

## ERRATUM BEGROTING EN BIEO 2022 – GEMEENTE DOETINCHEM

---

<b>Onderwerp:</b>	Erratum begroting en BIEO 2022
<b>Van:</b>	College van burgemeester en wethouders
<b>Aan:</b>	Gemeenteraad
<b>Datum:</b>	26 oktober 2021

---

### Inleiding

Uw raad bespreekt op 4 november 2021 de begroting 2022. Ondanks de zorgvuldigheid waarmee de begroting 2022 is opgesteld, zijn er toch enkele aanpassingen in de begroting en de begroting in één oogopslag (BIEO) nodig. Deze wijzigingen en aanvullingen staan in dit erratum. Ze zijn niet van invloed op het geschetste beeld. Wij verzoeken u dit erratum te betrekken bij de besluitvorming over de begroting 2022 in uw raad van 4 november 2021.

In veel gevallen is zowel de "oude" tekst uit de begroting en de BIEO 2022 opgenomen, alsmede de "nieuwe" tekst waarbij de verschillen **geel** gearceerd zijn. Omdat een aantal aanpassingen zijn gedaan in grote financiële overzichten is er soms voor gekozen om de mutaties duidelijk toe te lichten en de toelichting geel te arceren. Vervolgens zijn de nieuwe overzichten in dit erratum toegevoegd. Tenslotte zijn voor de paragraaf 4.6 Verbonden partijen een aantal overzichten toegevoegd die in de oorspronkelijke begroting 2022 ontbreken. Die zijn niet speciaal gemarkeerd.

### **1. BIEO: gemiddelde woningwaarde stemt niet overeen met de begroting 2022**

In de BIEO is in het kopje "Woonlasten meerpersoonshuishouden (uitgaande van de gemiddelde woningwaarde van € 227.000)" niet het juiste bedrag opgenomen. De juiste gemiddelde woningwaarde staat bij de Paragraaf 4.1 Lokale heffingen op pagina 80 van de begroting 2022 genoemd.

*In de BIEO staat:*

(uitgaande van de gemiddelde woningwaarde van € **227.000**)

*Dit moet zijn:*

(uitgaande van de gemiddelde woningwaarde van € **249.000**)

### **2. Pagina 29: Aanmelding 5 vrijetijdseconomie**

In de kop van de aanmelding staat dat het bedrag structureel is. Dit moet zijn incidenteel. In de toelichting is incidenteel opgenomen. Dat is juist.

*Op pagina 67 staat:*

5. Kansen benutten uitvoeringsagenda vrijetijdseconomie vanaf 2022 € -120.000 N **Structureel**

*Dit moet zijn:*

5. Kansen benutten uitvoeringsagenda vrijetijdseconomie vanaf 2022 € -120.000 N **Incidenteel**

### **3. Pagina 67, 136: Nominale ontwikkelingen**

In de toelichting op de aanmelding 18 Nominale ontwikkelingen op pagina 67 en bij 4. Loon- en prijsontwikkelingen op pagina 136 is abusievelijk een verkeerd percentage genoemd voor de indexering met de prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers. Genoemd is een percentage van 1,4%. Dit moet zijn 1,2%. Dit percentage wordt ook daadwerkelijk toegepast. De aanpassing van het percentage heeft dus geen gevolgen voor de budgetten.

*Op pagina 67 staat:*

Er is rekening gehouden met:

- een indexering van het Cultuurbedrijf (Schouwburg, Muziekschool, Gruitpoort); het Sportbedrijf (Rozengarde, Sportservice, Accommodatiebeheer); Buha, Buurtplein, De Pol

Gaanderen en Stichting Sport en recreatie Wehl overeenkomstig het systeem van de gemeentebegroting, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen loonsombudgetten die worden geïndexeerd met prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers van 1,4% en budgetten voor goederen en diensten geïndexeerd met het pBBP.

*Dit moet zijn:*

Er is rekening gehouden met:

- een indexering van het Cultuurbedrijf (Schouwburg, Muziekschool, Gruitpoort); het Sportbedrijf (Rozengarde, Sportservice, Accommodatiebeheer); Buha, Buurtplein, De Pol Gaanderen en Stichting Sport en recreatie Wehl overeenkomstig het systeem van de gemeentebegroting, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen loonsombudgetten die worden geïndexeerd met prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers van 1,2% en budgetten voor goederen en diensten geïndexeerd met het pBBP.

*Op pagina 136 staat:*

Daarbij wordt onderscheid gemaakt naar de verschillende soorten budgetten, zoals:

- De indexering van het Cultuurbedrijf (voorheen Schouwburg, Muziekschool, Gruitpoort); het Sportbedrijf (voorheen Rozengarde, Sportservice, Accommodatiebeheer); Buha, Buurtplein, De Pol Gaanderen en Stichting Sport en recreatie Wehl gebeurt overeenkomstig het systeem van de gemeentebegroting, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen loonsombudgetten die worden geïndexeerd met prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers van 1,4% en budgetten voor goederen en diensten geïndexeerd met het pBBP.

*Dit moet zijn:*

Daarbij wordt onderscheid gemaakt naar de verschillende soorten budgetten, zoals:

- De indexering van het Cultuurbedrijf (voorheen Schouwburg, Muziekschool, Gruitpoort); het Sportbedrijf (voorheen Rozengarde, Sportservice, Accommodatiebeheer); Buha, Buurtplein, De Pol Gaanderen en Stichting Sport en recreatie Wehl gebeurt overeenkomstig het systeem van de gemeentebegroting, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen loonsombudgetten die worden geïndexeerd met prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers van 1,2% en budgetten voor goederen en diensten geïndexeerd met het pBBP.

#### **4. Pagina 72, 79: Hondenbelasting in de Paragraaf 4.1 Lokale heffingen**

Op een vraag van fractie GBD over de tarieven hondenbelasting is geantwoord dat het uitgangspunt voor de verhoging van de (honden-) belasting is een verhoging met 1,60%. Door noodzakelijke afronding en deelbaarheid door 12 komt de stijging in de praktijk op afgerond 1,90% (is zeven eurocent meer bij één hond). Deze toelichting voegen we ook toe in de begroting 2022.

*Op pagina 72 staat:*

Hondenbelasting

De tarieven van de hondenbelasting zijn voor 2022 verhoogd met 1,6%. Net als andere jaren kennen we een oplopend 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.

De tabel op pagina 79 was:

Belastingsoort	Tarief 2021	Tarief 2022	Percentage
<i>OZB voor woningen</i>			
- <i>Tarief eigenaar per WOZ-waarde</i>	0,12%	0,11%	-6,8%*
<i>OZB voor niet-woningen</i>			
- <i>Tarief eigenaar per WOZ-waarde</i>	0,27%	0,27%	2,1%*
- <i>Tarief gebruiker per WOZ-waarde</i>	0,25%	0,25%	2,1%*
<i>Afvalstoffenheffing</i>			
- <i>Éénpersoonshuishouden</i>	€ 258,72	€ 238,80	**
- <i>Meerpersoonshuishouden</i>	€ 316,68	€ 270,36	**
- <i>Lediging per keer 240 L (laagbouw)</i>		€ 10,00	**
- <i>Lediging per keer 140 L (laagbouw)</i>		€ 5,00	**
- <i>Inwerptrommel per keer 60 L (hoogbouw)</i>		€ 2,00	**
- <i>Inwerptrommel per keer 30 L (hoogbouw)</i>		€ 1,00	**
- <i>Extra emmer groen voor gft-afval</i>	€ 64,32	€ 38,64	-/- 39,9 %
- <i>Extra emmer grijs voor restafval</i>	€ 147,96	€ 147,96	0%
- <i>Extra emmer blauw voor papier</i>	€ 38,64	€ 38,64	0%
- <i>Extra emmer oranje voor plasticafval</i>	€ 38,64	€ 38,64	0%
<i>Rioolheffing</i>			
- <i>Per object</i>	€ 220,01	€ 223,44	1,60%
<i>Hondenbelasting</i>			
- <i>1 hond</i>	€ 25,68	€ 26,16	1,80%
- <i>2 honden</i>	€ 64,20	€ 65,40	1,80%

De toelichting op pagina 72 wordt::

#### Hondenbelasting

Uitgangspunt voor de tarieven van de hondenbelasting is een verhoging met 1,60% Door noodzakelijke afronding en deelbaarheid door 12 komt de stijging in de praktijk op 1,90% (is zeven eurocent meer bij één hond).

Net als andere jaren kennen we een oplopend 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.

De tabel op pagina 79 wordt:

Zie de aanpassing van het percentage bij de hondenbelasting.

Belastingsoort	Tarief 2021	Tarief 2022	Percentage
<i>OZB voor woningen</i>			
- <i>Tarief eigenaar per WOZ-waarde</i>	0,12%	0,11%	-6,8%*
<i>OZB voor niet-woningen</i>			
- <i>Tarief eigenaar per WOZ-waarde</i>	0,27%	0,27%	2,1%*
- <i>Tarief gebruiker per WOZ-waarde</i>	0,25%	0,25%	2,1%*
<i>Afvalstoffenheffing</i>			
- <i>Éénpersoonshuishouden</i>	€ 258,72	€ 238,80	**
- <i>Meerpersoonshuishouden</i>	€ 316,68	€ 270,36	**
- <i>Lediging per keer 240 L (laagbouw)</i>		€ 10,00	**
- <i>Lediging per keer 140 L (laagbouw)</i>		€ 5,00	**
- <i>Inwerptrommel per keer 60 L (hoogbouw)</i>		€ 2,00	**
- <i>Inwerptrommel per keer 30 L (hoogbouw)</i>		€ 1,00	**
- <i>Extra emmer groen voor gft-afval</i>	€ 64,32	€ 38,64	-/- 39,9 %
- <i>Extra emmer grijs voor restafval</i>	€ 147,96	€ 147,96	0%
- <i>Extra emmer blauw voor papier</i>	€ 38,64	€ 38,64	0%
- <i>Extra emmer oranje voor plasticafval</i>	€ 38,64	€ 38,64	0%
<i>Rioolheffing</i>			
- <i>Per object</i>	€ 220,01	€ 223,44	1,60%
<i>Hondenbelasting</i>			
- <i>1 hond</i>	€ 25,68	€ 26,16	1,90%
- <i>2 honden</i>	€ 64,20	€ 65,40	1,90%

**5. Pagina 114: Overzicht verbonden partijen in Paragraaf 4.6 Verbonden partijen**

Op blz. 114 worden in het overzicht alle verbonden partijen opgesomd. Vanaf blz. 115 t/m 129 wordt verdiepende informatie per verbonden partij opgenomen. De verdiepende informatie van de gemeentelijke BV's ontbreekt. Deze overzichten worden nu alsnog aangevuld.

Het gaat om de volgende verbonden partijen uit het overzicht op pagina 114:

- 2. Buha BV
- 3. Buurtplein Doetinchem
- 5. Sportbedrijf Doetinchem
- 8. Schouwburg Amphion

<b>Buha BV</b>			
<b>Relatie met programma</b>	Doetinchem centrumstad en Veranderende leefomgeving		
<b>Vestigingsplaats</b>	Doetinchem		
<b>Rechtsvorm</b>	Besloten vennootschap (BV)		
<b>Openbaar belang</b>	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		
<b>Wettelijk taak</b>	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		
<b>Deelnemende partijen</b>	Gemeente Doetinchem		
<b>Ontwikkelingen</b>			
<b>(Markt)ontwikkelingen</b>	Verwacht wordt dat de prijzen van aannemers en inhuur hoger worden door dat er schaarste is van uitvoerend personeel op de arbeidsmarkt. Het is mogelijk dat deze kosten hoger zijn dan het standaard indexcijfer.		
<b>Risico's</b>	Buha heeft onvoldoende reserve om onverwachte tegenvallers, zoals door bijvoorbeeld natuurgeweld, op te kunnen vangen. Er wordt op basis van een risicoanalyse bepaald hoe groot het weerstandsvermogen moet zijn. Op basis hiervan gaat Buha de komende jaren het beoogde weerstandsvermogen zelf opbouwen.		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
<b>Bestuurlijk belang Doetinchem</b>	<b>Portefeuillehouder</b>	- F.H.T. (Frans) Langeveld (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering)	
		- L.T.M. (Rens) Steintjes (opdrachtgever)	
	<b>Stemverhouding</b>	100% aandeelhouder	
<b>Financieel belang</b>			
<b>Begroting</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Ontwikkeling</b>
Exploitatiebijdrage	€ 20.829.329	€ 22.370.867	
<b>Financiële positie</b>			
<b>Jaarrekening</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>Ontwikkeling</b>
Eigen vermogen	€ 131.172	€ 365.505	
Vreemd vermogen	€ 12.118.804	€ 12.014.022	
Exploitatieresultaat	€ 148.272	€ 234.332	

<b>Buurtplein Doetinchem</b>			
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). Gemeente en Buurtplein hebben deze opdracht vastgelegd in een opdrachtovereenkomst naar privaatrecht		
Wettelijk taak	Ja, Buurtplein geeft namens de gemeente Doetinchem uitvoering aan de <i>Wet maatschappelijke ondersteuning 2015</i> en aan de <i>Jeugdwet</i>		
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)		
<b>Ontwikkelingen</b>			
(Markt)ontwikkelingen	In 2022 is Buurtplein als uitvoerder verantwoordelijk om de veranderde inkoop van zorg en ondersteuning verantwoord en geleidelijk te laten landen bij inwoners die daar mee te maken krijgen. Zorg en ondersteuning wordt vanaf 2022 met meer focus op te behalen resultaten verstrekt. Buurtplein heeft daarin zowel een externe taak, zoals bijvoorbeeld inwoners actief begeleiden bij verandering van zorgaanbieder, maar ook een organisatie-interne klus te klaren: zoals het organiseren van kennis en kunde die nodig is om het resultaat van ingezette zorg nog beter te kunnen monitoren.		
	Ook zal in 2022 de nieuwe Wet Inburgering in werking treden. Hoewel Buurtplein niet de primair uitvoerder is (dat is Laborijn), heeft Buurtplein vanwege de sterke verwevenheid van integreren met maatschappelijke ondersteuning en deelname van inwoners aan de Doetinchemse samenleving, hier wel een verbondenheid mee.		
	Een laatste punt is dat we in 2022 als gemeenten verder werken aan de doorcentralisatie van de toegang tot <i>Wmo Wonen</i> (voorheen: <i>beschermd wonen</i> ). Als uitvoerder van die taak, zal Buurtplein mogelijk werkprocessen en procedures moeten gaan aanpassen, afhankelijk van de regionale beslissingen hieromtrent.		
Risico's	Voor bovengenoemde ontwikkelingen geldt, dat dit taken zijn die uitgevoerd moeten worden <i>naast</i> de normale werkzaamheden. Het is mogelijk dat hiervoor (tijdelijk) extra capaciteit nodig is.		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuillehouder	- L.T.M. (Rens) Steintjes (afgevaardigde algemene vergadering van aandeelhouders)	
		- F.H.T. (Frans) Langeveld (opdrachtgever - Wmo)	
		- H. (Hans) Dales (opdrachtgever - Jeugdwet)	
	Stemverhouding	100% aandeelhouder	
<b>Financieel belang</b>			
Begroting	2021	2022	Ontwikkeling
Impuls bijdrage	€ 200.000	€ 0	
Exploatiebijdrage	€ 8.990.090	€ 9.425.310	
<b>Financiële positie</b>			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 231.219	€ 481.709	
Vreemd vermogen	€ 3.788.536	€ 3.908.447	
Exploitatieresultaat	€ -154.545	€ 250.490	

<b>Sportbedrijf Doetinchem</b>			
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		
Wettelijk taak	Nee		
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem		
<b>Ontwikkelingen</b>			
(Markt)ontwikkelingen	Sportbedrijf Doetinchem zit nog steeds in de opbouwfase na de oprichting op 1 januari 2021.		
	Integratie van de SAZA Topsportthall binnen Sportbedrijf Doetinchem		
Risico's	Financiële gevolgen coronacrisis: omzet uit abonnementen, entreegelden, horecaopbrengsten en meedoenregeling. Corona is hierin een extra risico.		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuillehouder	- E.J. (Jorik) Huizinga (afvaardiging naar aandeelhouders-vergadering - L.T.M. (Rens) Steintjes (opdrachtgever via budgetovereenkomst)	
	Stemverhouding	100% aandeelhouder	
<b>Financieel belang</b>			
Begroting	2021	2022	Ontwikkeling
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 2.520.092	
<b>Financiële positie</b>			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkeling
Eigen vermogen	Niet van toepassing	Niet van toepassing	
Vreemd vermogen	Niet van toepassing	Niet van toepassing	
Exploitatieresultaat	Niet van toepassing	Niet van toepassing	

<b>Schouwborg Amphion (als onderdeel van Amphion Cultuurbedrijf)</b>			
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		
Wettelijk taak	Nee		
Deelnemende partijen	Gemeente Doetinchem, Oude IJsselstreek, Bronckhorst en Montferland		
<b>Ontwikkelingen</b>			
(Markt)ontwikkelingen	Amphion Cultuurbedrijf, en daarmee Schouwborg Amphion, anticipeert op de gevolgen van de pandemie door te bezuinigen op personeelskosten, huisvestingslasten en reclamekosten en maakt aanspraak op overheidsbijdragen (NOW en TVL). Echter compenseert dit op cultureel vlak niet voor de maanden waarin zij hun deuren moesten sluiten. Op dit moment zijn ze grotendeels 'op 1,5 meter' en met de overige maatregelen open. Zij volgen de richtlijnen van de overheid en anticiperen op verandering in daarin. Er is goede hoop op een betere toekomst, maar zekerheid biedt dit echter niet.		
Risico's	Corona leidt tot omzetverlies. De grootste coronaschade ontstaat aan de Hofstraat 159 waarbij het Amphion theater haar omzet flink zag dalen. Zij doen in 2021 een beroep op de gemeente voor financiële steun. Of deze steun in 2022 nog nodig is zal moeten blijken, maar als de pandemie doorzet zal financiële steun nodig blijven zodat de pijnlijke start van het nieuwe Cultuurbedrijf in deze uitzonderlijke periode geen ernstige belemmering vormt om de culturele bijdrage aan de toekomst van Doetinchem en de regio te kunnen blijven leveren.		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
Bestuurlijk belang Doetinchem	Portefeuillehouder	- H. (Hans) Dales (afvaardiging naar aandeelhouders-vergadering - H. (Hans) Dales (opdrachtgever via budgetovereenkomst)	
	Stemverhouding	89% van de aandelen	
<b>Financieel belang</b>			
Begroting	2021	2022	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal	€ 256.500	€ 256.500	
Exploitatiebijdrage	€ 822.430	834.680	
<b>Financiële positie</b>			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 262.918	€ 1.056.444	
Vreemd vermogen	€ 3.513.204	€ 3.864.213	
Exploitatieresultaat	€ -94.964	€ 793.526	

**6. Financiële overzichten op pagina 91, 147, 149 worden in overeenstemming gebracht met de informatie op blz. 69 van de begroting 2022**

<b>7. Begroting 2022</b>			
<i>Programma Organisatie en financiën</i>			
CDA	69	Kan er een onderbouwing gegeven worden van de mutaties reserves (0.10) en verhoudt zich dit tot de bijlage reserves en voorzieningen op pagina 149?	<p>De bedragen in de bijlage voor het onderdeel reserves vind je in de begroting terug onder de taakvelden 0.10 (mutatie reserves) en 0.11 (resultaat) Voor het onderdeel voorzieningen zijn deze opgenomen in de lasten en baten van diverse taakvelden conform BBV.</p> <p>M.b.t. tot de reserves is er een verschil in de bijlage en het totaal van de taakvelden 0.10 en 0.11, Dit wordt met name veroorzaakt doordat een technische wijziging m.b.t. het vastgoedfonds wel in de begroting is doorgevoerd maar niet in de bijlage.</p>

In de vraag-antwoordnotitie bij de begroting 2022 is bij de vraag over de onderbouwing van de mutaties op de reserves, toegelicht dat er verschillen zijn tussen de cijfers op blz. 69 van de begroting 2022 en het overzicht 5.8 Reserves en voorzieningen op blz. 149.

*Nadere toelichting:*

Een technische begrotingswijziging m.b.t. het vastgoedfonds is wel in de budgetten van de begroting 2022 doorgevoerd maar niet in het overzicht 5.8 Reserves en voorzieningen. In onderstaande toelichting beschrijven we de aanpassingen. Die arceren we geel. Vanwege de omvang van de overzichten voegen we alleen de nieuwe overzichten toe.

Om die reden wordt in het overzicht 5.8 Reserves en voorzieningen op blz. 149 de Reserve Vastgoedfonds per 1-1-2023 alsnog aangepast. Het saldo per 1-1-2023 was € 1.036.000; het wordt € 1.722.000. Door aanpassing van de reserve Vastgoedfonds per 1-1-2023 in het overzicht 5.8 Reserves en voorzieningen sluit dit overzicht nu aan bij de mutaties op taakveld 0.10 en taakveld 0.11 in 2022, zoals vermeld op blz. 69.

Deze aanpassing van de reserve vastgoedfonds werkt door in:

- de kengetallen de kolom per 1 januari 2023 op blz. 91:
  - o 1a netto schuldquote gecorrigeerd met alle verstrekte leningen was 79%, wordt 78%;
  - o 2 Solvabiliteitsratio was 21%, wordt 22%;
  - o 2a Solvabiliteitsratio excl. Leningen en grondvoorraden was 25%, wordt 26%).
- de meerjarenprognose van de balans: passiva zijde op blz. 147; bestemmingsreserves per 1-12023 was € 35.473.000; wordt € 36.159.000)

**Aangepast overzicht op blz. 91 Begroting 2022**

<b>Financiële kengetallen</b>	<b>1-jan-2022</b>	<b>1-jan-2023</b>	<b>1-jan-2024</b>	<b>1-jan-2025</b>
1 Netto schuldquote	86%	84%	78%	71%
1a Netto schuldquote gecorrigeerd met alle verstrekte leningen	81%	78%	72%	65%
2 Solvabiliteitsratio	20%	22%	22%	24%
2a Solvabiliteitsratio excl leningen en grondvoorraden	24%	26%	26%	27%
3 Kengetal grondexploitatie	19%	16%	13%	9%
4 Structurele exploitatieruimte	3,03%	2,39%	1,22%	0,99%
5 Belastingcapaciteit: woonlasten als % van landelijk gemiddelde	100%	100%	100%	100%

Aangepast overzicht op blz. 147 Begroting 2022

2022 t / m 2025

(bedragen \* € 1.000)

<b>PASSIVA</b>	1-jan-2022	1-jan-2023	1-jan-2024	1-jan-2025
<b>Vaste passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	<b>64.273</b>	<b>66.913</b>	<b>65.754</b>	<b>65.580</b>
- Algemene reserve (excl. resultaat)	18.933	26.555	30.753	32.661
- Rente tgv AR	312	438	507	538
- Resultaat	7.309	3.761	1.400	1.111
- Bestemmingsreserves:	37.718	36.159	33.094	31.269
<b>Voorzieningen</b>	<b>11.911</b>	<b>12.390</b>	<b>12.239</b>	<b>12.402</b>
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	5.343	5.343	5.343	5.343
- Voorzieningen door derden bekleemde middelen	6.568	7.047	6.896	7.059
<b>Vaste schulden</b>	<b>198.038</b>	<b>181.123</b>	<b>166.133</b>	<b>149.134</b>
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	198.038	181.123	166.133	149.134
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>274.221</b>	<b>260.426</b>	<b>244.126</b>	<b>227.116</b>
<b>Vlottende passiva</b>				
<b>Vlottende schulden</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
- Kasgeldleningen	17.500	17.500	17.500	17.500
- Banksaldi				
- Rekeningcourant met niet fin. instellingen				
- Overige schulden	17.500	17.500	17.500	17.500
<b>Overlopende passiva</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
- Transitoria	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>324.221</b>	<b>310.426</b>	<b>294.126</b>	<b>277.116</b>



## Aangepast overzicht Reserves en voorzieningen blz. 149 begroting 2022

n.r.	Omschrijving	doel	01-01-2022	01-01-2023	01-01-2024	01-01-2025	Rente bij schrijving	voeding	onttrekking	benodigde omvang
<b>Algemene reserves</b>										
1	Algemene reserve voor algemene risico's	Financieel weerstandvermogen (buffer) voor het opvangen van in principe onvoorziene financiële tegenvallers.	18.933	26.555	30.753	32.661	ja, rente omslag	Positieve saldi begroting/jaarrekening	Negatieve saldi begroting/jaarrekening en vanwege specifieke raadsbesluiten	Voor toelichting op de gevenste omvang van de algemene reserve wordt verwezen naar paragraaf 2 Risicogestuurd werken en weerstandsvermogen.
<b>Totaal algemene reserve</b>			<b>18.933</b>	<b>26.555</b>	<b>30.753</b>	<b>32.661</b>				
<b>Reserves voor onderhoud</b>										
2	Reserve speelvoorziening en	Opvang van schommelingen in de kosten van vervanging en renovatie van speeltoestellen.	143	123	108	83	ja, prijs	Het verschil tussen het jaarlijks ontworpen beschikbare budget en de uitgaven, bbp	Het verschil tussen het jaarlijks beschikbare budget en de uitgaven.	In overeenstemming met speelruimteplan.
3	Reserve vastgoedfond	De gemeente houdt van de gemeentelijke accommodaties, voor zover het een wettelijke taak of een gemeentelijke ambitie betreft of vanuit strategisch belang eigendom wenselijk is.	1.341	1.722	1.305	1.022	ja, prijs	Jaarlijks (geïndexeerd) dotaties ontwik 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 meerjarenp laning vastgoedfonds
<b>reserves voor onderhoud</b>			<b>1.484</b>	<b>1.845</b>	<b>1.413</b>	<b>1.105</b>				
<b>Reserves voor dekking van kapitaallasten</b>										
4	Reserve dekking Kapitaallasten	Dekking van kapitaallasten van bij de jaarrekening 2016 besloten activa	24.299	23.481	22.659	21.834	ja, rente omslag			
5	Reserve bovenwijkse voorziening en	Financiering "bovenwijkse grote infrastructuurle voorzieningen": werken met bovenwijkse functies, die functioneel dienstbaar zijn aan de wijken.	7.543	7.090	6.637	6.183	ja, rente omslag	Via afdracht per verkochte m2 grond: € 25 per m2 voor woningbouw en € 15 per m2 voor bedrijventerreinen. Bij nieuwe projecten wordt voor de benodigde bovenwijkse voorzieningen de hoogte van de afdracht op projectniveau bepaald	Conform jaarlijks vaat te stellen nota voor de komende 10 jaar. Betreft investeringslasten van in nota opgenomen investeringen vnl in de infrastructuur.	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.
6	Reserve onderwijkshuisvesting	Dekking van toekomstige investeringen onderwijkshuisvesting.	1.662	1.420	1.183	890	ja, rente omslag	Middele structurele vrijval van kapitaallasten huisvesting onderwijk, incidenteel met specifieke toevoegingen aan het gemeentefonds en rentebijdriving.	Jaarlijkse investeringslasten	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.
<b>reserves kapitaal lasten</b>			<b>33.504</b>	<b>31.991</b>	<b>30.479</b>	<b>28.907</b>				
<b>Overige bestemmingsreserves</b>										
7	Reserve maatschappelijke opvang regionaal	Middelen bestemd voor de regionale taak die de regionale taak die Doetinchem heeft i.h. k.v. maatschappelijke opvang/huiselijk geweld, OGGZ en verpleegzorg.	-	-	-	-	nee	Regionale gelden	Regionale gelden	Niet nader bepaald.
8	Reserve ICT samenwerking	Hiermee kunnen schommelingen en nieuwe ontwikkelingen in de ICT-samenwerking worden verrekend.	649	649	649	649	nee	Saldi ICT-samenwerking	Besluit ICT-samenwerking	Niet nader bepaald.
9	Reserve vervangingsinvesteringen Amphion	Conform besluitvorming raad van juli 2015 wordt reserve gevormd om toekomstige vervangingsinvesteringen Amphion (gedeeltelijk te kunnen financieren).	300	350	400	450	nee	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.	Onttrekking vindt plaats obv raadsbesluit bij financieringsaanvraag Amphion.	Nog nader te bepalen obv meerjarenp rognose vervangingen.
10	Transitiereserve voor de Doetinchemse woningvoorraad	In 2018 heeft de raad besloten de reserve Doetinchemse Herziane Woningbouw Strategie om te zetten in een transitiereserve voor de Doetinchemse woningvoorraad.	158	158	158	158	nee	Incidenteel beschikbaar gestelde middelen (€ 3 mln 2016, € 2 mln 2017, € 0,9 mln 2018 en € 2 mln 2019).	De uitwerking van de transitiereserve moet nog plaatsvinden	Afhankelijk van besluitvorming in de raad.
11	Reservering dekking risico's coronacrisis	Tbv kosten niet gedekt door Rijks of provinciale regelingen	1.623	1.166	-	-	nee		Door de grote onzekerheid zijn risico's en ook de besteding van deze reserve aan verandering onderhevig.	Afhankelijk van toekomstige ontwikkelingen
<b>overige bestemmingsreserves</b>			<b>2.790</b>	<b>2.323</b>	<b>1.207</b>	<b>1.257</b>				
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>			<b>37.718</b>	<b>36.159</b>	<b>33.094</b>	<b>31.289</b>				
<b>TOTAAL RESERVES</b>			<b>56.651</b>	<b>62.714</b>	<b>63.847</b>	<b>63.950</b>				