

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 2^e bestuurlijke monitor 2025 vast te stellen, waarmee ook wordt besloten om:
 - a. De baten en lasten te verhogen met € 14.026.000 respectievelijk € 11.239.000.
 - b. De onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves aan te passen met € -417.000 respectievelijk € 430.000.
 - c. Het voordelige resultaat ad. € 1.940.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
 - d. Voor de investeringen:
 - i. Een netto-kredietbedrag van € 2.000.000 voor nieuwe investeringen in 2025 beschikbaar te stellen.
 - ii. Het krediet-bedrag voor de DUMAVA-investering in 2026 met € 485.000 te verlagen.
2. Overeenkomstig bovenstaande beslispunten de 11^e begrotingswijziging 2025 vast te stellen.
3. Voor 2026 de 1^e begrotingswijziging vast te stellen en daarmee € 131.000 te onttrekken aan de algemene reserve.
4. Voor het meerjarenperspectief 2027-2030 de structurele baten en lasten te verwerken in de begroting 2027.

Inleiding

In de 2e bestuurlijke monitor wordt een beeld gegeven van de verwachte beleidsmatige en financiële afwijkingen over 2025 ten opzichte van de begroting 2025. Deze komen naar voren uit de financiële vertaling van de autonome ontwikkelingen, de ontwikkelingen in het bestaande beleid die voor het jaar 2025 worden voorzien en de doorwerking van structurele ontwikkelingen uit de jaarrekening 2024.

De in deze bestuurlijke monitor geschetste ontwikkelingen leiden tot een wijziging van de begroting 2025, die per saldo voor de bestemming van het resultaat een voordeel oplevert van € 2.787.000. De belangrijkste mutaties betreffen het voordeel op de uitvoering van de Regeling ontheemden uit de Oekraïne, het voordeel op de omgevingsvergunningen, het voordeel dat ontstaat doordat investeringen een langere doorlooptijd kennen dan financieel begroot, de aan u in de raadmededeling [2025-60](#) geschetste nadelige ontwikkeling in de meicirculaire 2025 en de ontwikkeling in het sociaal domein met nadelige financiële gevolgen. Het resultaat ná bestemming (toevoegingen – en onttrekkingen aan reserves) is € 1.940.000 voordelig.

In overeenstemming met het geldende beleid wordt het voordeel op de rente en kapitaallasten toegevoegd aan de diverse bestemmingsreserves ter dekking van de kapitaallasten. Daarnaast voegen we, zoals in de begroting 2026 is aangekondigd, € 150.000 vanuit het budget wijkgericht maatwerk toe aan de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten, om dit in 2026 en 2027 in te kunnen zetten als leefbaarheidsbudget. En we voegen € 591.000 toe aan bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling als gevolg van de verkoop van restgronden, die nodig zijn om een gebiedsontwikkeling op initiatief van derden mogelijk te maken. We onttrekken, als gevolg van het bijstellen van de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente en Buha in het kader van de meerjaren onderhoudsplanning (MJOP), € 237.000 aan het vastgoedfonds en ook € 149.000 aan dit fonds voor het groot onderhoud aan enkele binnensportaccommodaties. In totaal gaat het om een bedrag van € 386.000. Voorgesteld wordt om het voordelige resultaat van € 1.940.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Argumenten

1.1a De totale mutaties leiden tot een verhoging van de baten en lasten van de begroting 2025.
In hoofdstuk 2 van de 2^e bestuurlijke monitor worden de verwachte financiële afwijkingen over 2025 ten opzichte van de begroting 2025 beschreven. Met de raadsmededelingen 2025-60 d.d. 8-7-2025 hebben wij u geïnformeerd over de financiële consequenties van de meicirculaire 2025 van het Rijk over het gemeentefonds. De gevolgen hiervan zijn ook verwerkt in deze 2e bestuurlijke monitor 2025.

1.1b De totale mutaties in de reserve leiden tot een aanpassing in de begroting 2025.
Uw raad is bevoegd tot het vaststellen van mutaties in de reserves. Naast de in de inleiding van dit voorstel geschetste reservemutaties treft u op pagina 27 van de 2^e bestuurlijke monitor 2025 een overzicht van de reserves aan, die als gevolg van de geschetste ontwikkelingen muteren. In bijlage 6b wordt een overzicht gegeven van alle reserves en de mutaties in de verschillende reserves.

1.1c Het resterende resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.
In hoofdstuk twee van de 2^e bestuurlijke monitor worden de afwijkingen op de programma's en taakvelden toegelicht. Het gaat om afwijkingen door autonome ontwikkelingen zoals wetgeving, maatschappelijke en/of economische ontwikkelingen. In onderstaande tabel worden deze samengevat weergegeven.

Tabel 1 (bedragen x € 1.000)

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

Het resultaat van de 2^e bestuurlijke monitor 2025 komt ten gunste van algemene reserve.

1.1d Het autoriseren van een investeringskrediet is een bevoegdheid van uw raad.
Volgens artikel 5.4 van de Financiële verordening van de gemeente Doetinchem stelt uw raad, voor een investering waarvan het investeringskrediet niet met het vaststellen van de begroting is geautoriseerd, een krediet beschikbaar.

Er wordt hier gevraagd om kredieten beschikbaar te stellen voor:

- Op Microsoft Teams Rooms gebaseerde apparatuur (€ 661.000). De deelnemers in de ICT-samenwerking hebben gezamenlijk besloten om alle bestaande schermen en camera's bij alle deelnemers in 2025 te gaan vervangen voor nieuwe op Microsoft Teams Rooms gebaseerde schermen en camera's. Dit maakt het hybride vergaderen eenvoudiger, sneller en biedt nieuwe functionaliteiten die efficiënter vergaderen mogelijk maken. Deze kosten worden gedekt vanuit de ICT-samenwerking.
- Een voorbereidingskrediet (€ 210.000) voor het opstellen van een beeldkwaliteitsplan en de uitvoering van de Hamburgerstraat.
- De tegenvallende aanbesteding voor de uitvoering van de reconstructie Vijverbergrouwe (€ 500.000).
- Het naar voren halen van voorbereidingskosten (€ 485.000) voor het investeren in het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed, waarvoor een DUMAVA-subsidie is verkregen.
- Een aanvullend werk dat het herstel van- en knip in de Oude Doetinchemseweg, herinrichting van de keerlus Kapperskolkweg bij de school, aanleg van een hondenlosloopterrein en trapveld, aanleg van enkele ontbrekende stukken trottoir en aanvullende groenvoorzieningen omvat. De kosten van deze aanvullende werkzaamheden zijn geraamd op € 600.000. Voor 2025 wordt een aanvullend krediet gevraagd van € 254.000.

In hoofdstuk 3 van deze bestuurlijke monitor worden de investeringen waarvoor een krediet wordt gevraagd verder toegelicht. Tevens wordt daar toegelicht dat de naar 2025 gehaalde kredieten, ter voorbereiding op de DUMAVA-investeringen, in 2026 worden verlaagd.

2.1 De afwijkingen leiden tot een wijziging van de begroting 2025.

De ontwikkelingen in deze 2^e bestuurlijke monitor 2025 leiden tot wijzigingen van de budgetten in de programma's van de begroting 2025, 2026 en de meerjarenraming 2027-2030.

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

Uw raad is bevoegd tot het vaststellen van de begrotingswijziging. De begrotingswijziging 2025 is in plaats van een afzonderlijke bijlage bij de bestuurlijke monitor als bijlage 6e opgenomen.

3.1 en 4.1 We stellen de begrotingswijziging meerjarig vast.

De meerjarige wijziging vindt u terug in bijlage 6c. Voor 2026 vertalen we dit in de 1^e begrotingswijziging, waarmee we in 2026 € 131.000 onttrekken aan de algemene reserve. Voor het meerjarenperspectief 2027-2030 verwerken we de structurele baten en lasten in de begroting 2027.

Financiën

De ontwikkelingen uit de 2^e bestuurlijke monitor 2025 hebben een positief effect van € 1.940.000 op de gemeentelijke financiële positie. De verwachte stand van de algemene reserve per 31-12-2025 wordt na het verwerken van de 2^e bestuurlijke monitor 2025 € 52.502.000.

Tabel 3 (bedragen x € 1.000)

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

De vanaf 2026 verwachte meerjarige financiële ontwikkeling, gebaseerd op de in deze 2^e bestuurlijke monitor 2025 geschetste ontwikkelingen, bedragen structureel € 131.000. Voor 2026 vertalen we dit in de 1^e begrotingswijziging. Voor het meerjarenperspectief 2027-2030 verwerken we dit in de begroting 2027.

Kanttekeningen

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

De ontwikkelingen in de 2e bestuurlijke monitor 2025 zijn toegelicht. Wij achten de ontwikkelingen onontkoombaar en vragen u om de 2e bestuurlijke monitor 2025 vast te stellen en de begroting 2025 overeenkomstig te wijzigen.

1.2 Zijn alle ontwikkelingen voor 2025 in beeld?

De in deze 2^e bestuurlijke monitor 2025 geschetste ontwikkelingen zijn gebaseerd op de realisatie van de eerste 8 maanden. Er zullen na het opstellen van deze monitor nog ontwikkelingen voordoen die in het lopende jaar 2025 verwerkt moeten worden (eindwijziging 2025). Dit om enerzijds bij de jaarrekening 2025 uit te kunnen gaan van een zo actueel mogelijke begroting en anderzijds vanuit het oogpunt van rechtmatigheid. Eén van deze onderdelen betreft de verwerking van de septembercirculaire 2025, waar uw raad op korte termijn over wordt geïnformeerd.

Vervolg

Het vervolgproces ziet er als volgt uit:

Wanneer?	Wat?
13 november 2025	Beeldvormende raad over de 2 ^e bestuurlijke monitor 2025
27 november 2025	Besluitvormende raad over de 2 ^e bestuurlijke monitor 2025
4 december 2025	Beeldvormende raad over de eindwijziging 2025
18 december 2025	Besluitvormende raad over de eindwijziging 2025

Nadat uw raad de 2e bestuurlijke monitor 2025 heeft vastgesteld, wordt de begroting 2025 en 2026 daadwerkelijk gewijzigd. Voor het meerjarenperspectief 2027-2030 verwerken we dit in de begroting 2027.

De ontwikkelingen die zich na het opstellen van deze 2^e bestuurlijke monitor 2025 voordoen en de door omstandigheden niet volledig benutte budgetten die in 2026 moeten bijdragen aan de realisatie van de vastgestelde beleidsdoelstellingen, zullen worden verwerkt in de eindwijziging 2025.

De 2e bestuurlijke monitor 2025 wordt ter informatie naar de financiële toezichthouder van de provincie Gelderland gestuurd.

Bijlage

1. 2^e bestuurlijke monitor 2025 gemeente Doetinchem.

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

drs. L. Dennenberg mr. M. Boumans MBA MPM