

naam opsteller: R. Rexwinkel en M. Huinink
(coördinatie)
telefoonnummer: 377 185 en 399 640
e-mailadres: r.rexwinkel@doetinchem.nl en
m.huinink@doetinchem.nl

Te besluiten om:

1. De 1^e bestuurlijke monitor 2024 vast te stellen, met daarin voor de begroting 2024:
 - a. de in hoofdstuk twee genoemde afwijkingen met negatieve financiële consequenties ad. € 2.904.000.
 - b. een krediet beschikbaar te stellen van € 231.444 voor de nieuwbouw van sporthal De Bongerd.
 - c. een bedrag van € 807.350 te onttrekken uit de bestemmingsreserve vastgoedfonds ten behoeve van het amendement Buha 2024 (POGG).
2. Het saldo van de onder het beslispunt 1a genoemde mutaties uit de 1e bestuurlijke monitor 2024 ad. € 2.904.000 ten laste van de algemene reserve te brengen.
3. De begroting 2024 overeenkomstig bovenstaande beslispunt 1 en 2 te wijzigen en hiertoe de 4^e wijziging vast te stellen.

Inleiding

In deze 1^e bestuurlijke monitor 2024 wordt een beeld gegeven van de verwachte financiële afwijkingen over 2024 met incidentele of structurele gevolgen voor de begroting. Het betreffen:

- gevolgen van autonome ontwikkelingen;
- de ontwikkelingen in het bestaande beleid die voor het jaar 2024 worden voorzien;
- de eventuele doorwerking in 2024 van ontwikkelingen uit de jaarrekening 2023.

De geschetste ontwikkelingen voor het jaar 2024 leiden tot een wijziging van de begroting 2024. Uw raad besluit over de 1^e bestuurlijke monitor 2024 en de bijbehorende begrotingswijziging. De (structurele) gevolgen van deze ontwikkelingen voor 2025 en volgende jaren worden, zoals ook aangegeven in de Perspectiefnota 2025, afgewogen en verwerkt in de begroting 2025. Daarover besluit uw raad bij het vaststellen van de begroting 2025.

Deze 1^e bestuurlijke monitor 2024 heeft een aangepaste opzet. Bij het vaststellen van de nieuwe financiële verordening als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving (onder andere de rechtmatigheidsverklaring die door het college afgegeven moet worden over de jaarstukken) hebt u voorgesteld om niet meer op programmaniveau de begroting vast te stellen, maar op taakveldniveau. Dit heeft als gevolg, dat er een behoorlijk aantal wijzigingen zijn opgenomen, die een verschuiving behelzen tussen een taakveld, maar op programmaniveau budgettair neutraal zijn. Mede in het licht van het op 26 oktober 2023 verschenen rekenkamerrapport 'De toegankelijkheid van de P&C-cyclus in Doetinchem' zijn er nieuwe overzichten aan deze bestuurlijke monitor toegevoegd, zoals een toelichting op de investeringen, een overzicht met daarin de ontwikkeling van de reserves als gevolg van wijzigingen op de begroting in deze 1^e bestuurlijke monitor en een specificatie van alle structurele wijzigingen. Ten slotte is in hoofdstuk vijf van de 1^e bestuurlijke monitor 2024 over de voortgang op de in de begroting 2024 genomen bezuinigingsmaatregelen gerapporteerd.

Argumenten

1.1 We signaleren afwijkingen op een aantal budgetten.

In hoofdstuk 2 worden de verwachte financiële afwijkingen over 2024 ten opzichte van de begroting 2024 beschreven. Met de raadsmededelingen [2023-78](#) d.d. 24 oktober 2023 en [2024-07](#) d.d. 23 januari 2024 hebben wij uw raad geïnformeerd over de financiële consequenties van de

september- en decembercirculaire 2023 van het Rijk over het gemeentefonds. De gevolgen hiervan zijn ook verwerkt in deze 1^e bestuurlijke monitor 2024.

1.1b Het beschikbaar stellen van een krediet is een bevoegdheid van uw raad.

Volgens artikel 5.4 van de Financiële verordening van de gemeente Doetinchem stelt u, voor een investering waarvan het investeringskrediet niet met het vaststellen van de begroting is geautoriseerd, een krediet beschikbaar. In de begroting 2024 is voor de nieuwbouw van sporthal De Bongerd voor het jaar 2025 een investering opgenomen van € 1.085.000 (Meerjaren Investeringsplan, MIP). Daarvan wordt nu voorgesteld om € 231.444 naar voren te halen in 2024 en hiervoor een krediet beschikbaar te stellen. Bij de begroting 2025 zal worden voorgesteld het resterende krediet beschikbaar te stellen.

1.1c In deze bestuurlijke monitor wordt voorgesteld om € 807.350 te onttrekken uit de bestemmingsreserve vastgoedfonds ten behoeve van het amendement Buha 2024 (periodiek onderhoud gemeentelijke gebouwen(POGG)).

Eind 2023 is het amendement op de samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen Buha en de gemeente vastgesteld. De totale omvang voor 2024 bedraagt € 26.815.086. De bijstelling in deze wijziging bedraagt € 2.654.283. Van deze bijstelling is € 1.814.633 reeds gedekt in de begroting 2024 en betreft dit een budgetneutrale verwerking. Het resterende bedrag van € 839.650 wordt grotendeels gedekt uit de reserve vastgoedfonds ten behoeve van het periodiek onderhoud aan gemeentelijke gebouwen (POGG: € 807.350) en deels uit de voorziening afval (beleidsregel medisch afval € 32.300). De POGG wordt jaarlijks incidenteel opgenomen en verrekend met de reserve vastgoedfonds.

2.1 Het nadelig saldo van de 1^e bestuurlijke monitor 2024 ten opzichte van de begroting 2024 ad. € 2.904.000 ten laste van de algemene reserve te brengen.

In hoofdstuk twee worden de afwijkingen op de programma's en taakvelden toegelicht. Deze afwijkingen hebben betrekking op het lopende jaar 2024. Het gaat om afwijkingen door autonome ontwikkelingen zoals wetgeving, maatschappelijke en/of economische ontwikkelingen. In onderstaande tabel worden deze samengevat weergegeven.

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1. Doetinchem 2036	-	972	-972
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	4.092	5.875	-1.783
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	32	1.245	-1.213
Programma 4. Organisatie en financiën	-	1.808	-1.808
Algemene dekkingsmiddelen			
Lokale heffingen	-287	2	-289
Algemene uitkeringen	2.725	-	2.725
Dividend	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	1.155	1.527	-372
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Geraamd totaal van baten en lasten	7.717	11.429	-3.712
Programma 1. Mutatie reserves	939	-	939
Programma 2. Mutatie reserves	288	-	288
Programma 3. Mutatie reserves	800	-	800
Programma 4. Mutatie reserves	-1.444	-	-1.444
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	225	-	225
Mutaties reserves baten en lasten	808	-	808
Geraamde baten en lasten	8.525	11.429	-2.904

Het resultaat van de eerte bestuurlijke monitor 2024 komt ten laste van de algemene reserve.

3.1 De afwijkingen leiden tot een wijziging op de begroting 2024.

De ontwikkelingen in deze 1^e bestuurlijke monitor 2024 leiden tot wijzigingen van de budgetten in de programma's van de begroting 2024.

3.2 Op basis van het budgetrecht is uw raad hiertoe bevoegd.

Uw raad is bevoegd tot het vaststellen van de begrotingswijziging. De begrotingswijziging is in plaats van als een afzonderlijke bijlage bij de bestuurlijke monitor als bijlage 6d (overzicht taakvelden) in het boekwerk opgenomen.

Financiën

De ontwikkelingen uit de 1^e bestuurlijke monitor 2024 hebben een negatief effect op de gemeentelijke financiële positie:

Financieel meerjarenperspectief (bedragen x € 1.000)		2024
Resultaat geamendeerde begroting 2024		-395
Conceptvoorstel bestemming resultaat 2023 *		2.304
Totaal resultaat jaarstukken 2023		2.304
Septembercirculaire 2023 Gemeentefonds	314	
Decembercirculaire 2023 Gemeentefonds	-168	
Ontwikkelingen 1e bestuurlijke monitor 2024	-3.050	
Totaal resultaat 1e Bestuurlijke monitor 2024	-2.904	
Resultaat 1e Bestuurlijke monitor 2024		-2.904
Totaal resultaat ten gunste + /ten laste - van de algemene reserve		-995

Dit leidt tot het volgende saldo van de algemene reserve:

Ontwikkeling algemene reserve (bedragen x € 1.000)	2024
Algemene reserve (stand per 1-1)	41.344
Conceptvoorstel bestemming resultaat 2023 *	2.304
Resultaat geamendeerde begroting 2024	-395
Resultaat 1e bestuurlijke monitor 2024	-2.904
Stand algemene reserve per 31-12	40.349

* De toevoeging vanuit de concept jaarstukken 2023 is vooruitlopend op de definitieve vaststelling van de jaarstukken 2023.

Kanttekeningen

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

De ontwikkelingen in de 1^e bestuurlijke monitor 2024 zijn toegelicht. Wij achten de afwijkingen onontkoombaar en vragen u om de 1^e bestuurlijke monitor 2024 vast te stellen en de begroting 2024 overeenkomstig te wijzigen.

Vervolg

Het vervolgproces ziet er als volgt uit:

Wanneer?	Wat?
5 juni 2024 (woensdag)	Informatieve raad
13 juni 2024	Beeldvormende raad
27 juni 2024	Besluitvormende raad

Nadat uw raad de 1^e bestuurlijke monitor 2024 heeft vastgesteld, wordt de begroting 2024 overeenkomstig gewijzigd. Ook wordt de 1^e bestuurlijke monitor 2024 ter informatie naar de toezichthouder van de provincie Gelderland gestuurd.

Bijlage

1. 1^e bestuurlijke monitor 2024 gemeente Doetinchem

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

mr. G.A. Karszenberg

mr. M. Boumans MBA MPM