

Technische begrotingswijziging 2021

Te besluiten om:

1. De technische begrotingswijziging 2021 vast te stellen en hiermee de 64^{ste} wijziging van de gemeentebegroting 2021 vast te stellen.
2. Daarmee ook de volgende besluiten te nemen:
 - a. Een aankoopkrediet van € 300.000 beschikbaar te stellen voor de aankoop van een gedeelte van het perceel - kadastraal bekend: Wehl, sectie H, nr. 6777, groot 6.722 m², ten behoeve van de ontwikkeling van Heideslag fase 2 en deze te dekken uit de toekomstige kaververkopen in Heideslag fase 2.
 - b. Het vanuit de septembercirculaire 2020 toegevoegde bedrag aan de coronareserve ad € 24.000 voor coronasteun voor jeugdorganisaties ter grootte van € 18.000 toe te voegen aan het budget voor de deelnamesubsidie.
 - c. Uit te spreken dat er geen wensen en bedenkingen zijn over het verstrekken van de geldlening aan SAZA en de begroting hierop te wijzigen.
3. Kennis te nemen van de informatie over de coronaregelingen.

Inleiding

Op basis van het budgetrecht is het wijzigen van de begroting een taak van uw raad. In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt deze budgettoewijzende taak van de gemeenteraad vastgesteld op het niveau van de begroting. Wijzigingen die van invloed zijn op het niveau van lasten, baten of mutaties reserves van een programma moeten dus altijd ter vaststelling aan de raad worden voorgelegd. Waar dat speelt bij beleidsinhoudelijke zaken, gebeurt dat door middel van afzonderlijke raadsvoorstellen. Ook bij de eerste en tweede bestuurlijke monitor 2021 is aan de raad gevraagd om de begroting te wijzigen. Daar waar het feitelijk alleen om technische mutaties gaat zoals:

1. effecten van besluiten die nog niet in de begroting 2021 zijn verwerkt;
 2. actualisatie van rijksbijdragen (septembercirculaire, Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO))/ -beschikkingen, subsidies en bijdragen derden;
 3. technische aanpassingen als, bijvoorbeeld:
 - a. wijziging in ureninzet tussen producten en programma's;
 - b. overige actualisaties die niet van invloed zijn op beleidsinhoudelijke uitgangspunten;
- is het de afgelopen jaren gebruikelijk om hiervoor in de decemberraad een technische begrotingswijziging aan te bieden. Hierdoor kan bij het opstellen van de jaarrekening worden uitgegaan van een actuele begroting.

In dit voorstel is ook informatie opgenomen over de coronaregelingen ([raadsbesluit 2021-21 d.d. 25 maart 2021](#)), omdat uw raad eerder heeft aangegeven hierover in de cyclusedocumenten geïnformeerd te willen worden.

Argumenten

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

In het kader van de financiële rechtmatigheid is het nodig om de begroting van het lopende jaar op technische onderdelen te wijzigen. Als uw raad deze technische wijziging niet vaststelt, dan leiden de uitgaven tot overschrijdingen op de budgetten. Die moeten we verklaren in de jaarrekening 2021. Het gaat hier om budgettair neutrale wijzigingen die dus niet leiden tot wijziging van het begrotingssaldo.

Doetinchem, 15 december 2021

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

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

1.3 Met dit besluit wordt een actuele begroting bewerkstelligd, waarvan de mutaties formeel en rechtmatig zijn vastgesteld.

De mutaties, zoals hieronder zijn opgenomen, zijn gemeentebreed en budgettair neutraal.

Programma – Doetinchem centrumstad

Verkochte grond Fabriekstraat	2021: € 100.000 V (taakveld 0.3) 2021: € 100.000 N (taakveld 0.10, storting reserve)
<i>Programma Doetinchem centrumstad</i> <i>Portefeuillehouders: R. Steintjes</i>	Taakveld 0.3 en 0.10 0.3: Beheer overige gebouwen en gronden 0.10: Mutaties reserves
Dit jaar heeft de verkoop plaatsgevonden van de grond Fabriekstraat 49. De verkoop van deze grond maakt onderdeel uit van de te verkopen panden (keuzerichting 84). De verkoopopbrengst van de te verkopen panden (keuzerichting 84) loopt via reserve vastgoedfonds. Het totale aankoopbedrag bedraagt € 193.207,50. Er is gekozen voor een construct van huurkoop waarbij een deel van de koopsom (€ 100.000) vooraf wordt afgelost en het resterende aankoopbedrag (€ 93.207,50) in termijnen wordt voldaan. Het ontvangen deel van de koopsom ad € 100.000 wordt toegevoegd aan de reserve vastgoedfonds. Deze wijziging is per saldo budgettair neutraal.	
Afrekening Iseldoks	2021: € 21.400 V (taakveld 0.3) 2021: € 21.400 N (taakveld 0.10, storting reserve)
<i>Programma Doetinchem centrumstad</i> <i>Portefeuillehouder: I. Lambregts</i>	Taakveld 0.3 en 0.10 0.3: Beheer overige gebouwen en gronden 0.10: Mutaties reserves
Dit jaar heeft nog een afrekening Buha Iseldoks plaatsgevonden (€ 21.400). Deze opbrengst wordt verrekend met het vastgoedfonds en loopt neutraal via de reserve vastgoedfonds. Deze wijziging is per saldo budgettair neutraal.	
Correctie indexering	2021: € 9.000 N (taakveld 0.8) 2021: € 9.000 V (taakveld 0.8)
<i>Programma Doetinchem centrumstad</i> <i>Portefeuillehouder: H. Bulten</i>	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten
In de begroting 2021 is ten onrechte de taakstelling van de accommodatielijst geïndexeerd. Deze indexatie (€ 9.000) wordt gecorrigeerd naar de stelpost nominaal. Per saldo is deze wijziging neutraal.	
Transformatie vastgoed	2021: € 40.000 V (taakveld 0.8) 2021: € 40.000 N (taakveld 8.3)
<i>Programma Doetinchem centrumstad</i> <i>Portefeuillehouder: I. Lambregts</i>	Taakveld 0.8 en 8.3 0.8: Overige baten en lasten 8.3: Wonen en bouwen
In 2021 is incidenteel € 40.000 beschikbaar gesteld voor formatie capaciteit transformatie vastgoed. Door middel van een technische wijziging wordt dit gecorrigeerd van loonsom Ruimte naar budget grondzaken, als onderdeel van taakveld wonen en bouwen. Per saldo is deze wijziging neutraal.	

Doetinchem, 15 december 2021

Programma – Sterke samenleving

Toekenning bijdrage uit Centraal ziektevervangingsbudget (CZB)	2021: € 15.000 V (taakveld 4.3) 2021: € 15.000 N (taakveld 0.8)
<i>Programma Sterke samenleving</i> <i>Portefeuillehouder: H. Dales</i>	Taakveld 4.3 en 0.8 4.3: Onderwijsbeleid en leerlingzaken 0.8: Overige baten en lasten
Bij ziekte kan op basis van de interne spelregels een aanvraag worden gedaan voor een bijdrage uit het centrale ziektevervangingsbudget (CZB). Aan het team RMC-LerenWerkt, taakveld 4.3 onderwijs en leerling zaken, is voor 2021 een bijdrage toegekend van € 15.000 vanuit taakveld 0.8 overige baten en lasten, personeelsbudgetten. Alle overige mutaties in het kader van CZB hebben binnen taakveld 0.8 plaatsgevonden	

Particuliere geldleningen SAZA Topsporthal	2021: € 308.000 N (verstreckte geldleningen) 2021: € 308.000 V (geldleningen)
<i>Programma Sterke samenleving</i> <i>Portefeuillehouder: R. Steintjes</i>	Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering via balans
Met de particulieren zijn door de gemeente en het bestuur van de SAZA afspraken gemaakt dat zij - zonder aanspraak te maken op een verdere vergoeding - akkoord gaan met volledige aflossing. Het bestuur van de SAZA heeft een verzoek ingediend voor een lening door de gemeente om hieraan te kunnen voldoen. Het betreft twee leningen aan particulieren met een restant hoofdsom van circa € 59.000, respectievelijk circa € 249.000. Uw raad heeft geen wensen en bedenkingen geuit met betrekking tot de particuliere leningen ten tijde van het: <ul style="list-style-type: none"> - raadsbesluit Exploitatie SAZA-hal van 25 februari 2021 (2021-10); en - raadsbesluit Beoordeling varianten toekomst SAZA Topsporthal 15 juli 2021 (2021-67); De leningen worden door middel van een technische wijziging op de balans van onze gemeente verantwoord.	

Programma – Veranderende leefomgeving

Riolering	2021: € 418.000 V (taakveld 7.2) 2021: € 418.000 N (taakveld 7.2)
<i>Programma Veranderende leefomgeving</i> <i>Portefeuillehouder: R. Steintjes</i>	Taakveld 7.2 Riolering
In de exploitatie is een toevoeging aan de voorziening riolering begroot. Door middel van deze technische wijziging wordt dit bedrag (€ 418.000) in de voorziening gestort. Per saldo is deze wijziging neutraal.	

Correctie MPO 2021 (bijstelling mutatie t.o.v. MPO 2020)	2021: € 51.000 V (taakveld 8.2) 2021: € 51.000 N (taakveld 8.2)
<i>Programma Veranderende leefomgeving</i> <i>Portefeuillehouder: H. Bulten</i>	Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
In de Tweede bestuurlijke monitor 2021 is de bijstelling mutaties t.o.v. MPO 2020 (€ 51.000) per abuis op een verkeerde boekingscombinatie verwerkt. Door middel van een technische wijziging wordt dit gecorrigeerd. Per saldo is deze wijziging neutraal.	

Doetinchem, 15 december 2021

Programma – Organisatie en financiën

Herschikking budgetten reproductie	2021: € 65.000 V (taakveld 0.4) 2021: € 65.000 N (taakveld 0.4)
<i>Programma Organisatie en financiën</i> <i>Portefeuillehouder: J. Huizinga</i>	Taakveld 0.4 Overhead
De budgetten van reproductie zijn herschikt. Door middel van deze technische wijziging worden zowel de baten als de lasten met € 65.000 afgeraamd. Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.	
Facilitair derden	2021: € 50.000 V (taakveld 0.4) 2021: € 50.000 N (taakveld 0.4)
<i>Programma Organisatie en financiën</i> <i>Portefeuillehouder: J. Huizinga</i>	Taakveld 0.4 Overhead
Deze wijziging betreft het juist ramen van de opbrengsten en kosten van werkzaamheden voor derden door facilitair (reproductiekosten). Door middel van deze technische wijziging worden de baten en lasten (beide: € 50.000) afgeraamd. Per saldo is deze wijziging budgettair neutraal.	
Taakmutaties septembercirculaire 2021 gemeentefonds	2021: € 1.189.000 V (lasten diverse taakvelden) 2021: € 1.189.000 N (baten gemeentefonds)
<i>Programma Organisatie en financiën</i> <i>Portefeuillehouder: H. Bulten</i>	Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
In de raadsmededeling (2021-92) van 12 oktober 2021 over de septembercirculaire 2021 gemeentefonds is aangegeven dat wij de begroting bij de technische wijziging 2021 wijzigen op de algemene taakmutaties uit deze circulaire op de betreffende taakvelden. De taakmutaties als gevolg van het zesde coronapakket worden voorshands aan de reserve corona toegevoegd. Uitzondering hierop is de compensatie voor de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK), uitgevoerd door Laborijn. Deze worden toegevoegd aan het betreffende beleidsveld. Het betreft een budgettair neutrale wijziging.	
Actualisatie Loonkosten toerekening naar taakvelden begroting 2021	Budgettair neutrale wijziging over alle programma's en taakvelden
<i>Programma Organisatie en financiën</i> <i>Portefeuillehouder: M. Boumans</i>	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten
Jaarlijks wordt de op grond van de BBV (besluit, begroten en verantwoord) de toerekening van de loonkosten naar de taakvelden binnen de begroting geactualiseerd inclusief de indexatie, zo ook voor de begroting 2021. In verband met de organisatiestructuur wijziging, van afdelingen naar teams, heeft deze actualisatie pas in de tweede helft 2021 plaatsgevonden. Het betreft een budgettair neutrale wijziging.	

Doetinchem, 15 december 2021

Structurele omzetting inhuurbudget arbeidsmarktregio en doe-agenda naar loonsom- en overheadbudget	2021: € -175.412 N (taakveld 6.5) 2021: € 140.677 V (taakveld 0.8) 2021: € 34.735 V (taakveld 0.4)
<i>Programma Organisatie en financiën</i> <i>Portefeuillehouder: M. Boumans</i>	Taakveld 6.5, 0.8 en 0.4 6.5: Arbeidsparticipatie 0.8: Overige baten en lasten 0.4: Overhead
De uitvoering van onze structurele taak arbeidsmarktregio en de doe-agenda wordt omgezet van inhuur naar een arbeidsovereenkomst met de gemeente Doetinchem. De structureel beschikbare middelen voor de inhuur van personeel taakveld 6.5 worden toegevoegd aan de loonsom en overhead respectievelijk taakveld 0.8 en 0.4. Vanuit de loonsom vindt hierna de toerekening van uitvoeringskosten aan taakveld 6.5 plaats.	

2.1a Vooruitlopend op besluitvorming over het MPO 2022 vragen wij vanwege voortgang het project het aankoopkrediet beschikbaar te stellen en via een technische wijziging te verwerken in de begroting.

In februari 2020 is uw raad door middel van een raadsmededeling geïnformeerd over de ontwikkelingen van de woningbouwlocaties binnen onze gemeente, waaronder Heideslag fase 2. In het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) 2021 is voor het project Wehl Heideslag fase 2 aangegeven dat inmiddels is gestart met de voorbereidingen van (een deel van) fase 2. Bij het MPO 2022 wordt de aangepaste grondexploitatie van Heideslag ter vaststelling aan uw raad voorgelegd. Daarin is dan ook fase 2 opgenomen.

2.1b Vanuit de deelnamesubsidie zijn aan enkele vrijwilligersorganisaties voor de jeugd compensatiemiddelen corona verstrekt.

Jeugdorganisaties vallen met de coronasteunmaatregelen veelvuldig tussen wal en schip. De bekende NOW-regeling (tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid) is niet van toepassing voor deze organisaties, omdat zij niet of nauwelijks personeel in dienst hebben. Ook de Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19 (TOGS) biedt geen uitkomst, omdat de organisaties veelal niet de juiste SBI-code (Standaard Bedrijfsindeling) van de Kamer van Koophandel hebben. Hierdoor komen zij ook voor die regeling niet in aanmerking. De Rijksoverheid heeft in de septembercirculaire middelen beschikbaar gesteld om lokale vrijwilligersorganisaties voor jeugd te ondersteunen voor financiële schade door de coronacrisis. Wij hebben van het Rijk in 2020 € 24.000 coronacompensatie ontvangen voor vrijwilligersorganisatie jeugd. Dit bedrag is via de jaarrekening 2020 toegevoegd aan de reserve corona. In 2021 is door Vereniging Jop & Top Jeugdtonel, Stichting Scoga, Stichting Gekkoo, Musical Producties Gaanderen, Scouting Hamaland en Stichting Generaal Roothaan via de deelnamesubsidie aanspraak gemaakt op coronacompensatie. Het gaat om een totaalbedrag van afgerond € 18.000. Omdat het hier coronasteun betreft, stellen wij voor deze net als bij de maatwerkregeling coronacompensatie ten laste van de coronareserve te brengen.

2.1c Dit is een formele afhechting conform artikel 8 van de financiële verordening.

Uw raad is hierover al eerder geïnformeerd:

- [Raadsbesluit \(2021-10\)](#): Exploitatie SAZA-hal van 25 februari 2021;
- [Raadsbesluit \(2021-67\)](#): Beoordeling varianten toekomst SAZA Topsportal van 15 juli 2021.

Hierbij is uw raad niet expliciet om wensen en bedenkingen gevraagd. Vandaar dat wij dit nu als besispunt voorleggen.

Doetinchem, 15 december 2021

3.1 Uw raad heeft eerder aangegeven in de cyclusdocumenten geïnformeerd te willen worden over de coronaregelingen.

Na de Tweede bestuurlijke monitor 2021 zijn er geen uitgaven meer gedaan ten laste van de regeling 'eenmalige ondersteuningsbijdrage corona' en de 'maatwerk corona-ondersteuning'. De regelingen blijven vooralsnog van kracht in afwachting van de ontwikkelingen die de coronacrisis met zich meebrengt.

3.2 Mogelijk komt het Rijk nog met extra coronacompensatie.

Naar alle waarschijnlijkheid krijgen gemeenten nog € 136 miljoen extra coronacompensatie voor oktober tot en met december 2021. Daarvan komt € 47 miljoen via de algemene uitkering en € 89 miljoen via integratie- en decentralisatie-uitkeringen. Zodra hierover meer duidelijkheid is, informeren wij u hierover.

Financiën

De technische wijziging van onze begroting 2021 is budgettair neutraal. In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de onder argument 1.3 toegelichte technische wijzigingen en de onder 2.1b opgenomen wijziging.

Rijlabels	Som van lasten	Som van baten	Som van Saldo
1 Doetinchem centrumstad	155.397	121.400	-33.997
Actualisatie Loonkosten toerekening	115.397	0	-115.397
Verkocht grond Fabriekstraat	0	100.000	100.000
Afrekening iseldoks	0	21.400	21.400
Transformatie vastgoed	40.000	0	-40.000
2 Sterke samenleving	-986.941	0	986.941
Actualisatie Loonkosten toerekening	638.471	0	-638.471
Structurele omzetting inhuurbudget arbeids- marktregio en doe-agenda	-175.412	0	175.412
Toekenning bijdrage uit Centraal ziektevervangingsbudget (CZB)	15.000	0	-15.000
Taakmutaties septembercirculaire 2021 gemeentefonds	-1.483.000	0	1.483.000
Vrijwillersorganisaties jeugd (Corona)	18.000	0	-18.000
3 veranderende leefomgeving	500.057	351.000	-149.057
Actualisatie Loonkosten toerekening	144.057	0	-144.057
Krediet Heideslag fase 2	300.000	300.000	0
Taakmutaties septembercirculaire 2021 gemeentefonds	5.000	0	-5.000
Bijstelling mpo2021	51.000	51.000	0
Riolering	0	0	0
4 Organisatie en financiën	-452.879	-1.256.766	-803.887
Actualisatie Loonkosten toerekening	-859.691	38.234	897.925
Structurele omzetting inhuurbudget arbeids- marktregio en doe-agenda	175.412	0	-175.412
Toekenning bijdrage uit Centraal ziektevervangingsbudget (CZB)	-15.000	0	15.000
Taakmutaties septembercirculaire 2021 gemeentefonds	289.000	-1.189.000	-1.478.000
Verkocht grond Fabriekstraat	100.000	0	-100.000
Afrekening iseldoks	21.400	0	-21.400
Herschikking budgetten reproductie	-65.000	-65.000	0
Facilitair derden	-50.000	-50.000	0
Correctie indexering	-9.000	-9.000	0
Transformatie vastgoed	-40.000	0	40.000
Vrijwillersorganisaties jeugd (Corona)	0	18.000	18.000
Eindtotaal	-784.366	-784.366	0

Doetinchem, 15 december 2021

Kanttekeningen

1.1 Als deze begrotingswijziging niet wordt vastgesteld, kan dit leiden tot onrechtmatigheden in de jaarrekening 2021.

De voorstellen in de technische begrotingswijziging zijn allemaal per saldo budgettair neutraal. Als u de begroting niet wijzigt, leiden de uitgaven tot onrechtmatigheden in onze jaarrekening 2021. Dit kan gevolgen hebben voor de verklaring die onze accountant afgeeft bij de jaarrekening 2021.

1.2 De agendering van deze begrotingswijziging wijkt af.

Het presidium heeft 27 oktober 2021 ingestemd met het voorstel om de technische begrotingswijziging 2021 op 1 december 2021 aan te leveren bij uw raad.

Vervolg

Nadat uw raad de technische wijziging 2021 heeft vastgesteld, gaan wij over tot het daadwerkelijk wijzigen van de begroting 2021.

Bijlagen

Geen.

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

mr. G.A. Karssenbergh

mr. M. Boumans MBA MPM

De raad van de gemeente Doetinchem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders over Technische begrotingswijziging 2021;

gelet op artikel 192 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. De technische begrotingswijziging 2021 vast te stellen en hiermee de 64^{ste} wijziging van de gemeentebegroting 2021 vast te stellen.
2. Daarmee ook de volgende besluiten te nemen:
 - a. Een aankoopkrediet van € 300.000 beschikbaar te stellen voor de aankoop van een gedeelte van het perceel - kadastraal bekend: Wehl, sectie H, nr. 6777, groot 6.722 m², ten behoeve van de ontwikkeling van Heideslag fase 2 en deze te dekken uit de toekomstige kaververkopen in Heideslag fase 2.
 - b. Het vanuit de septembercirculaire 2020 toegevoegde bedrag aan de coronareserve ad € 24.000 voor coronasteun voor jeugdorganisaties ter grootte van € 18.000 toe te voegen aan het budget voor de deelnamesubsidie.
 - c. Uit te spreken dat er geen wensen en bedenkingen zijn over het verstrekken van de geldlening aan SAZA en de begroting hierop te wijzigen.
3. Kennis te nemen van de informatie over de coronaregelingen.

Aldus besloten in zijn vergadering van 23 december 2021,

, griffier

, voorzitter