.373		2.373
	Strategische gronden	0	80	0	69	42	17	94		94
	Wijnbergen EVZ	91	0	91	0	-23	25	-138		-138
	Vijverberg zuid	0	18	158	158	366	349	17		17
	Heelweg	0	-33	404	404	1.619	1.070	548		548

	lookkwartier	0	36	-27	-27	46	2	44		44
Totaal		25.704	30.693	28.290	35.253	27.946	31.235	3.674	155	3.519

Programma 4: Organisatie en financiën

Taakveld	Activiteit	raming voor wijziging 2022 baten	raming voor wijziging 2022 lasten	raming totaal 2022 baten	raming totaal 2022 lasten	realisatie 2022 baten	realisatie 2022 lasten	saldo (lasten-baten) raming totaal (lasten-baten) realisatie	mutaties reserves	saldo na mutaties reserves
0.1 Bestuur	bestuursondersteuning	0	1.050	0	1.073	0	1.070	3		3
	raadscommissies	12	31	12	31	9	26	2		2
	overige baten en lasten	0	4	0	4	104	57	50		50
	Bestuurlijke samenwerking	1.006	2.601	2.479	3.097	1.890	2.594	-86		-86
	college	2	1.445	2	1.752	1.247	2.028	969		969
	rekenkamer	0	50	0	50	0	49	1		1
	raad	0	685	0	718	0	681	37		37
0.10 Mutaties reserves	overige bestemmingsreserve	457	3	1.987	2.747	1.987	4.008	-1.262	-1.262	0
	algemene reserve	0	263	3.110	316	3.110	757	-441	-441	0
	reserve dekking kapitaallasten	2.049	536	3.101	536	3.552	3.584	-2.597	-2.597	0
	reserve onderhoud	937	1.395	962	1.583	2.445	2.457	609	609	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	resultaat	0	6.820	0	811	0	21.961	-21.150	811	-21.961
0.2 Burgerzaken	naturalisatie	41	13	41	13	78	59	-9		-9
	registratie niet ingezetenen	305	376	305	20	484	170	29		29
	GEO informatie	0	28	0	36	0	34	2	-2	4
	basisregistratie personen	66	56	66	40	30	14	-9		-9
	dienstverlening gemeentewinkel	108	161	108	143	109	88	55		55
	personeelskosten	0	804	0	1.422	0	1.335	87		87
	burgerlijke stand	101	86	101	26	93	52	-34		-34
	verkiezingen	0	86	0	176	0	144	32		32
	reisdocumenten	444	368	444	190	570	217	100		100
0.4 Overhead	Overhead personeel	101	7.907	144	7.442	557	6.549	1.305		1.305
	overhead facilitair	391	1.087	323	1.002	91	724	46		46
	overhead ict	8.238	10.641	7.854	11.015	8.636	10.574	1.223	504	719
	Overhead huisvesting	550	1.617	631	1.642	545	1.920	-363		-363
	Overhead overig	1.123	77	1.123	72	1.068	53	-35		-35
0.5 Treasury	deelnemingen	468	15	468	15	725	5	266		266
	Bespaarde rente	1.250	96	1.249	96	1.280	74	53	40	13
	personeelskosten	0	10	0	11	0	11	0		0
	rente	185	-97	185	-250	438	-123	126		126
	verstrekking leningen	0	204	0	253	0	283	-30		-30
0.61 OZB woningen	personeelskosten	0	372	0	395	0	389	5		5

	ozb	7.580	136	7.580	136	7.612	217	-48		-48
0.62 OZB niet-woningen	ozb	5.983	0	5.983	0	6.048	0	65		65
0.64 Belastingen overig	hondenbelasting	125	0	125	0	149	0	24		24
	uitvoeringskosten belastingen	369	201	369	201	429	153	107		107
	reclamebelasting	363	0	363	0	392	0	29		29
	precariobelasting	111	0	111	0	118	0	7		7
	baatbelasting	44	0	4	0	4	0	0		0
	personeelskosten	0	345	0	288	0	282	6		6
	belasting biz	197	0	197	0	178	0	-19		-19
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	algemene uitkering	147.956	10	158.640	10	165.178	10	6.537		6.537
0.8 Overige baten en lasten	reservering personeelskosten	0	1.333	0	365	367	553	179		179
	kapitaallasten	0	-510	0	0	0	0	0		0
	personeelskosten	1.972	2.566	1.822	4.457	2.881	4.086	1.429		1.429
	reservering onvoorzien	0	166	0	166	0	0	166		166
	reservering nominaal	-21	1.013	-12	2.710	0	105	2.618		2.618
	reservering doetinchemmer olie	0	3	0	0	0	15	-15		-15
	overige baten en lasten	-101	2.014	-110	322	697	387	741		741
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	overige baten en lasten	0	35	0	35	9	43	1		1
Totaal		182.411	46.100	199.767	45.168	213.111	67.698	-9.186	-2.338	-6.848

Overzicht taakvelden

Taakveld	Bedrag baten realisatie 2022	Bedrag lasten realisatie 2022	Bedrag saldo
0.1 Bestuur	3.249.812	6.506.633	-3.256.821
0.10 Mutaties reserves	11.094.242	10.806.689	287.553
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	21.961.019	-21.961.019
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.363.778	2.112.606	-748.828
0.2 Burgerzaken	45.245	4.743	40.501
0.4 Overhead	10.898.241	19.820.381	-8.922.140
0.5 Treasury	2.443.422	249.534	2.193.888
0.61 OZB woningen	7.612.275	606.067	7.006.208
0.62 OZB niet-woningen	6.048.286	0	6.048.286
0.63 Parkeerbelasting	2.991.331	0	2.991.331
0.64 Belastingen overig	1.269.753	434.892	834.861
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	165.177.509	10.382	165.167.127
0.8 Overige baten en lasten	3.944.936	5.146.940	-1.202.004
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	9.031	43.101	-34.070
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	39.837	3.832.280	-3.792.443
1.2 Openbare orde en veiligheid	141.351	1.339.585	-1.198.234
2.1 Verkeer en vervoer	449.363	8.916.339	-8.466.976
2.2 Parkeren	18.457	3.121.955	-3.103.498
2.3 Recreatieve havens	16.470	5.577	10.893
2.5 Openbaar vervoer	0	280	-280
3.1 Economische ontwikkeling	65.014	1.242.173	-1.177.158
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	6.486.948	8.517.333	-2.030.385
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	126.970	134.039	-7.068
3.4 Economische promotie	126.744	284.726	-157.982
4.2 Onderwijshuisvesting	408.571	4.522.772	-4.114.201
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	5.853.383	7.485.106	-1.631.723
5.1 Sportbeleid en activering	916.068	4.495.996	-3.579.928
5.2 Sportaccommodaties	1.170.675	3.157.523	-1.986.848
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	319.989	5.456.583	-5.136.594
5.4 Musea	0	89.888	-89.888
5.5 Cultureel erfgoed	152.506	686.606	-534.100
5.6 Media	0	1.048.248	-1.048.248
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	696.450	5.487.779	-4.791.329
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	12.172.233	16.756.738	-4.584.504
6.2 Wijkteams	34.974	9.653.843	-9.618.869
6.3 Inkomensregelingen	18.542.604	32.050.609	-13.508.005
6.4 Begeleide participatie	0	8.114.617	-8.114.617
6.5 Arbeidsparticipatie	3.409.480	8.273.442	-4.863.962
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.123	1.740.481	-1.737.358
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	590.277	15.984.920	-15.394.642
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	661.230	18.471.555	-17.810.325
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.760.460	27.463.437	-25.702.977
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	103.458	3.641.720	-3.538.262
7.1 Volksgezondheid	320.871	2.453.378	-2.132.507

7.2 Riolering	6.434.865	4.733.248	1.701.617
7.3 Afval	9.129.367	7.185.672	1.943.695
7.4 Milieubeheer	1.200.706	3.950.216	-2.749.510
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	48.564	31.769	16.795
8.1 Ruimtelijke ordening	483.619	2.493.464	-2.009.846
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	9.952.620	7.352.961	2.599.659
8.3 Wonen en bouwen	2.700.294	2.805.557	-105.263
Totaal	300.685.399	300.685.399	0

Begrotingsoverschrijdingen

Het budgetrecht is een recht dat de raad toekomt. Het budgetrecht van de raad houdt in dat het college in principe alleen uitgaven kan doen en verplichtingen kan aangaan na toestemming, ofwel autorisatie van de raad. Met de vaststelling van de begroting geeft de raad het college deze toestemming. Het begrotingscriterium ten aanzien van budgetoverschrijdingen houdt in dat de financiële handelingen in 2022 tot stand moeten zijn gekomen binnen de kaders van de vastgestelde begroting 2022 en de hiermee samenhangende programma's. Met andere woorden: zijn de bij een programma horende budgetten en kredieten niet overschreden en is daarmee aan het budgetrecht van de raad voldaan. Begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van de raad passen, worden niet meegewogen in het oordeel van de accountant. Begrotingsoverschrijdingen die niet bij de raad bekend zijn, beschouwt de accountant als onrechtmatig. Daarom legt het college aan de raad deze overschrijdingen voor. Na instemming van de raad met deze overschrijdingen is formeel geen sprake meer van 'overschrijdingen' en geen begrotingsonrechtmatigheid in het kader van de controleverklaring. Hieraan zijn twee voorwaarden verbonden, volgens het Besluit controle accountantscontrole decentrale overheid (Bado):

1. Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven, binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven en die nog dienen te worden geautoriseerd;
2. De overschrijdingen worden goed herkenbaar in de jaarrekening opgenomen, passend binnen de aanbevelingen in de Kadernota Begrotingsrechtmatigheid van de Commissie BBV. Daarin worden de overschrijdingen in enkele categorieën ingedeeld, die ondanks de overschrijding gewoon als rechtmatig bestempeld, mits goed toegelicht in de jaarrekening. Dat gaat om:
 - Compensatie door direct gerelateerde opbrengsten;
 - Passend binnen bestaand beleid;
 - Open einde regeling;
 - Overig.

De jaarrekening 2022 is op programmaniveau beoordeeld op overschrijdingen tussen de definitieve begroting 2022 en de rekening 2022. Alleen de lastenkant is in de toets betrokken.

Er is sprake van een begrotingsoverschrijding op één programma, namelijk het programma Organisatie en Financiën. Het gaat hier om een afwijking 'Passend binnen bestaand beleid'. De overschrijding past binnen de beleidskaders van de raad. Het betreft toevoegingen aan reserves volgens de door de raad vastgestelde spelregels ten aanzien van de voeding van reserves. Hierdoor is van onrechtmatigheid, relevant voor het accountantsoordeel, geen sprake.

Programma	Omschrijving programma	Lasten begroot	Lasten werkelijk	Saldo
1	Doetinchem centrumstad	€ 31.579	€ 30.891	€ 688
2	Sterke samenleving	€ 175.942	€ 170.861	€ 5.082
3	Veranderende leefomgeving	€ 35.253	€ 31.235	€ 4.018
4	Organisatie en financiën	€ 44.357	€ 45.737	-€ 1.380
Totaal programma's		€ 287.131	€ 278.724	€ 8.407

Balans per 31 december 2022 en de toelichting

BALANS PER

ACTIVA (bedragen * € 1.000)	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	19.469	19.845
- Kosten onderzoek en ontwikkeling	1.552	1.478
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden	17.917	18.367
Materiële vaste activa	197.365	197.538
- Investerings met een economisch nut waarvan in erfpacht uitgegeven	116.561	118.757
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17	17
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	34.273	32.318
	46.531	46.463
Financiële vaste activa	15.980	16.570
- Kapitaalverstrekkingen aan: deelnemingen	505	505
- overige verbonden partijen	1	1
- Leningen aan: deelnemingen	6.093	6.330
- Overige langlopende leningen	9.375	9.729
- Overige financiële uitzettingen > 1 jaar	6	6
Totaal vaste activa	232.814	233.954
Vlottende activa		
Voorraden	37.190	38.950
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	37.190	38.950
Uitzettingen met een rentetijd < 1 jaar	17.719	16.464
- Vorderingen openbare lichamen	6.289	2.668
- Overige vorderingen	10.729	8.746
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	701	5.050
Liquide middelen	2.408	2.147
- Kassaldi	6	13
- Banksaldi	2.402	2.134
Overlopende activa	30.300	17.935
- Transitoria	30.300	17.935
Totaal vlottende activa	87.617	75.496
Totaal generaal	320.431	309.449
- Recht op Verliescompensatie krachtens de Wet op vennootschapsbelasting 1969	0	0

31 DECEMBER 2022

PASSIVA (bedragen * € 1.000)	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen	93.959	72.286
- Algemene reserve	30.532	19.163
- Bestemmingsreserves: Overige bestemmingsreserves	41.466	39.400
- Gerealiseerde resultaat	21.961	13.723
Voorzieningen	12.526	12.374
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	3.542	4.966
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	0	0
- Voorzieningen door derden bekleemde middelen	8.984	7.408
Vaste schulden	155.965	172.719
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	155.429	172.391
- Waarborgsommen	536	328
Totaal vaste passiva	262.450	257.379
Vlottende passiva		
Netto vlottende schuld	22.761	27.291
- Kasgeldleningen	10.000	15.000
- Banksaldi	1.878	879
- Overige schulden	10.883	11.412
Overlopende passiva	35.220	24.780
- Transitoria	35.220	24.780
Totaal vlottende passiva	57.981	52.071
Totaal generaal	320.431	309.449
- Garantstellingen	237.269	229.252

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 8 juni 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, en ook de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa en ook de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare omvang, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbare omvang wordt dan ook géén voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Vanaf 1 januari 2022 maakt de CAO-ambtenaren het mogelijk om gebruik te maken van verlofsparen. Bovenwettelijk verlof kan worden aangemerkt als spaarverlof. Het spaarverlof kan worden opgenomen om werk en privéleven in balans te brengen, maar ook voorafgaand aan het pensioen. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hiervoor een voorziening gevormd te worden. Verlofsparen is een arbeidskosten gerelateerde verplichting van niet-gelijke omvang, waarvoor wel een voorziening gevormd moet worden.

De algemene uitkering is opgenomen volgens de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De jaarrekening is opgesteld vanuit het continuïteitsbeginsel.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

Vaste activa**Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief.

Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- De kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro); en
- De kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, danwel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- Plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of ? indien gedelegeerd ? collegebesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.

- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, als de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- Investerings met een economisch nut;
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Activa met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige (in)directe kosten (waaronder overheadkosten en rente), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt tot aan investeringsdatum 31 december 2016 dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

Afschrijvingen

Afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte levensduur van de investeringen. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Ongeacht de afschrijvingsmethode wordt bij het bepalen van het afschrijvingsbedrag geen rekening gehouden met de restwaarde.

Erfpacht

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht

worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Vlottende activa

Voorraden

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Als de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt bij de jaarlijkse doorrekening van de grondexploitaties een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Voor (tussentijdse) winstneming geldt de percentage of completion methode (POC): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Hierbij wordt aan het voorzichtigheidsbeginsel voldaan. Als aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2022: 2%).

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt, indien van toepassing, een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. De kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. De kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. Er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste passiva**Eigen vermogen**

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies, met uitzondering van grondexploitaties (te verwachten verliezen op grondexploitaties). Een voorziening wordt gevormd op grond van artikel 44 van het BBV.

- Voorzieningen worden gevormd als er sprake is van:
 - Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
 - Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
 - Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een

- voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
 - Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.
 - Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar omvang. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd. Een voorziening wordt wel gevormd voor een arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een al bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

1. VASTE ACTIVA

1.1 Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	2022	2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling	1.552	1.478
Bijdragen aan activa in eigendom van derden *	17.918	18.367
	19.469	19.845

* Dit betreft grotendeels een investeringsbijdrage aan Amphion waarop tot en met 2049 annuïtair wordt afgeschreven.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het verslagjaar:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten onderzoek en ontwikkeling	1.478	272	0	142	57	1.552
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	18.367	28	0	478	0	17.918
	19.845	300	0	619	57	19.469

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	2022	2021
Investerings met een economisch nut <i>waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	116.561	118.757
	17	17
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	34.273	32.318
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	46.531	46.463
	197.365	197.538

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

<u>Boekwaarde ultimo</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gronden en terreinen	15.550	15.354
<i>waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	17	17
Woonruimten	0	3
Bedrijfsgebouwen	88.171	90.590
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	845	892
Vervoermiddelen	0	0
Machines, apparaten en installaties	9.398	9.147
Overige materiële vaste activa	2.597	2.771
	116.561	118.757

Het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Duurzame			Bijdragen van derden	Interne overboeking	Boekwaarde 31-12-2022
				waarde- veranderingen	Afschrij- vingen				
Gronden en terreinen	15.354	2.803	0	0	0	2.607	0	15.550	
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	17	0	0	0	0	0	0	17	
Woonruimten	3	9	0	0	11	0	0	0	
Bedrijfsgebouwen	90.590	910	0	0	3.330	0	0	88.171	
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	892	0	0	0	47	0	0	845	
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	
Machines, apparaten en installaties	9.147	1.987	0	0	1.731	0	4	9.398	
Overige materiële vaste activa	2.771	107	0	0	281	0	0	2.597	
	118.757	5.815	0	0	5.400	2.607	4	116.561	

De investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Interne overboeking	Boekwaarde 31-12-2022
Riolering	32.318	2.698	0	743	0	0	34.273

De investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

<u>Boekwaarde ultimo</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	45.803	45.719
Machines, apparaten en installaties	414	397
Overige materiële vaste activa	314	347
	46.531	46.463

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Interne overboeking	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	45.719	3.302	0	1.891	1.354	-27	45.803
Machines, apparaten en installaties	397	32	0	14	0	0	414
Overige materiële vaste activa	347	0	0	34	0	0	314
	46.463	3.334	0	1.939	1.354	-27	46.531

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het verslagjaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen	505	0	0	0	0	505
Overige verbonden partijen	1	0	0	0	0	1
	506	0	0	0	0	506
Leningen aan:						
Deelnemingen	6.330	0	0	236	0	6.093
Overige langlopende geldleningen u/g	9.729	1.900	0	1.504	750	9.375
	16.058	1.900	0	1.740	750	15.468
Overige financiële vaste activa:						
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	6	0	0	0	0	6
Totaal financiële vaste activa	16.570	1.900	0	1.740	750	15.980

2. VLOTTENDE ACTIVA

2.1 Voorraden

	2022	2021
Gronden in exploitatie		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	37.190	38.950
	37.190	38.950

Gronden in exploitatie (BIE)

Bedragen x € 1.000

Projecten	Boekwaarde 1/1/2022	Investeringen 2022	Inkomsten 2022	Tussentijds winstneming	Boekwaarde 31/12/2022	Voorziening 31/12/2022	Balanswaarde 31/12/2022
A18 Bedrijvenpark 1ste fase *	30.350	2.753	-4.121	1.885	30.867	0	30.867
Vijverberg zuid	199	112	-328	17	0	0	0
Heideslag	311	787	-169	429	1.360	0	1.360
Heelweg	217	207	-517	548	455	0	455
Lookwartier	2.033	68	-2	0	2.099	1.735	364
Iseldoks HBB	10.494	2.211	-5.669	0	7.036	4.839	2.198
Kavels Verheulsweide	30	56	-39	209	255	0	255
Wijnbergen de Kwekerij	900	369	-60	2	1.211	0	1.211
Wehl Fokkenkamp	0	357	0	0	357	0	357
Augustinuslocatie	0	123	0	0	123	0	123
Totaal	44.535	7.044	-10.906	3.091	43.763	6.573	37.190

** Volgens de SOK bedrijventerreinen West Achterhoek vindt na verevening bij een positief saldo afdracht plaats in het HRT fonds. Daardoor wordt de tussentijdse winst van de grondexploitatie A18 Bedrijvenpark in zijn volledigheid gestort in een voorziening door derden beklemde middelen (artikel 44, lid 2)*

Nog te maken kosten en opbrengsten van de in exploitatie gebrachte grondexploitaties, conform raming ultimo 2022

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroot grond exploitaties	Boekwaarde 31/12/2022	Nog te realiseren
geraamde kosten:			
Verwervingen	76.268	93.032	-16.764
Bouwrijpmaken	25.213	13.773	11.440
Plan en VAT kosten	20.980	16.423	4.557
Woonrijpmaken	16.070	9.546	6.524
Diverse kosten	28.091	22.173	5.918
Rente en Beheer	29.106	28.295	811
geraamde opbrengsten:			
Overige opbrengsten	-45.659	-46.946	1.287
Grondverkopen	-146.143	-98.571	-47.270
Tussentijds winstneming t/m 2022	6.039	6.039	0
Totaal	3.926	43.763	-33.497

2.2 Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van een jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 31-12-2022	Voorzieningen oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2022	Gecorrigeerd saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	6.289	0	6.289	2.668
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	701	0	701	5.050
Overige vorderingen	11.981	1.253	10.729	8.746
	18.972	1.253	17.719	16.464

Een nadere specificatie van de overige vorderingen is als volgt te geven:

	Saldo 31-12-2022	Voorziening dubieus
Debiteuren algemeen	9.847	910
Debiteuren belastingen	711	145
Debiteuren WMO	255	198
Debiteuren Laborijn	1.168	0
	11.981	1.253

Hieronder volgt een specificatie naar ouderdom voor de debiteuren algemeen en belastingen:

	Stand 31-12-2022	Voorziening dubieus
<u>Debiteuren algemeen</u>		
t/m 2018	205	152
2019	272	44
2020	554	63
2021	754	628
2022	8.063	22
	9.847	910

	Stand 31-12-2022	Voorziening dubieus
<u>Debiteuren belastingen</u>		
t/m 2018		20
2019		20
2020		41
2021		53
2022	711	10
	711	145

Toelichting Schatkistbankieren:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2022			
(1)	Drempelbedrag	5056,47324			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	871	656	498	489
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	4.186	4.401	4.559	4.568
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	252.824			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	252.824			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	5056,47324			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	78.345	59.659	45.812	44.969
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	871	656	498	489

2.3 Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	2022	2021
<u>Kassaldi:</u>	6	13
<u>Banksaldi:</u>		
Fortis 93.62.21.100	3	8
Fortis 93.60.10.614	23	47
BNG 28.50.38.567	25	12
BNG 28.50.99.868	2	4
BNG 28.51.59.542	2.175	1.953
ABN AMRO 89.07.30.164	0	1
BNG 28.51.49.962	2	1
BNG 28.51.73.294	18	24
BNG 28.51.78.679	154	84
	2.408	2.147

2.4 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nog te ontvangen bedragen	28.834	17.046
Vooruitbetaalde bedragen	988	151
Van derden te vorderen bekleemde gelden	217	0
Overige activa	262	737
Totaal Transitoria	<u>30.300</u>	<u>17.935</u>

Specificatie van derden te vorderen bekleemde gelden:

	Saldo	Ontvangen	Vrijval	Besteding	Saldo
	<u>31-12-2021</u>				<u>31-12-2022</u>
<i>Onderdeel transitoria Sisa</i>					
Transitoria Nat. Progr. Onderwijs NPO (Sisa)	294	704	-	1.020	-22
Transitoria gedupeerden huish. kwetsbare groep	143	-115	-	143	-115
trans.IMPULS regeling klimaatadaptie 2021-2027	-	-	-	36	-36
BZK C43 volkshuisvestingsfonds -Sisa medeoverheden	-	-	-	43	-43
Subtotaal transitoria SISA	<u>437</u>	<u>589</u>	<u>-</u>	<u>1.243</u>	<u>-217</u>
	Saldo	Besteding	Last	Ontvangen	Saldo
	<u>31-12-2021</u>				<u>31-12-2022</u>
<i>Onderdeel transitoria overig</i>					
n.v.t.					
Subtotaal transitoria overig	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal te vorderen transitoria	<u>437</u>	<u>589</u>	<u>-</u>	<u>1.243</u>	<u>-217</u>

PASSIVA

3. VASTE PASSIVA

3.1 Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Algemene reserve	30.532	19.163
Bestemmingsreserves	41.466	39.400
Gerealiseerde resultaat	21.961	13.723
	<u>93.959</u>	<u>72.286</u>

Het verloop in het verslagjaar wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2021	Afschrijvingen (dekking)	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	19.163	4.237	3.110	10.243	-	30.532
<i>Totaal algemene reserves</i>	<i>19.163</i>	<i>4.237</i>	<i>3.110</i>	<i>10.243</i>	<i>-</i>	<i>30.532</i>
Bestemmingsreserves						
Reserve dekking kapitaallasten	20.545	339	2.007		0	18.877
Reserve dekking kap lasten Europaweg	2.705	45	138		0	2.612
Reserve bovenwijkse voorzieningen	9.618	326	586		0	9.358
Reserve ICT samenwerking	681	708	17		0	1.372
Reserve crisisherstelfonds	1.803	408	1.970	370	0	611
Reserve onderwijshuisvesting	2.339	3.052	821		0	4.570
Reserve Amphion	300	0	0		0	300
Reserve speelvoorzieningen	143	2	0		0	145
Reserve vastgoedfonds	1.266	2.455	2.445		0	1.275
Reserve doorgeschoven activiteiten	0	2.336	0		0	2.336
Reserve evenementen	0	10	0		0	10
<i>Totaal Bestemmingsreserves</i>	<i>39.400</i>	<i>9.680</i>	<i>7.984</i>	<i>370</i>	<i>0</i>	<i>41.466</i>
Totaal reserves	58.563	13.917	11.094	10.613	0	71.998
<i>Gerealiseerd resultaat</i>	<i>13.723</i>					<i>21.961</i>
Totaal eigen vermogen	72.286					93.959

3.2 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het verslagjaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker)</u>	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Pensioenvoorzieningen wethouders	4.247	0	0	1.247	3.000
Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders	55	244	84	0	215
Voorziening eigen risicodragers WW	150	43	0	39	154
Voorziening juridische procedures	200	0	0	200	-
Voorziening spaarverlof personeel	0	72	0	40	32
Voorziening flo brandweer	314	0	174	0	140
<i>Subtotaal</i>	<i>4.966</i>	<i>360</i>	<i>258</i>	<i>1.526</i>	<i>3.542</i>
	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2022
<u>Voorzieningen door derden bekleemde middelen</u>					
Voorziening afvalverwerking	480	0	0	166	315
voorziening compensatie bomen-natuur	30	0	0	0	30
buur maakt natuur	73	0	0	14	59
Voorziening compensatie bomen-natuur	0	1.909	0	0	1.909
Voorziening rioolbeheer	6.824	0	0	154	6.671
<i>Subtotaal</i>	<i>7.408</i>	<i>1.909</i>	<i>0</i>	<i>333</i>	<i>8.984</i>
Totaal Voorzieningen	12.374	2.269	258	1.859	12.526

Nadere toelichting Reserves en Voorzieningen

Als onderdeel van deze balans is een overzicht opgenomen van reserves en voorzieningen. Hierin wordt het doel, de omvang, de voeding en de onttrekking per voorziening weergegeven.

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	2022	2021
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	155.429	172.391
Waarborgsommen	536	328
	155.965	172.719

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden in het verslagjaar:

	Saldo 31-12-2021	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	172.391	0	16.963	155.429
Waarborgsommen	328	209	0	536
	172.719	209	16.963	155.965

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt 2.895 (2021 – 3.414).

4. VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Schulden < 1 jaar	22.761	27.291
Overlopende passiva	35.220	24.780
	<u>57.980</u>	<u>52.071</u>

4.1 Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasgeldleningen	10.000	15.000
Banksaldi	1.878	879
Overige schulden	10.883	11.412
	<u>22.761</u>	<u>27.291</u>

Een nadere specificatie van de overige schulden is als volgt te geven:

	<u>2022</u>
Crediteuren algemeen	5.688
Crediteuren salarissen	0
Crediteuren schulddienstverlening	2.175
Crediteuren WMO	3.021
	<u>10.883</u>

4.2 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Vooruitontvangen bedragen	622	125
Nog te betalen bedragen	14.804	12.475
Diverse overige posten	0	-8
Door derden bekleemde gelden	19.794	12.189
	<u>35.220</u>	<u>24.780</u>

Specificatie door derden bekleemde gelden

Onderdeel transitoria Sisa

	Saldo 31-12-2021	Ontvangen	Vrijval	Besteding	Saldo 31-12-2022
transitoria bevolkingsdaling (sisa C79)	-	1.012	-	1.012	-
Trans. tijd onderst toezicht en handhaving A7 Sisa	1	-	-	-	1
Transitoria Corona Toegangs Bewijzen A12B (Sisa)	-	13	-	13	-
lenW E84 regeling stimulering verkeersmaatr.22-23	-	269	-	-	269
Transitoria Ventilatie Scholen (Sisa)	284	171	-	-	455
Transitoria onderwijs rmc (SISA)	19	-19	-	-	-
Transitoria onderwijs achterstand beleid	1.637	1.524	-	1.705	1.457
Transitoria onderwijs rmc voort.school (SISA D1a)	1	-	-	-	1
RMC extra middelen 2020 2021 (Sisa D11)	120	-	-	71	49
Transitoria onderw. rmc voort. schoolverlaten 2021	393	954	-	896	451
Transitoria onderw rmc voort. schoolverl.2020-2024	59	371	-	342	89
Transitoria volwassenonderwijs	13	854	-	754	113
Transitoria sportakkoord (Sisa H8)	1	57	-	58	-
Transitoria ijsbanen en zwembaden H16 (Sisa)	-	155	-	155	-
lenW E20 stimulering verkeersveiligheidsmaatregel	1.367	-	-	-	1.367
Trans. huisv grote gez vergunningh. A10 (Sisa)	29	-	-	17	11
Transitoria onderwijsroute (sisa G13)	-	50	-	-	50
Transitoria wet inburgering (sisa G10)	-	362	-	62	300
Transitoria hulp gedup toeslagenprobl B2 (Sisa)	-	19	-	9	11
transitoria Onderwijshuisvesting ontheemden (SISA)	-	90	-	17	73
Transitoria brede aanpak dak en thuisloosheid	-	1.630	-	-	1.630
trans. lokaal preventieakkoord en aanpak H12 Sisa	2	-	-	-	2
lenW E21 Reg.specifieke uitk. circul.ambachtcentra	42	-	-	42	-
lenW E19 uitvoeringspilots Ruimtelijke Adaptatie	66	-	-	-	66
E558 - PFAS verontreiniging voltastraat 86a DTC	-	2.893	-	878	2.015
trans Zoetwatervoorz Oost-Ned fase 1 (2016-2021)	95	-	-	95	-
trans RES Achterhoek provinciaal deel	64	-	-	-	64
BZK C55 aanpak energie armoede	-	1.293	-	135	1.158
trans herstruct. en vit. verouderde woongebieden	1.951	-	-	-	1.951
Subtotaal transitoria SISA	6.144	11.698	-	6.262	11.581

Onderdeel transitoria overig

	Saldo 31-12-2021	Ontvangen	Vrijval	Besteding	Saldo 31-12-2022
Digitaliseringsopgave mobiliteitsdata achterhoek	26	-	-	13	13
Transitoria (niet Sisa) stim. indoortennis jeugd	30	-	-	-	30
transitoria onderhoud monumenten 2013	72	-	-	-	72
Transitoria functiewijziging de Zumpe	30	58	-	-	88
transitoria landschap en biodiversiteit	56	28	-	-	84
transitoria sociaal domein achterhoek	-	262	-	-	262
transitoria werkgelegenheid	3.850	4.079	-	3.537	4.392
Transitoria koploperproject clientondersteuning	393	-	-	344	49
transitoria Winterfonds	-	277	-	-	277
trans. aanpak geweld in afhankelijkheidsrelaties	-	167	-	-	167
Transitoria vreemdelingen	284	65	-	29	320
transitoria transformatiefonds SD jeugd	846	-	-	611	235
bijdrage buha proj. vijfverberg	-	1.950	-	-	1.950
Transitoria Subsidiegeld geluidsanering	22	-	-	-	22
subs prv nieuwe bodemtaken 2022-008636	-	50	-	-	50
impulsregeling aanpak hittestress transitoria	-	137	-	-	137
Regiodeal Dorpshart Wehl	-	112	-	47	65
Subtotaal transitoria overige	5.608	7.186	0	4.581	8.213
Totaal Generaal Transitoria	11.752	18.885	0	10.842	19.794

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen, evenals de verstrekte garanties.

Gewaarborgde geldleningen

Ons beleid is dat de gemeente geen garantstellingen verleent, tenzij een publieke taak in het geding is. Bij garantieverzoeken verwijzen we naar de waarborgfondsen. De gemeente staat vanuit het verleden garant voor betaling van rente en aflossing van diverse geldleningen. Deze zijn onder te verdelen in leningen die geborgd zijn door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en de Nationale Hypotheek Garantie (NHG). Voor deze leningen is de gemeente Doetinchem achtervang. Voor geldleningen die geborgd zijn door de Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) staat de gemeente voor de helft van het bedrag garant. Daarnaast zijn er leningen waarvoor de gemeente Doetinchem 100% garant staat.

Omschrijving	bedragen x 1 mln					Totaal per 31-12-2022	Totaal per 31-12-2021
	Zorg	Onderwijs	Sport	Woning bouw	Overig		
Garanties gD 100%	0,0	0,6	0,0	0,0	6,6	7,2	8,3
Garanties SWS 50% gD			4,0			4,0	4,1
Subtotaal rechtstreeks	0,0	0,6	4,0	0,0	6,6	11,2	12,4
Garanties WSW 100% (achtervang gD)				224,3		224,3	214,6
Garanties NHG 100% (achtervang gD)				1,7		1,7	2,3
Subtotaal achtervang	0,0	0,0	0,0	226,0	0,0	226,0	216,9
Totaal	0,0	0,6	4,0	226,0	6,6	237,3	229,3

In 2012 hebben we onze portefeuille met garanties en verstrekte geldleningen doorgelicht. Vervolgens toetsen we jaarlijks het risicoprofiel zoals opgenomen in die doorlichting. Deze jaarlijkse actualisatie nemen we op in de Programmabegroting, voor het eerst in de programmabegroting 2014. We rapporteren daar over wijzigingen op de risicomatrix en beschrijven actuele ontwikkelingen rond de portefeuille. In deze paragraaf in de jaarstukken melden we alleen relevante wijzigingen die zich hebben voorgedaan tussen het schrijven van de begroting en het einde van het lopende jaar.

In 2022 is de totale omvang van de garantieportefeuille toegenomen met € 8,0 miljoen. Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt door een toename van € 9,7 miljoen van het saldo van de door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) geborgde leningen waar de gemeente Doetinchem achtervang voor is. Deze toename in 2022 bestaat hoofdzakelijk uit nieuwe leningen met achtervang aangetrokken door Sité Woondiensten.

Van de garantie die, samen met andere gemeenten, aan Schouwborg Amphion is verstrekt in 2015 in verband met de gevelproblematiek is in de praktijk nooit gebruik gemaakt. Dit gaat om een garantiebedrag van € 0,5 mln. Schouwborg Amphion heeft uiteindelijk geen lening aan hoeven trekken voor dit bedrag. Deze garantie was in 2022 nog van kracht. Inmiddels is de gevelproblematiek opgelost en zal hier geen gebruik meer van worden gemaakt. In overleg met alle betrokken partijen zal deze garantie in 2023 worden beëindigd.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Contracten

De meerjarige financiële inkoop verplichtingen voor de gemeente Doetinchem bedragen afgerond ca. € 101,5 miljoen. De meerjarige huur, pacht en lease verplichtingen bedragen afgerond ca. € 960 duizend.

Juridische procedures

Evenals veel andere gemeenten is de gemeente Doetinchem verwickeld in enkele juridische procedures. Op dit moment is niet in te schatten of deze procedures leiden tot mogelijke financiële consequenties.

Lopende procedures

Ontbinding koopovereenkomst

Deze kwestie betreft een rechtbankprocedure die als inzet kent de ontbinding van een koopovereenkomst waarbij een bedrag groot € 113.000 aan schade wordt gevorderd. De vordering van de gemeente Doetinchem is toegewezen voor een bedrag groot € 105.000, vermeerderd met wettelijke rente met ingang van 20 april 2010 tot de dag van volledige betaling, evenals een bedrag groot € 9.000 aan proceskosten. Het vonnis is op 3 augustus 2012 onherroepelijk geworden. Na de datum van het wijzen van het vonnis loopt een verjaringstermijn van 20 jaar waarbinnen het vonnis kan worden geëxecuteerd. Vooralsnog zal het dossier nog worden aangehouden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Wijziging wethouders

Op 2 maart 2023 heeft wethouder Hans Dales zijn functie neergelegd. Per dezelfde datum is wethouder Robbert Hummelink benoemd als wethouder van de gemeente Doetinchem. Hij heeft de portefeuille van de heer Dales overgenomen. Omdat de heer Dales in 2022 actief was als wethouder, leest u in deze jaarrekening zijn naam terug bij de verschillende portefeuilleonderdelen.

Verantwoordingsmodel WNT 2022 gemeente Doetinchem

De WNT is van toepassing op Gemeente Doetinchem. Het voor Gemeente Doetinchem toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	G.A. Karssenberg	B.P.M. Janssens
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.642,03	€ 113.098,02
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.189,80	€ 20.257,68
<i>Subtotaal</i>	€ 152.832	€ 133.356
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 152.832	€ 133.356
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	G.A. Karssenberg	B.P.M. Janssens
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.793,88	€ 107.803,08
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.556,20	€ 20.374,44
<i>Subtotaal</i>	€ 129.350	€ 128.177
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 129.350	€ 128.177
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Overzicht reserves en voorzieningen

Overzicht reserves en voorzieningen		(bedragen * € 1.000)	
nr.	omschrijving	31-12-2021	31-12-2022
nr.	omschrijving	#	Rente bijtoeslag
	Algemene reserves		
1	algemene reserve voor algemene risico's	19.163	30.532
			ja, renteomslag
		19.163	30.532
	Bestemmingsreserves		
	Reserves voor onderhoud		
2	reserve speelvoorzieningen	143	145
			ja, inflatiecorrectie
3	reserve vaaggoedfonds	1.266	1.275
			ja, jaarlijks (geïndexeerde) dotaties onderhoud per gemeentelijk gebouw, exploitatiesaldi gemeentelijke accommodaties en verkoopopbrengsten panden.
	reserves onderhoud	1.408	1.420
	Reserves voor dekking van (kapitaal)lasten		
4	reserve dekking kapitaallasten	20.545	18.877
			ja, renteomslag
5	reserve bovenwijkse voorzieningen	9.618	9.358
			ja, renteomslag
6	reserve onderwijkshuisvesting	2.339	4.570
			ja, renteomslag
7	reserve (fietsstumeel) europaaweg	2.705	2.612
			ja, renteomslag
	reserves kapitaallasten	35.207	35.416

voeding	onttrekking	benodigde omvang
Positieve saldi begroting/jaarrekening	Negatieve saldi begroting/jaarrekening en vanwege specifieke raadsbesluiten	Voor toelichting op de gewenste omvang van de algemene reserve wordt verwezen naar paragraaf 2 Risicogestuurd werken en weerstandsvermogen.
Het verschil tussen het jaarlijks beschikbare budget en de uitgaven.	Het verschil tussen het jaarlijks beschikbare budget en de uitgaven.	In overeenstemming met speelfuimteplan.
Jaarlijks (geïndexeerde) dotaties onderhoud per gemeentelijk gebouw, exploitatiesaldi gemeentelijke accommodaties en verkoopopbrengsten panden.	Werkelijke jaarlijkse onderhoudskosten aan gemeentelijke gebouwen en negatieve exploitatiesaldi van gemeentelijke accommodaties.	In overeenstemming met meerjarenplanning vastgoedfonds
ja, renteomslag	jaarlijkse investeringslasten	De reserve is bereikbaar om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.
ja, renteomslag	Conform jaarlijks vast te stellen nota voor de komende 10 jaar. Betreft investeringslasten van in nota opgenomen investeringen van in de infrastructuur.	De reserve is bereikbaar om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.
ja, renteomslag	Middels structurele vrijval van kapitaallasten huisvesting onderwijk, incidenteel met specifieke toevoegingen aan het gemeentefonds en renebijdrifning.	De reserve is bereikbaar om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.

nr.	omschrijving	doel	(bedragen * € 1.000)			voeding	onttrekking	benodigde omvang
			#	31-12-2021	31-12-2022			
8	Overige bestemmingsreserves Reserve ICT samenwerking	Hiermee kunnen schommelingen en nieuwe ontwikkelingen in de ICT-samenwerking worden verzekerd.	681	1.372	nee	Saldi ICT-samenwerking	Niet nader bepaald.	
9	Reserve erfdienstbaarheids	Samen met de steunmaatregelen van het Rijk van de provincie is de grootste nood te lenigen en te zorgen dat Doetinchem zijn aantrekkelijke leefomgeving en een sterk economisch klimaat behoudt	1.803	611	nee	Subsidie en dotaties t/m begroting / algemene middelen o.a 1 bestmon 2020 €1,5 mln.	Niet nader bepaald geldt op onzekerheden.	
10	reserve vervangingsinvesteringen Amphion	Conform besluitvorming raad van juli 2015 wordt reserve gevormd om toekomstige vervangingsinvesteringen Amphion (gedeeltelijk) te kunnen financieren.	300	300	nee	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.	Nog nader te bepalen obv meefairenprognose vervangingen.	
11	Grote evenementen	Als hoofdstad van de Achterhoek en in het kader van de groeiambitie die Doetinchem heeft is het belangrijk om periodiek een groot evenement te organiseren. Het maakt inwoners trots en het versterkt de gemeente als interessante leefomgeving. Daarmee draagt het bij aan het creëren van een stad met een aantrekkelijk vestigingsklimaat. Door onszelf als faciliterende stad te profileren zetten we Doetinchem op de kaart en creëren we met regelmaat exposure. Deze reserve heeft tot doel om periodiek een groot/nationaal evenement te kunnen organiseren. Dit amendement is na besluitvorming in de raad verwerkt in de gemeenteraad begroting 2022. De wens om de evenementsbudget eenmalig met € 300.000 te verhogen komt voort uit de wens om op korte termijn een solide basis te kunnen leggen om deze ambitie waar.	-	10	nee	Incidenteel beschikbaar gestelde middelen en vanuit overblijvende budgetten op het evenementenbudget	Onttrekking vindt plaats obv raadsbesluit bij financieringsaanvraag Amphion. Onttrekking vindt plaats middels een raadsbesluit over een periodiek groot evenement € 500.000	
12	Bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling	Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor investeringen in expliciet gemeenschappelijk gehanteerde vastgoedprojecten en of openbare ruimtelijke projecten of ten behoeve van cofinanciering bij subsidieaanvragen voor Rijks- en Provinciale subsidierelaties in de fysieke leefomgeving.	-	-	nee	Incidenteel beschikbaar gestelde middelen en toekomstige tussenjarige wijzigingen uit gemeenschappelijke grondexploitaties, mits het totale gemeenschappelijke rekeningresultaat positief is en de maximale hoogte van de bestemmingsreserve nog niet is bereikt	Onttrekking vindt plaats middels een raadsbesluit over investeringen in expliciet gemeenschappelijk gehanteerde vastgoedprojecten en of openbare ruimte bij verlieslatende projecten of ten behoeve van cofinanciering bij subsidieaanvragen voor Rijks- en Provinciale subsidierelaties in de fysieke leefomgeving	
13	Investeringsfonds Doetinchem 2036	Om te kunnen investeren voor de huidige en de toekomstige generaties inwoners van onze mooie gemeente in bijvoorbeeld de in aantrekkelijke en passende voorzieningen voor zorg en onderwijs, kunst en cultuur, evenementen en andere vormen van vrijetijdsbesteding en natuurbeleving	-	-	nee	Incidenteel beschikbaar gestelde middelen bij de begroting 2023 is voorgesteld om in 2023 € 2.000.000 2024 € 10.000.000 2025 € 10.000.000 2026 € 3.000.000 uit de algemene middelen toe te voegen.	Onttrekking vindt plaats middels een raadsbesluit over investeringen in aantrekkelijke en passende voorzieningen voor zorg en onderwijs, kunst en cultuur, evenementen en andere vormen van vrijetijdsbesteding en natuurbeleving Gelijk aan de toekomstige investeringsomvang naar verwachting €40 miljoen	
14	Spaarreserve onderwijshuisvesting	Ter dekking van toekomstige investeringslasten voortvloeiend uit het integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)	-	-	nee	meerjarige incidentele stortingen ad. 2 mln per jaar	Op het moment van investeren zal deze reserve worden omgezet naar een dekkingsreserve kapitaalreserves	
15	reserve doorgeschoven activiteiten	Budgetoverheveling naar 2023	-	2.336	nee	Budgetoverheveling naar 2023	Aanverwijnd vindt plaats indien deze past binnen het doel waarvoor het budget beschikbaar is gesteld.	
	overige bestemmingsreserves		2.785	4.629				
	Totaal bestemmingsreserves		39.400	41.466				
	TOTAAL RESERVES		58.563	71.988				

Overzicht reserves en voorzieningen

nr.	Omschrijving	doel	# 31-12-2021	31-12-2022	Rente bijschrijving	voeding	onttrekking	benodigde omvang
	Voorzieningen							
	voorzieningen door derden							
1	voorziening afvalverwerking	Het egaliseren van de uitgaven en inkomsten die in het kader van afvalinzameling en verwerking worden gemaakt met als effect dat een nagenoeg stabiel tarief aanvalstoffenheffing wordt gehanteerd.	480	315	nee	Overschotten op de jaarlijkse kosten en inkomsten op het product afval	Tekorten op de jaarlijkse kosten en inkomsten op het product afval	Afhankelijk van besluitvorming in de raad.
2	voorziening TTW (POO) bedrijventpark A18		-	1.909				
3	voorziening compensatie bomen-natuur	Het in stand houden en uitbreiden van het bomenbestand van Doetinchem	104	90	nee	vindt plaats door derden	Uitgaven ten behoeve van het in stand houden en uitbreiden van het bomenbestand van Doetinchem (compenserend groen op basis van de vastgestelde bomenverordening).	De ontvangsten bedragen voor de kosten van de kap van de boom plus een vergoeding de waarde van de gekapte boom en de gerealiseerde kosten worden in de exploitatie verwerkt. Het jaarlijks saldo wordt in deze voorziening opgenomen ter dekking van nog aan te planten compenserend groen.
4	voorziening rioolbeheer	Het egaliseren van sterk schommellende uitgaven voor onderhoud, vervanging en verbetering van het rioleringsstelsel met als effect dat een nagenoeg stabiel rioolrecht wordt gehanteerd.	6.824	6.671	nee	Overschotten op de exploitatie- en investeringskosten voor riolering.	Tekorten op de exploitatie- en investeringskosten voor riolering.	jaarlijks bij het opstellen van de programmabegroting wordt op basis van de werkelijke stand bekeken of de tarieven moeten worden bijgesteld. De stand wordt afgezet tov de prognose in het vastgestelde GRP 2016-2021
	voorzieningen door derden		7.408	8.984				
	voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's							
5	pensioenvoorziening wethouders	De voorziening wordt gevormd voor wethouderspansoemen ingaande 2011.	4.247	3.000	nee	jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperiodes, ofwel 8 jaar.	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperiodes, ofwel 8 jaar.	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
6	Wachtgeld/ouderdompensioenvoorziening bestuurders	Deze voorziening is gevormd om aan wachtgeldverplichtingen, pensioenopbouw en outplacementkosten van wachtgelders te voldoen.	55	215	nee	jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperiodes, ofwel 8 jaar.	jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
7	voorziening spaarverlof personeel	Sinds de nieuwe CAO voor 2022 is het voor personeel mogelijk om verlof te sparen.	-	32	nee	jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekening.	jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekening.	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
8	voorziening flo brandweer	Ten behoeve van FLO brandweerpersoneel	314	140	nee	Bij 2e financiële monitor 2010	Gebruik FLO	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
9	voorziening juridische procedures	De gemeente Doetinchem heeft naar haar aard en omvang te maken met diverse juridische procedures, waaruit mogelijk financiële gevolgen kunnen ontstaan per ultimo 2021. De voorziening dient ter dekking van deze financiële consequenties.	200	-	nee	In 2021 ten laste van het rekeningresultaat 2021	Ten behoeve van financiële consequenties van juridische procedures per ultimo 2021	De gemeente Doetinchem heeft naar haar aard en omvang te maken met diverse juridische procedures, waaruit mogelijk financiële gevolgen kunnen ontstaan per ultimo 2021. De omvang wordt bepaald op basis van een inschatting van financiële consequenties per ultimo 2021.
10	garantievoorziening eigen risicodragers WW	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WW).	150	154	nee	Bij vaststelling jaarrekening 2012 en 2013	jaarlijks storting/onttrekking op basis van geactualiseerde berekeningen.	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
	voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's		4.966	3.542				
	TOTAAL VOORZIENINGEN		12.374	12.526				

Verantwoording in het kader van Single information Single audit (SiSa)



Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
JenV	A10	Regeling financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	Gemeenten	Besteding aan beleidsdoelstelling (jaar T)?	Aard controle R Indicator: A10/01 € 17.419	Cumulatieve besteding aan beleidsdoelstelling (Vm jaar T)	Aard controle R Indicator: A10/02 € 21.042	Huisvesting gerealiseerd in (jaar T)? (Ja/nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: A10/03	Toelichting als bij één van de vorige indicatoren "nee" is ingevuld	Aard controle n.v.t. Indicator: A10/04	Eindverantwoording (Ja/nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: A10/05
JenV	A12B	Incidentie bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Gemeenten	Naam veiligheidsregio	Aard controle R Indicator: A12B/01 € 1.749	Besteding (jaar T)	Aard controle R Indicator: A12B/02 € 13.275	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Cumulatieve besteding (Vm jaar T)	Neen Eindverantwoording (Ja/nee)	Neen Eindverantwoording (Ja/nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05
JenV	A16	Bekostigingsgereguleering opvang onthoemden Oekraïne	Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Aard controle R Indicator: A16/01 € 2.549.600	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Aard controle R Indicator: A16/02 € 1.150.380	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecomputeerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Aard controle R Indicator: A16/03	Besteding (jaar T) lbv de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) lbv de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)	Aard controle R Indicator: A16/05
				Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Aard controle R Indicator: A16/04 € 170.310	Berekening totale besteding (jaar T)	Aard controle R Indicator: A16/09	Som indicatoren 01 t/m 08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10	Cumulatieve besteding (Vm jaar T)	Neen	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11	€ 165.510
					€ 0	€ 5.081.555	€ 5.081.555	€ 5.081.555	€ 5.081.555	€ 5.081.555	€ 5.081.555	€ 5.081.555	€ 5.081.555

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Gemeenten
		Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Aard controle R Indicator: B2/01
		Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02
		Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Aard controle B2 Indicator: B2/03
		Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04
		Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
		Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			Nee
			3
			Reeks 1
		Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09
		Keuze werkelijke kosten	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09
		€ 0,00	€ 0,00
		Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Aard controle R Indicator: B2/12
		Keuze werkelijke kosten	Aard controle R Indicator: B2/12
		€ 0,00	€ 0,00
		Reeks 1	Reeks 1
		Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Aard controle R Indicator: B2/10
		Werkelijke kosten	Aard controle R Indicator: B2/10
		€ 8.629	€ 8.629
		Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Aard controle R Indicator: B2/16
		Keuze normbedragen	Aard controle R Indicator: B2/16
		€ 8.629	€ 8.629
		Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel b x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Aard controle R Indicator: B2/18
		Keuze normbedragen	Aard controle R Indicator: B2/18
		€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Aard controle R Indicator: B2/19
		Keuze normbedragen	Aard controle R Indicator: B2/19
		€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel d x aantal naz.orgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Aard controle R Indicator: B2/20
		Keuze normbedragen	Aard controle R Indicator: B2/20
		€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel d x aantal naz.orgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Aard controle R Indicator: B2/21
		Keuze normbedragen	Aard controle R Indicator: B2/21
		€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Aard controle R Indicator: B2/24
		Keuze normbedragen	Aard controle R Indicator: B2/24
		€ 8.629	€ 8.629
		Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/25
		Keuze normbedragen	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/25
		€ 8.629	€ 8.629
		Reeks 2	Reeks 2
		Totaal	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26
		Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2-regeling	€ 8.629

BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C31/01	Cumulatieve besteding (l/m jaar) T) Aard controlen n.v.t. Indicator: C31/02	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C31/05	Eindverantwoording (Ja/Nee)
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	€ 118.894 Beschikkingnummer/naam	€ 154.700 Besteding (jaar T)	€ 0 Cumulatieve besteding (l/m jaar)	Ja Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Ja Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		1	SUVIS21-2-02958561 € 0	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Nee
		2	SUVIS21-00893678 € 0	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Nee
		3	SUVIS21-2-02713739 € 0	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Nee
		4	SUVIS21-0363297 € 0	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Nee
		5	SUVIS21-2-03063619 € 0	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Nee
		Kopie Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)		Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09				
		1	SUVIS21-2-02958561 N.v.t.	N.v.t.				
		2	SUVIS21-00893678 N.v.t.	N.v.t.				
		3	SUVIS21-2-02713739 N.v.t.	N.v.t.				
		4	SUVIS21-0363297 N.v.t.	N.v.t.				
		5	SUVIS21-2-03063619 N.v.t.	N.v.t.				
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (l/m jaar) T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle R Indicator: C43/03	Aard controle D1 Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
		REEW2020-00450570	€ 0	€ 544.700	€ 544.700	n.v.t.	Ja	
		Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?		5.447			
		Aard controle D1 Indicator: C43/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08					
		3.700	Ja					

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerde n door de toesta genaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04	€ 0
BZK	C79	Specifieke uitkering bevolkingstaling	Besteding (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: C79/02	€ 1.012.240
OCW	D8	Onderwijsachte rstandbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschouise educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteiteisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Aard controle n.v.t. Indicator: C79/03	€ 701.458
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	€ 1.006.640
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle R Indicator: D8/03	€ 7.697
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	€ 0
		1				Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering
		2				Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering
		100				Bedrag
OCW	D10	Volwassene neducatie	Verstreekte uitkering (jaar T) (inclusief eventuele prijsstijlling)	Totaal beschikbare middelen educatie (jaar T)	Besteding (jaar T) van educatie	€ 1.637.170
		Contactgemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: D10/01	Aard controle R Indicator: D10/02	Aard controle R Indicator: D10/03	€ 0
			€ 537.604	€ 20.499	€ 858.103	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte reserve om mee te nemen naar volgende verjaalgte periode
						Bedrag
						Aard controle R Indicator: D8/05
						€ 1.637.170
						Onttrekking besteding van educatie in (jaar T) van volgend kalenderjaar (jaar T+1)
						Bij hogere besteding dan beschikbare middelen
						Aard controle R Indicator: D10/06
						€ 83.758
						€ 0

OCW	D11	Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contact gemeente Aard controle R Indicator: D11/01 € 71.000	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: D11/02 € 88.632 Nee	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D11/03	
OCW	D12	Regionale meld- en coördinatiefunctie Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente Aard controle R Indicator: D12/01 € 896.486	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D12/02 € 393.089 Nee	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D12/03	
OCW	D12A	Regionaal programma voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente Aard controle R Indicator: D12A/01 € 333.520	Besteding aan contactschool (jaar T) Aard controle R Indicator: D12A/02 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D12A/04 Nee	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/05
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertraagingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01 € 1.020.303	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen Aard controle R Indicator: D14/02 € 0	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04 € 59.391	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05 € 293.503
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen er naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06 € 0	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen er naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07 € 0	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/08 € 0	
			1			
			2			
			10			

OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting op the einden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: D19/01 € 17,479	Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen (m/jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02 € 17,479 Nee	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03	
IenW	E19	Regeling specifieke uitkering uitvoeringspilots Ruimtelijke Adaptatie tweede tranche Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: E19/01	Cumulative besteding (m/jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: E19/02	Gefinanciering (jaar T) ten laste van eigen middelen Aard controle n.v.t. Indicator: E19/03	Totale cumulatieve cofinanciering (m/jaar T) ten laste van eigen middelen Aard controle n.v.t. Indicator: E19/04 Nee
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/01	Cumulative besteding (m/jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Cumulative cofinanciering (m/jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/03	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stukks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
		Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08	
		1. vrijliggend fietspad bromfietsspad	Nee	2. kilometer		
		2. kruispunt plateau etw-etw	Nee	19		
		3. korte rechtstanden verkeersdrempels	Nee	8		
		4. korte rechtstanden wegversmalling	Nee	4		
		5. korte rechtstanden assenspringsing	Nee	4		
		6. volwaardig afvaarderen GOW	Nee	4		

lenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)?
		Gemeenten en GRen	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/01	Aard controle R Indicator: E21/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/03	Aard controle P Indicator: E21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/06
			1 5000004711	€ 92.782	€ 92.782	€ 50.899	€ 50.899	Ja
			Kopie beschikkingnummer	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling wordt(en) niet voldaan? (a c/en b d/en e)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/03			
lenW	E58B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021	1 5000004711	Ja	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond (Ja/Nee)
			Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emaaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/02	Aard controle R Indicator: E58B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/05	
			1 060222 Gemeente Doetinchem	PFAS-verontreiniging Voltastraat 86a Doetinchem/47404020	€ 877.728	€ 1.451.800		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				Nee	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/06					
lenW	E58B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022	Nee	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project	Cumulatieve eigen/externe financiering (t/m jaar T) per project	Project afgerond (Ja/Nee)
			Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emaaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/02	Aard controle R Indicator: E58B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/05	
			1 060222 Gemeente Doetinchem	PFAS-verontreiniging locatie Rutgers Milieu Doetinchem/47404020	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie projectnaam / nummer	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden aan	Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/09			
			1 PFAS-verontreiniging locatie Rutgers Milieu Doetinchem/47404020	Ja				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/10					
			Nee					

SZW	GZA	<p>Go bunde de uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2021</p> <p>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. verantwoordden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)</p>	<p>Hieronder per regel één gemeente (code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p>	<p>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01</p> <p>060222 Gemeente Doetinchem</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) algemene bijstand</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)</p>	<p>Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)</p>	<p>Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p>	<p>Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) IOAW</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p>	<p>Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) IOAW</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p>	<p>Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) algemene bijstand</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Participatiewet (PW)</p>	<p>Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p>
SZW	G3	<p>Besluit bijstandverlening op grond van artikel 69 Participatiewet 2022</p> <p>Besluit bijstandverlening op grond van artikel 69 Participatiewet 2022</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen enkele of alle tak en heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>	<p>Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01</p>	<p>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07</p> <p>060222 Gemeente Doetinchem</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p>	<p>Baten (jaar T-1) algemene bijstand</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p>	<p>Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p>	<p>Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) algemene bijstand</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)</p>	<p>Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) WWIK</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)</p>	<p>Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) WWIK</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)</p>	<p>Baten (jaar T-1) algemene bijstand</p>	<p>Besteding (jaar T-1) algemene bijstand</p>	<p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)</p>	<p>Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p>	<p>Besteding (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)</p>

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeente deel 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking		Baten (jaar T) levensonderhoud		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
				Gemeente	Aard controle R Indicator: G4/02	Gemeente	Aard controle R Indicator: G4/03	Gemeente	Aard controle R Indicator: G4/04	Gemeente	Aard controle R Indicator: G4/05	Gemeente	Aard controle R Indicator: G4/06
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			1 Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			6 Totaal	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			Kopie regeling										
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			1 Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			6 Totaal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Kopie regeling										
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			1 Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			6 Totaal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Kopie regeling										
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			1 Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0
			6 Totaal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal_2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstreking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (aflossing)	
		<p>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.</p>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Aard controle R Indicator: G4A02	Aard controle R Indicator: G4A03	Aard controle R Indicator: G4A04	Aard controle R Indicator: G4A05	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 21.870	€ 17.697	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 25.849	€ 0	€ 4.588	€ 36.454	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 888.061	€ 154.913	€ 10.731	€ 3.043	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 404.476	€ 23.600	€ 0	€ 328	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 198.951	€ 20.314	€ 139	€ 0	
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T-1)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A06	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 107	0	0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0		
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	143	21			
		4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	132	3			
		5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	65	2			
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vival) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4A10	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Aard controle R Indicator: G4A11	Aard controle D2 Indicator: G4A12	Aard controle R Indicator: G4A13		
		1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeente deel 2022 Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01 € 62.186	Baten (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03 Ja	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein herse operatie kinderopvangsoeslagaffaire_ gemeente deel Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden (jaar T) Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01 € 0	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04 Nee	
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein herse operatie kinderopvangsoeslagaffaire_ totalen Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordelijk hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01 1	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G12A/02 € 0	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G12A/03 0	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verbond houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de herse operatie kinderopvangsoeslagaffaire (toeslagen) , jaar T-1. Aard controle R Indicator: G12A/04 0
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel (jaar T) ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01 € 0	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Ja

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerend sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle R Indicator: H4/01 € 257.147 Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 € 299.475	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Ontroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03 1 SPUK-Sport 2022 Doetinchem Beschikkingnummer 1042348	Aard controle R Indicator: H4/04 € 299.475 Totaal bedrag volgens beschikking	Aard controle R Indicator: H4/05 € 200.000 Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Aard controle R Indicator: H4/06 € 4.168 Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (m/jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (m/jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05 Gerealiseerd € 235.753
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoord of preventiepakketten	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07 1 1042348 Besteding (jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08 Ja € 56.574 Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle R Indicator: H8/03 Gerealiseerd	Aard controle R Indicator: H8/04 Gerealiseerd	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02 Ja
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden (ronde 3)	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01 1 € 33.670 Beschikkingnummer / kenmerk Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02 € 154.945 SPUK/JZT 1-2/193 Naam locatie	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02 € 154.945 Bereikt periode Nov + dec 2021 of Jan 2022	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03 Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05 Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06 Ja	Totale cumulatieve besteding Eindverantwoording	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/10 Cumulatieve besteding per locatie (m/jaar T)
LNV	L6	Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidie regeling sanering varkenshouderijen	Aard controle n.v.t. Indicator: L6/01 2 € 0 Besteding (jaar T-1 +T-2)	Aard controle R Indicator: L6/02 € 5.784 Nov + dec 2021 Jan-22 € 149.161 Besteding (jaar T)	Aard controle R Indicator: L6/03 € 5.784 Nov + dec 2021 Jan-22 € 149.161 Cumulatieve besteding (m/jaar T)	Aard controle R Indicator: L6/04 € 5.784 Nov + dec 2021 Jan-22 € 149.161 Eindverantwoording (Ja/Nee)	Totale definitieve exploitatiekosten per locatie Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: L6/05 Ja € 14.224

Overzicht kredieten

Projectnr	Omschrijving	Krediet	Uitgaven t/m 2022	Saldo	Toelichting
70479	vergadersysteem raads-trouwzaal	€ 206.000	€ 129.724	€ 76.276	In uitvoering
70482	vervanging pinautomaten gemeentewinkel	€ 8.000	€ 5.105	€ 2.895	gereed en goedkoper uitgevoerd dan begroot
70483	klantvolgsysteem gemeentewinkel	€ 72.000	€ 32.352	€ 39.648	gereed en goedkoper uitgevoerd dan begroot
70484	kassa gemeentewinkel	€ 40.000	€ 0	€ 40.000	door leveringsproblemen nog uit te voeren
70486	verv. keukenapparatuur stadhuis	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	in voorbereiding en / of uitvoering
70487	verv. koffiezetautomaten	€ 60.000	€ 0	€ 60.000	in voorbereiding en / of uitvoering
70488	verv. facilitair stadhuis	€ 134.000	€ 0	€ 134.000	in voorbereiding en / of uitvoering
70489	informatiesystemen 2022	€ 250.000	€ 71.705	€ 178.295	gereed
70490	verv. ict samenwerking 5 jaar 2022	€ 885.000	€ 983.692	-€ 98.692	Partners ICT-samenwerking hebben meer producten afgenomen. Daardoor overschrijding vh krediet. Dit is aan de partners medegedeeld in memo met toelichting op het jaarrekeningresultaat 2022 van de ICT-samenwerking. De ICT-samenwerking betreft een neutraal producten. Over en onderschrijdingen worden door de samenwerking opgevangen.
70491	verv. ict samenwerking 3 jaar 2022	€ 328.000	€ 682.265	-€ 354.265	Partners ICT-samenwerking hebben meer producten afgenomen. Daardoor overschrijding vh krediet. Dit is aan de partners medegedeeld in memo met toelichting op het jaarrekeningresultaat 2022 van de ICT-samenwerking. De ICT-samenwerking betreft een neutraal producten. Over en onderschrijdingen worden door de samenwerking opgevangen.
72182	lzv proof maken keppelseweg plakhorstweg	€ 200.000	€ 200.000	€ 0	gereed
72183	hoofdstraat gaanderen kn22 3b	€ 1.200.000	€ 0	€ 1.200.000	Invoorbereiding / uitvoering
72205	verv. verkeerstellers 2015 015/003	€ 20.000	€ 20.000	€ 0	gereed
72222	herinrichting wijnbergsewedoetinchemseweg	€ 2.387.031	€ 195.266	€ 2.191.765	Invoorbereiding / uitvoering 72222 in samenhang met 72322
72228	stationsomgeving gaanderen 040/2016	€ 375.000	€ 280.355	€ 94.645	gereed
72009	verv. fundering doorgaande wegen 005/2017	€ 730.000	€ 563.524	€ 166.476	Projecten 72009;72336;72391;72609 en 72247 moeten in samenhang worden gezien, over en onderschrijdingen worden gecompenseerd
72336	verv. fundering doorgaande wegen 004/2018	€ 730.000	€ 602.747	€ 127.253	
72391	verv. fundering doorgaande wegen 009/2020	€ 730.000	€ 473.479	€ 256.521	
72609	vervanging fundering doorgaande wegen 008/2019	€ 730.000	€ 730.000	€ 0	
72247	vervanging fundering doorgangswegen 2021	€ 730.000	€ 936.305	-€ 206.305	
72229	doorfietsroute wehl-doetinchem	€ 1.100.000	€ 0	€ 1.100.000	in voorbereiding en / of uitvoering
72241	civieltechnische kunstwerken (o.a. bruggen)	€ 332.000	€ 24.271	€ 307.729	in voorbereiding en / of uitvoering
72242	vervangen ov masten 2021	€ 102.750	€ 42.975	€ 59.775	in voorbereiding en / of uitvoering
72243	vervanging ov armaturen 2021	€ 186.750	€ 50.066	€ 136.684	in voorbereiding en / of uitvoering
72244	vervangen regelautomaten	€ 150.000	€ 0	€ 150.000	in voorbereiding en / of uitvoering

	vri's 2021				
72245	vervangen led verlichting vri 2021	€ 39.690	€ 0	€ 39.690	in voorbereiding en / of uitvoering
72246	vervangen detectielussen kruisingen 2021	€ 98.000	€ 33.210	€ 64.790	in voorbereiding en / of uitvoering
72250	civieltechnische kunstwerken 2022	€ 92.000	€ 1.096	€ 90.904	in voorbereiding en / of uitvoering
72251	vervanging ov masten 2022	€ 270.000	€ 0	€ 270.000	in voorbereiding en / of uitvoering
72252	vervanging ov armaturen 2022	€ 133.800	€ 0	€ 133.800	in voorbereiding en / of uitvoering
72253	vervangen regelautomaten vri's 2022	€ 300.000	€ 1.041	€ 298.959	in voorbereiding en / of uitvoering
72254	vervangen led verlichting vri 2022	€ 25.380	€ 1.215	€ 24.165	in voorbereiding en / of uitvoering
72255	vervangen detectielussen kruisingen 2022	€ 66.000	€ 0	€ 66.000	in voorbereiding en / of uitvoering
72257	vervanging fundering doorgaande wegen 2022	€ 730.000	€ 0	€ 730.000	in voorbereiding en / of uitvoering
72314	verv. verkeerstellers 003/2016	€ 20.000	€ 20.000	€ 0	gereed
72318	verv. verkeersregelinstallaties 005/2017	€ 180.000	€ 169.820	€ 10.180	gereed
72322	fietspad wijnbergen 043/2017	€ 275.000	€ 21.340	€ 253.660	Invoorbereiding / uitvoering 72222 in samenhang met 72322
72327	reconstructie duval slothouwerstraat 043/2017	€ 680.288	€ 699.561	-€ 19.273	gereed
72340	reconstructie bilderdijkstraat	€ 1.178.754	€ 9.083	€ 1.169.671	realisatie gepland voor 2025
72341 72813	recon kennedylaan en bilderdijstr	€ 497.000	€ 102.552	€ 394.448	realisatie gepland voor 2023
72346	aanpassing wassinkbrinkweg mob	€ 10.000	€ 10.000	€ 0	gereed
72348	Vijverbergroute (voorheen lijstbeslaan mob)	€ 2.400.000	€ 40.377	€ 2.359.623	Invoorbereiding / uitvoering
72349	langzaamverkeeroversteek rijksweg gaanderen	€ 50.000	€ 50.000	€ 0	gereed
72386	verv. civieltechnische kunstwerken 009/2020	€ 386.330	€ 75.510	€ 310.820	in voorbereiding en / of uitvoering
72387	verv. ov masten 009/2020	€ 150.000	€ 150.466	-€ 466	gereed
72388	verv. armaturen 009/2020	€ 170.450	€ 136.758	€ 33.692	gereed
72389	verv. led verlichting vri 009/2020	€ 14.445	€ 4.455	€ 9.990	in voorbereiding en / of uitvoering
72390	verv. detectielussen kruisingen 009/2020	€ 84.000	€ 0	€ 84.000	in voorbereiding en / of uitvoering
72605	vervangen regelautomaten vri's 2018	€ 150.000	€ 109.303	€ 40.697	in voorbereiding en / of uitvoering
72611	verv. detectielussen kruisingen 2018	€ 135.000	€ 34.354	€ 100.646	in voorbereiding en / of uitvoering
72652	dubbelspoor didam-doetinchem	€ 50.000	€ 40.369	€ 9.631	Invoorbereiding / uitvoering
72838	verdubbeling europaweg 055/2017 gebied a bcf	€ 5.218.874	€ 5.207.063	€ 11.811	Mogelijk nog kosten ivm upgrade fietstunnel
72999	vereveningskrediet mobiliteitsplan	€ 346.637	€ 17.988	€ 328.649	Doorlopende krediet waarin meevallers van mobiliteitsprojecten worden gestopt en waaruit

					eventuele tegenvallers betaald worden.
73311	rente a18 noord fase 2 en 3	€ 0	€ 557.892	-€ 557.892	rente A18 BP voor fase 2 en 3 (noord) kan toegerekend worden aan Onderzoek en Voorbereiding (IVA). Zie jaarrekening 2022 (in tabblad 3). Hiervoor is projectnummer 73311 aangemaakt.
74220	kentalis vondelstraat 220	€ 121.000	€ 2.553	€ 118.447	Project loopt
74230	kentalis raadhuisplein 1 wehl	€ 885.100	€ 54.263	€ 830.837	Project loopt
74441	huisvest. onderwijs 2019 obs hogenkamp	€ 23.470	€ 104.437	-€ 80.967	Het betreft voorbereidingskosten. Genoemd in Integraal Huisvestingsplan (IHP) onderwijshuisvesting 2018. Krediet zal worden meegenomen in het nieuwe IHP welke in najaar van 2023 gereed zal zijn (zie ook toelichting A5 Actualiseren integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijshuisvesting onder programma 2 Sterke Samenleving. Binnen de reserve onderwijshuisvesting zijn de benodigde middelen hiervoor gereserveerd. Omvang reserve per 31/12/2022 ruim € 4,9 miljoen.
74442	aankoop gebouw ruimzichtlaan	€ 6.700.000	€ 5.348.717	€ 1.351.283	Project loopt
74445	huisvesting wilhelminaschool 2020	€ 5.919.537	€ 428.368	€ 5.491.169	Project loopt
74446	huisvesting wilhelminaschool kinderopvang 2021	€ 1.010.154	€ 12.984	€ 997.170	Project loopt
74447	de pas aanpassing zusterhuis 2021	€ 100.000	€ 3.822	€ 96.178	Project loopt
74448	octa plaatsing extra unit 2021	€ 53.324	€ 0	€ 53.324	Project loopt
75195	lening saza tbv aflossing lening particulier 1	€ 59.000	€ 59.000	€ 0	Jaarlijks wordt op de lening afgelost
75196	lening saza tbv aflossing lening particulier 2	€ 249.000	€ 249.000	€ 0	Jaarlijks wordt op de lening afgelost
75211	sport acc vervangingsplan buitensport 048-2017	€ 175.000	€ 146.057	€ 28.943	Project loopt
75212	sport acc vervangingsplan buitensport 2018	€ 142.950	€ 76.386	€ 66.564	Project loopt
75215	vervangingsplan sportaccommodaties	€ 142.950	€ 125.950	€ 17.000	Project loopt
75217	kunstgrasvelden sportpark de bezelhorst 037/2019	€ 1.047.780	€ 921.393	€ 126.387	Project loopt
75221	verv. sportaccommodaties 009/2020	€ 125.950	€ 125.950	€ 0	Project afgerond
75301	binnenklimaat gruitpoort	€ 1.065.042	€ 781	€ 1.064.261	Project loopt
75309	rode beek (robuust groen) 107/2016+076-132/2017	€ 468.213	€ 431.171	€ 37.042	In uitvoering
75370	herstel gevel amphion	€ 2.300.000	€ 2.212.489	€ 87.511	Project wordt in 2023 afgewikkeld
75603	de zumpe - fase 1 062+066/2014, 075/2016+132/2017	€ 2.008.179	€ 1.908.847	€ 99.332	In uitvoering
75628	wehlse broeklanden 078/2012,017/2013,080/2014	€ 1.402.476	€ 1.411.249	-€ 8.773	In uitvoering
75670	bestemming boerderij natuurpark overstegen	€ 0	€ 8.004	-€ 8.004	In uitvoering
75713	vervangingsplan sportaccommodaties 2021	€ 125.950	€ 0	€ 125.950	Project 75713 in samenhang met 75714
75714	vervangingsplan	€ 125.950	€ 204.091	-€ 78.141	Project 75713 in samenhang met 75714

	sportaccommodaties 2022				
76102	lening kredietbank 043/2016	€ 400.000	€ 100.000	€ 300.000	Betreft lening met jaarlijkse aflossing
76711	aplicatie schulddienstverlening	€ 97.000	€ 0	€ 97.000	in voorbereiding en / of uitvoering
77025	grondaankoop verpl. slingeland ziekenhuis 032/2014	€ 4.200.000	€ 5.646.150	-€ 1.446.150	Met het ziekenhuis is een samenwerkingsovereenkomst gesloten waarbij alle door gD gemaakte kosten kunnen worden verhaald op het ziekenhuis. Bij het MPO vind jaarlijks de bijstelling van het benodigde krediet plaats
77911	verv.gemalen en randvoorzieningen 2019/2020	€ 100	-€ 116.091	€ 116.191	in voorbereiding en / of uitvoering
77913	verb. hemelwater, grondwater 2019/2020	€ 1.505.006	€ 1.505.006	€ 0	gereed
77914	vervanging iba's 2019/2020	€ 72.416	€ 58.380	€ 14.036	in voorbereiding en / of uitvoering
77915	verv.vrijvervalriolering en relinen 2019/2020	€ 1.434.523	€ 1.494.191	-€ 59.668	gereed, overschrijding komt ten laste van voorziening riool
77917	verv.mechanische riolering 2019/2020	€ 661.928	€ 594.297	€ 67.631	in voorbereiding en / of uitvoering
77921	verv. grondwatermeetnet 2022	€ 218.345	€ 0	€ 218.345	in voorbereiding en / of uitvoering
77922	verb. hemelwater, grondwater 2022	€ 1.029.589	€ 17.000	€ 1.012.589	in voorbereiding en / of uitvoering
77923	vervanging iba's 2022	€ 30.430	€ 0	€ 30.430	in voorbereiding en / of uitvoering
77924	verv. en relinen 2022	€ 998.095	€ 0	€ 998.095	in voorbereiding en / of uitvoering
77925	restant verv. gemalen en randv	€ 81.257	€ 132.566	-€ 51.309	gereed, overschrijding komt ten laste van voorziening riool
77926	restant verb. hemelwater, grondw	€ 399.304	€ 399.303	€ 1	gereed
78045	vergroenen verlevendigen 037/2018	€ 400.000	€ 377.026	€ 22.974	In uitvoering
78046	groene poorten (4stuks) 037/2018	€ 200.000	€ 207.805	-€ 7.805	In uitvoering
78047 - 78048	gebiedsontwkg oude ijssel (fase 1,2,4) en PoDD	€ 5.948.150	€ 5.180.252	€ 767.898	In uitvoering
78100	startkrediet ruimtelijke projecten	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	startkrediet ruimtelijke projecten
79083	bestuursopdracht vriezenlocatie	€ 80.000	€ 77.328	€ 2.672	startkrediet ruimtelijke projecten
79201	fac. grond. heelweg middengebied bo 2020	€ 125.000	€ 124.187	€ 813	startkrediet ruimtelijke projecten
79202	fac. grond. oude ijsseloever wijnbergseweg	€ 30.000	€ 18.637	€ 11.363	startkrediet ruimtelijke projecten
78130	verduurzamingskrediet eigen panden	€ 1.500.000	€ 0	€ 1.500.000	in voorbereiding en / of uitvoering
78200	strategisch revolverend aankoopkrediet	€ 2.000.000	€ 0	€ 2.000.000	in voorbereiding en / of uitvoering
78823	duurzaamheidsleningen svn 088/2016, 073-080-2017	€ 8.000.000	€ 3.250.000	€ 4.750.000	In uitvoering
78826	rek.courant 2503 blijversleningen via svn	€ 200.000	€ 200.000	€ 0	In uitvoering
79091	vijverlaan 6 riolering	€ 22.000	€ 28.596	-€ 6.596	gereed
79093	ventilatie binnensportaccommodaties	€ 50.000	€ 0	€ 50.000	Project loopt
79094	renovatie byvoorde	€ 70.000	€ 70.000	€ 0	gereed

79095	verv natuursteen tegels stadhuis	€ 80.000	€ 86.886	-€ 6.886	gereed
-------	-------------------------------------	----------	----------	----------	--------

Bijlage 1: Overzicht begrotingswijzigingen 2022

Op basis van het budgetrecht is het wijzigen van de begroting een taak van de gemeenteraad. In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is deze budgettoewijzende taak van de gemeenteraad vastgesteld op het niveau van de programmabegroting. Wijzigingen die van invloed zijn op het niveau van lasten, baten of mutaties reserves van een programma moeten dus altijd ter vaststelling aan de gemeenteraad worden voorgelegd. In onderstaand overzicht wordt inzichtelijk gemaakt, welke besluiten met financiële effecten, de raad gedurende 2022 heeft genomen. Het overzicht geeft de startpositie van de begroting 2022 op totaal niveau en per programma weer, welke mutaties daarop in 2022 zijn doorgevoerd en wat vervolgens de stand is van de begroting op 31-12-2022, het uitgangspunt voor het opstellen van de jaarrekening 2022.

Programma	Raads- vergad. d.d.	Nr. Begr. wijz.	2022					Saldo
			Lasten	Baten	Expl. Result.	Mutatie reserves		
						Toevoeging	Onttrekking	
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>								
Beginstand geamendeerde begroting 2022			250.627	249.380	-1.246	2.197	3.443	0
Resultaat geamendeerde begroting 2022			6.820		-6.820			
Totaal baten en lasten vóór mutaties reserves			243.807	249.380	5.574			

Doetinchem centrumstad								
Geamendeerde begroting	5-11-2021	19	31.179	16.636	-14.543	0	0	-14.543
1e Bestuurlijke monitor 2022	7-7-2022	22	-467	-1.567	-1.100	0	0	-1.100
Bestemming rekeningresultaat 2021	7-7-2022	23	913	0	-913	0	0	-913
2e Bestuurlijke monitor 2022	10-11-2022	24	-2.703	561	3.264	0	0	3.264
Eindwijziging	22-12-2022	27	2.657	-203	-2.860	0	0	-2.860
Begroting programma Doetinchem centrumstad 22-12-2022			31.579	15.427	-16.152	0	0	-16.152
Sterke samenleving								
Geamendeerde begroting	5-11-2021	19	144.851	28.072	-116.779	0	0	-116.779
Kentalis	29-3-2022	21	72	0	-72	0	0	-72
1e Bestuurlijke monitor 2022	7-7-2022	22	10.494	8.379	-2.115	0	0	-2.115
Bestemming rekeningresultaat 2021	7-7-2022	23	553	0	-553	0	0	-553
2e Bestuurlijke monitor 2022	10-11-2022	24	8.872	4.866	-4.006	0	0	-4.006
Eindwijziging	22-12-2022	27	11.101	3.141	-7.959	0	0	-7.959
Begroting programma Sterke samenleving 22-12-2022			175.942	44.458	-131.485	0	0	-131.485
Veranderende leefomgeving								
Geamendeerde begroting	5-11-2021	19	30.693	25.704	-4.989	0	0	-4.989
subsidie regio Achterhoek	24-2-2022	20	2.439	2.439	0	0	0	0
1e Bestuurlijke monitor 2022	7-7-2022	22	-2.673	-3.218	-546	0	0	-546
Bestemming rekeningresultaat 2021	7-7-2022	23	670	0	-670	0	0	-670
2e Bestuurlijke monitor 2022	10-11-2022	24	-154	1.577	1.731	0	0	1.731
grex Augustinus locatie	24-11-2022	25	400	400	0	0	0	0
grex Wehl Fokkenkamp	24-11-2022	26	828	828	0	0	0	0
Eindwijziging	22-12-2022	27	3.049	560	-2.489	0	0	-2.489
Begroting programma Veranderende leefomgeving 22-12-2022			35.253	28.290	-6.963	0	0	-6.963
Organisatie en financiën								
Geamendeerde begroting	5-11-2021	19	43.904	178.968	135.064	2.197	3.443	136.311
Kentalis	7-7-2022	21	0	0	0	0	72	72
1e Bestuurlijke monitor 2022	7-7-2022	22	-4.265	-1.036	3.229	477	1.009	3.761

Bestemming rekeningresultaat 2021	7-7-2022	23	974	0	-974	0	3.110	2.136
2e Bestuurlijke monitor 2022	10-11-2022	24	9.982	7.638	-2.344	172	1.527	-989
Eindwijziging	22-12-2022	27	-10.609	5.036	15.645	2.336	0	13.309
Begroting programma Organisatie en financiën 22-12-2022			39.986	190.607	150.620	5.182	9.161	154.599

Saldo	22-12-2022		282.761	278.782	-3.979	5.182	9.161	0
Reservemutaties			5.182	9.161	3.979			
Totaal Begroting	22-12-2022		287.942	287.942	0			

Bijlage 2: Verplichte beleidsindicatoren

De gemeente neemt deze uniforme basisset beleidsindicatoren op in de begroting en de jaarstukken. Deze set behandelt een breed spectrum van onderwerpen. Op basis van de Regeling beleidsindicatoren gemeenten is de gemeente verplicht om deze indicatoren op te nemen. Alle beschikbare gegevens zijn opgenomen in deze tabel en zijn afkomstig van 'waarstaatjegemeente.nl'. Indien de voor een beleidsindicator relevante gegevens niet door de bronhouder kunnen worden verstrekt, neemt de gemeente bij de beleidsindicatoren een '-' op. Dit betekent dat de gegevens niet beschikbaar zijn.

Nr.	Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaartal				
					2018	2019	2020	2021	2022
1	0.Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	6,5	6,7	5,0	5,0	5,3
2	0.Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	6,6	6,6	4,6	4,6	4,9
3	0.Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	620	553	562	566	452
4	0.Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	10,5	14,5	12,5	10,2	13,9
5	0.Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	7,6	7,7	8,7	8,4	6,6
6	1.Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Bureau Halt	11	7	11	8	-
7	1.Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,4	1,9	1,8	1,5	3,1
8	1.Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,8	4,3	4,5	3,9	4,4
9	1.Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,6	1,6	1,4	0,8	0,9
10	1.Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	5,8	6,8	5,9	7,4	7,7
11	3.Economie	Funcziemenging	%	LISA	56,4	56,7	56,8	57,2	-
12	3.Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	132,9	136,3	141,7	147,1	-
13	4.Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO / Ingrado	3,2	2,0	3,2	2,3	-
14	4.Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO / Ingrado	33	26	14	14	-
15	4.Onderwijs	Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO / Ingrado	2,0	2,0	1,8	1,8	-
16	5.Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	%	Gezondheids-enquête (CBS, RIVM)	-	-	47,3	-	-
17	6.Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	CBS / LISA	906,2	926,0	928,6	955,2	-
18	6.Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	CBS Jeugd	1	1	1	-	-
19	6.Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	CBS Jeugd	6	6	6	5	-
20	6.Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	68,6	69,5	68,9	70,2	72,4
21	6.Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS Jeugd	3	2	3	3	-
22	6.Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	351,6	333,9	383,8	350,8	-
23	6.Sociaal domein	Personen met lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-74 jaar	CBS	284,3	197,6	367,9	-	-
24	6.Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd	12,9	13,7	13,2	15,0	10,7

25	6.Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd	1,5	1,7	1,9	2,0	1,6
26	6.Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS Jeugd	0,6	0,5	0,3	0,4	0,4
27	6.Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	CBS – MSD Wmo	760	860	890	870	770
28	7.Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	157	148	171	159	-
29	7.Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	4,1	5,3	7,9	-	-
30	8.Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	194	209	220	235	259
31	8.Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	BAG	10,9	6,9	13,5	5,1	6,5
32	8.Vhrosv	Demografische druk	%	CBS	74,1	74,3	74,5	74,5	74,8
33	8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	653	661	695	756	841
34	8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	696	704	740	814	908

Bijlage 3: Gemeenteraad

Zetelverdeling op 31 december 2022

CDA - 6 leden, 5 zetels

- Jeroen Berends - fractievoorzitter
- Dennis van Hal
- Paul Hilferink
- Jessie Mons
- Ruud Veldkamp
- Willem te Kampe - raadsopvolger

PvdA - 5 leden, 4 zetels

- Maarten op de Weegh - fractievoorzitter
- Govert Jan Pontier
- José Teunissen
- Natasja Veldhuis
- Süleyman Dinc - raadsopvolger

VVD - 5 leden, 4 zetels

- Marius Wijers - fractievoorzitter
- Helma Winters
- Stan van Pul
- Robbert Hummelink
- Bjorn Eversen - raadsopvolger

PvLM (Partij voor Lokaal Maatwerk) - 4 leden, 3 zetels

- Ans Putman - fractievoorzitter
- Ria Evers
- Robert Ooms
- Gijs Langenkamp - raadsopvolger

GBD (GemeenteBelangen Doetinchem) - 4 leden, 3 zetels

- Rosa Giesen - fractievoorzitter
- Ernst Kasteleijn
- Marcel Zaaijer
- Marieke Menkhorst - raadsopvolger

D66 - 4 leden, 3 zetels

- Eugenie Ketting - fractievoorzitter
- Maarten Hebels
- Jordy Mullink
- Robert Hollander - raadsopvolger

SP - 4 leden, 3 zetels

- Jasper Knipping - fractievoorzitter
- Marjolein Faber
- Belinda Stinissen
- Eef Diepenbroek - raadsopvolger

GroenLinks - 3 leden, 2 zetels

- Monique Linger - fractievoorzitter
- Denny Lieberwerth
- Eddy Nonkes - raadsopvolger

Lokaal Belang Doetinchem - 3 leden, 2 zetels

- Jeroen Hendriksen - fractievoorzitter
- Kaya van den Dikkenberg
- Peter Lenters - raadsopvolger

ChristenUnie-SGP - 2 leden, 1 zetel

- Sanneke Pijning-Kurpershoek - fractievoorzitter
- Thom Ebbers - raadsopvolger

Forum voor Democratie - 2 leden, 1 zetel

- Lambert van Meijeren - fractievoorzitter
- Nikola Kostelac - raadsopvolger

Bijlage 4: College van burgemeester en wethouders

Op 31 december 2022

Burgemeester Mark Boumans

Portefeuille:

- Openbare Orde en Veiligheid
- Internationale samenwerking
- Regionale aangelegenheden
- Lobby
- Communicatie
- Kabinet en representatie
- Algemene Plaatselijke Verordening
- Integrale handhaving
- Bezwaar en beroep
- Klachten
- Personeel & Organisatie
- Bestuurlijke coördinatie

Wethouder Ingrid Lambregts (CDA) - 1e locoburgemeester

Portefeuille:

- Ruimtelijke ordening bebouwde omgeving
- Volkshuisvesting
- Omgevingswet
- Asielbeleid
- Milieu en Omgevingsdienst Achterhoek
- Bouw- & Woningtoezicht

Wethouder Hans Dales (VVD) - 2e locoburgemeester

Portefeuille:

- Economische zaken
- Binnenstad
- Dorps-, wijk- en buurtontwikkeling
- Jeugd
- Jeugdzorg
- Cultuurhistorie
- Evenementen

Wethouder Patrick Moors (GBD) - 3e locoburgemeester

Portefeuille:

- Sport
- Spelen
- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
- Maatschappelijke opvang
- Vrijwilligers en mantelzorgers
- Burgerparticipatie
- Accommodaties
- Water en riolering
- Dienstverlening en bedrijfsvoering
- Privacy en informatiebeveiliging

Wethouder Jorik Huizinga (D66) - 4e locoburgemeester

Portefeuille:

- Onderwijs
- Werk & Inkomen
- Inburgering
- Bestaanszekerheid
- Cultuur
- Diversiteit
- Volksgezondheid
- Jeugdgezondheidszorg

Wethouder Henk Bulten (ChristenUnie-SGP) - 5e locoburgemeester

Portefeuille:

- Financiën
- Grondzaken
- Vrijtijdseconomie
- Circulaire economie
- Nutsvoorzieningen
- Dierenwelzijn

Wethouder Rens Steintjes (CDA) - 6e locoburgemeester

Portefeuille:

- Mobiliteit (inclusief ZOOV)
- Ruimtelijke ordening buitengebied
- Duurzaamheid
- Beheer openbare ruimte
- Natuur en landschap
- Grondstoffen
- Klimaatadaptatie

Bijlage 5: Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
A	
AB	Algemeen Bestuur
AGEM	Achterhoekse Groene Energiemaatschappij
APPA	Algemene Pensioen- en uitkeringswet Politieke Ambtsdragers
B	
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
Bbz	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
BCF	BTW-Compensatiefonds
BCP	Bedrijfscontinuïteitsplan
Wet Bibob	Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIE	Bouwgronden in Exploitatie
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Bro	Besluit ruimtelijke ordening
BRP	Basisregistratie Personen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
Buha	Beheer, uitvoering, handhaving & accommodaties
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten vennootschap
BvFO	Bureau voor Financiële Ondersteuning
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
B&W	College van burgemeester en wethouders
C	
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond- water en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
D	
DB	Dagelijks Bestuur
DPRA	Delta Programma Ruimte Adaptatie
E	
ECAL	Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers
F	
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
G	
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GVJB	Gelderse Verbeteragenda Jeugdbescherming
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst Noord- en Oost-Gelderland
Fonds GGU	Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GI	Gecertificeerde Instellingen
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GREX	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
H	
Wet HOF	Wet houdbare overheidsfinanciën
I	

	IBA	Individuele Behandeling van Afvalwater
	ICT	Informatie- en communicatietechnologie
	IG&D	Vereniging Industrie Groothandel & Dienstverlening
	IHP	Integraal Huisvestingsplan
	IZA	Integraal Zorgakkoord
J	-	-
K		
	KVK	Kamer van Koophandel
L		
	LEADER	Liaison Entre Actions de Développement de l'Economie Rurale
M		
	MDA++	Multi Disciplinaire Aanpak huiselijk geweld en (kinder-)mishandeling
	MER	Milieueffectrapportage
	MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
	MPO	Meerjarenperspectief ontwikkellocaties
	MTB	Managementteam
	MTB	Mountainbike
	MVA	Materiële vaste activa
N		
	NEN	Nederlandse Norm
	NHG	Nationale Hypotheek Garantie
	NPO	Nationaal Programma Onderwijs
	NV	Naamloze vennootschap
O		
	ODA	Omgevingsdienst Achterhoek
	OGGz	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
	OGON	Opdrachtgever - opdrachtnemer
	OPPO	Orthopedagoog Passende Peuter Opvang
	OZB	Onroerendezaakbelasting
P		
	PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
	P&C	Planning & Control
	PO	Primair onderwijs
	POC	Percentage of completion methode
	PoDD	Park of Dutch Dreams
	POH	Praktijkondersteuner huisarts
Q		
-		
R		
	RES	Regionale Energiestrategie
	RIEC	Regionale Informatie- en Expertise Centra
	RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
	RMT	Regionaal mobiliteitsteam
	RNI	Registratie Niet-ingezetenen
S		
	SAAS	Software as a service
	SAZA	Stichting Achterhoekse Zaalaccommodatie
	SIR	Startup in Residence
	SiSa	Single information, Single audit

	SPUK	Specifieke Uitkering
	SROI	Social Return On Investment
	SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
	SWS	Stichting Waarborgfonds Sport
T		
-		
U		
	UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
V		
	VEP	Voor Elkaar Pas
	VIS	Verantwoordelijk, Initiatiefrijk, Samenwerking
	VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
	VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
	VO	Voortgezet onderwijs
	VPA	Verplichtingenadministratie
	Vpb	Vennootschapsbelasting
	VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
	VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
	VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
W		
	WACC	Weighted Average Cost of Capital
	Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
	Woo	Wet Open Overheid
	Wob	Wet openbaarheid bestuur
	WOZ	Waardering onroerende zaken
	Wpg	Wet publieke gezondheid
	Wpg	Wet politiegegevens
	WSGO	Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties
	Wsw	Wet sociale werkvoorziening
	WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
	WW	Werkloosheidsuitkering
X		
-		
Y		
-		
Z		
-		