

1^e bestuurlijke monitor

2024

gemeente [gD] Doetinchem

1e Bestuurlijke monitor 2024

Versie definitief

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	4
2. Afwijkingen per programma.....	7
Programma 1. Doetinchem 2036	8
Programma 2. Sociale en veerkrachtige samenleving	10
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	16
Programma 4. Organisatie en financiën	18
Algemene dekkingsmiddelen	23
Reserve mutaties	26
Overige ontwikkelingen	27
3. Investerings	28
4. Financiële positie ná 1e bestuurlijke monitor 2024.....	29
5. Voortgang taakstellingen bezuinigingen.....	31
6. Bijlagen.....	34
6a. Staat van baten en lasten (Huidige stand - wijziging 1e BM - Begroting ná wijziging)	35
6b. Overzicht van de reserves en voorzieningen	38
6c. Specificatie structurele doorwerking	39
6d. Overzicht taakvelden	42

1. Inleiding

Voor u ligt de 1e bestuurlijke monitor 2024 van de gemeente Doetinchem. In deze bestuurlijke monitor wordt een beeld gegeven van de verwachte beleidsmatige en financiële afwijkingen over 2024 ten opzichte van de begroting 2024. Deze komen naar voren uit de financiële vertaling van de autonome ontwikkelingen, de ontwikkelingen in het bestaande beleid die voor het jaar 2024 worden voorzien en de doorwerking van structurele ontwikkelingen uit de jaarrekening 2023. Het in de jaarrekening 2023 gepresenteerde positieve resultaat is te verklaren door incidentele meevallers. De in deze bestuurlijke monitor gepresenteerde afwijkingen voor 2024 die een structurele doorwerking hebben in 2025 en verder, zullen bij de begroting 2025 worden meegenomen.

Leeswijzer

Na de inleiding zijn in hoofdstuk twee per programma de afwijkingen opgenomen. Deze afwijkingen hebben betrekking op het lopende jaar 2024. Het gaat om afwijkingen door autonome ontwikkelingen zoals wetgeving, maatschappelijke en/of economische ontwikkelingen. Net als in de jaarstukken wordt specifiek stilgestaan op mutaties in de algemene dekkingsmiddelen en de reserves. Hoofdstuk drie gaat in op de mutaties in de investeringskredieten. In hoofdstuk vier wordt de ontwikkeling van de financiële positie gebaseerd op deze 1e bestuurlijke monitor 2024 beschreven. Hierbij wordt ingezoomd op de ontwikkeling van de algemene reserve. Tot slot wordt in hoofdstuk vijf ingegaan op de voortgang op de bezuinigingen, zoals deze zijn opgenomen in de begroting 2024. Deze bestuurlijke monitor wordt afgesloten met een overzicht van de ontwikkeling van de staat van baten en lasten (standenoverzicht) en een overzicht van de ontwikkelingen per taakveld.

De inhoud van deze bestuurlijke monitor is anders van opzet dan u gewend bent. De belangrijkste reden van deze wijziging is uw besluit om de budgetten per taakveld te autoriseren (artikel 5 van de financiële verordening).

Samenvatting ontwikkelingen

De gevolgen van deze ontwikkelingen voor het jaar 2024 zijn opgenomen in de voorliggende bestuurlijke monitor. Het leidt tot wijziging van de begroting 2024, die per saldo een nadeel oplevert van € 2.904.000. De raad besluit over de 1e bestuurlijke monitor 2024 en de bijbehorende begrotingswijziging. De (structurele) gevolgen van deze ontwikkelingen voor 2024 en volgende jaren worden opgenomen in de begroting 2025. Daarover besluit de raad bij het vaststellen van de begroting 2025 in het najaar.

De belangrijkste mutaties in deze bestuurlijke monitor zijn:

1. Prijsontwikkelingen brandstof/energie/contracten/bestekken (403) - € 1.530.000;
2. Autonome CAO-ontwikkelingen Buurtplein (207) - € 432.000;
3. Autonome ontwikkelingen Hbh (208) - € 426.000;
4. Diverse ontwikkelingen - € 516.000.

De posten (208, 403) zijn geschetst in de perspectiefnota. Over het punt 207 bent u geïnformeerd via raadsmededeling 2024-25 d.d. 4 maart 2024.

Op de volgende pagina treft u de totale samenvatting aan van de ontwikkelingen, die in hoofdstuk 2 per programma worden toegelicht.

Programmanaam	Baten	Lasten	Saldo
(bedragen x € 1.000)			
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

In de tabel op de volgende pagina geven wij u inzicht in de incidentele en structurele gevolgen van deze 1e bestuurlijke monitor 2024 per programma.

Programmanaam (bedragen x € 1.000)	Structurele baten	Incidentele baten	Structurele lasten	Incidentele lasten
Programma 1. Doetinchem 2036	-	-	695	277
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	-	4.091	1.059	4.814
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	32	-	1.127	118
Programma 4. Organisatie en financiën	-	-	229	1.579
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	-	-287	2	-
Algemene uitkeringen	2.893	-168	-	-
Dividend	-	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	-	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-
Overhead	1.273	-118	1.306	221
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Geraamd totaal van baten en lasten	4.198	3.518	4.418	7.009
Programma 1. Mutatie reserves	-	939	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	-	288	-	-
Programma 3. Mutatie reserves	-	799	-	-
Programma 4. Mutatie reserves	-	-1.444	-	-
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	225	-	-
Mutaties reserves baten en lasten	-	807	-	-
Geraamde baten en lasten	4.198	4.325	4.418	7.009
Incidentele baten en lasten		4.325		7.009
Resultaat incidentele baten en lasten (- = nadeel)				-2.684
Structurele baten en lasten	4.198		4.418	
Resultaat structurele baten en lasten (- = nadeel)			-220	
Resultaat incidenteel + structureel				-2.904

2. Afwijkingen per programma

Programma 1. Doetinchem 2036

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van programma 1. Doetinchem 2036. De verschillende nummers worden onder tabel 1 toegelicht.

(bedragen x € 1.000) Tabel 1 Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
	101 Amendement Buha 2024	J	J	-	663
	101 Amendement Buha 2024	J	N	-	277
	102 Verdeling extra indexatie maatschappelijke organisaties	J	J	-	30
	103 Indexatie GIBIT	N	J	-	2
Totaal				-	972

Toelichting op de verschillende afwijkingen

Nummer	101. Amendement Buha 2024				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
1.2 Openbare orde en veiligheid	M. Boumans	J	J	-	24
2.1 Verkeer en vervoer	R. Steintjes	J	J	-	376
2.1 Verkeer en vervoer	R. Steintjes	J	N	-	21
2.2 Parkeren	R. Steintjes	J	N	-	-
2.2 Parkeren	R. Steintjes	J	J	-	145
2.3 Recreatieve havens	R. Steintjes	J	J	-	1
3.1 Economische ontwikkeling	R. Hummelink	J	J	-	-7
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	H. Bulten	J	J	-	-11
3.4 Economische promotie	H. Bulten	J	J	-	46
5.5 Cultureel erfgoed	R. Hummelink	J	J	-	16
5.5 Cultureel erfgoed	R. Hummelink	J	N	-	71
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	J	J	-	73
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	J	N	-	177
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	J	N	-	8
Totaal				-	940

Nummer 101 "amendement Buha 2024" wordt toegelicht onder programma 4. Organisatie en financiën (zie nummer 402). Het amendement raakt op onderdelen eveneens andere programma's.

Nummer	102. Verdeling extra indexatie maatschappelijke organisaties				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
5.5 Cultureel erfgoed	R. Hummelink	J	J	-	30
Totaal				-	30

De verdeling extra indexatie maatschappelijke organisaties wordt toegelicht onder programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving (zie nummer 205). De verdeling raakt op onderdelen eveneens andere programma's.

Nummer	103. Indexatie GIBIT				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
1.2 Openbare orde en veiligheid	M. Boumans	N	J	-	-
2.1 Verkeer en vervoer	R. Steintjes	N	J	-	-
2.2 Parkeren	R. Steintjes	N	J	-	1
8.3 Wonen en bouwen	I. Lambregts	N	J	-	1
Totaal				-	2

De indexatie GIBIT wordt toegelicht onder de Algemene dekkingsmiddelen (zie nummer 508).

Programma 2. Sociale en veerkrachtige samenleving

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving. De verschillende nummers worden onder tabel 2 toegelicht.

(bedragen x € 1.000) Tabel 2 Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
	201 IZA middelen 2024 tm 2026	J	N	2.600	2.600
	202 Budget Opijver 2	J	N	1.491	1.491
	203 Overheveling middelen WEB (algemene uitkering)	J	N	-	-
	204 Investering Sporthal De Bongerd	N	N	-	5
	205 Verdeling extra indexatie maatschappelijke organisaties	J	J	-	-30
	206 Aanpassing indexatie reparatie Zorgboerderij Slangenburg	J	J	-	5
	207 Autonome CAO-ontwikkelingen Buurtplein	N	N	-	432
	208 Autonome ontwikkelingen Hbh	N	J	-	426
	209 Saza	J	J	-	6
	210 Amendement Buha 2024	J	J	-	-
	210 Amendement Buha 2024	J	N	-	288
	211 Septembercirculaire 2023 gemeentefonds	N	J	-	613
	212 Buurtplein (OGON) - mantelzorgcentrale	J	J	-	-
	213 Indexatie GIBIT	N	J	-	1
	214 Buurtplein (OGON) - formatie lokaal zorg netwerk	J	J	-	38
Totaal				4.091	5.875

Toelichting op de verschillende afwijkingen

Nummer	201. IZA middelen 2024 tm 2026				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
7.1 Volksgezondheid	J. Huizinga	J	N	2.600	2.600
Totaal				2.600	2.600

De gemeente Doetinchem is gemandateerd voor de uitvoering van het Integraal zorgakkoord (IZA) voor de regio Achterhoek. De gemeente ontvangt voor de jaren 2024, 2025 en 2026 € 2.600.000 euro per jaar voor activiteiten/projecten om de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden.

Nummer	202. Budget Opijver 2				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
6.5 Arbeidsparticipatie	J. Huizinga	J	N	1.491	1.491
Totaal				1.491	1.491

Het Achterhoekse fonds voor talentontwikkeling Opijver maakt in 2024 een doorstart en wordt verlengd tot januari 2026. In deze periode kunnen we nog eens 1.200 inwoners met een scholingsvoucher ondersteunen in hun ontwikkeling naar een (ander) kansrijk beroep. Deze periode benutten we om het scholingsfonds structureel in te bedden in de regionale arbeidsmarktinfrastructuur.

Nummer	203. Overheveling middelen WEB (algemene uitkering)				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	J. Huizinga	J	N	-	157
6.3 Inkomensregelingen	J. Huizinga	J	N	-	-157
Totaal				-	-

De middelen voor het Regioplan aanpak laaggeletterdheid (onderdeel van de Arbeidsmarktregio Achterhoek) zijn begroot op taakveld 6.3 Inkomensregelingen. Met deze begrotingswijziging worden de middelen begroot op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken.

Nummer	204. Investering Sporthal De Bongerd				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
5.2 Sportaccommodaties	P. Moors	N	N	-	5
Totaal				-	5

De toelichting op de mutatie in de investering Sporthal De Bongerd ad € 231.444 is opgenomen in hoofdstuk 3. Investerings.

De hieruit voortvloeiende kapitaallast bedraagt € 4.600 (incidenteel).

Nummer	205. Verdeling extra indexatie maatschappelijke organisaties				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
5.1 Sportbeleid en activering	P. Moors	J	J	-	47
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	J. Huizinga	J	J	-	229
5.4 Musea	H. Bulten	J	J	-	11
5.6 Media	J. Huizinga	J	J	-	10
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	J. Huizinga	J	J	-	16
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	P. Moors	J	J	-	-736
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Hummelink	J	J	-	26
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	R. Hummelink	J	J	-	367
Totaal				-	-30

In de begroting 2024 heeft u een structureel budget van € 800.000 euro gereserveerd voor een index maatschappelijke instellingen. Aan de hand van de subsidieverleningen en opdrachten aan de verschillende maatschappelijke instellingen heeft het college een besluit genomen over de verdeling van het budget voor de index maatschappelijke instellingen.

Dit betekent een verplaatsing via een begrotingswijziging bij de 1e bestuurlijke monitor 2024 van het budget van taakveld 6.1 naar de verschillende taakvelden. U bent hierover geïnformeerd via raadsmededeling 2023-109.

Taakveld	(subsidie)Partner	Index (bedragen x € 1.000)
5.1	Sport-ID	47
Subtotaal taakveld 5.1		47
5.3	Amphion Cultuurbedrijf	229
Subtotaal taakveld 5.3		229
5.4	Stadsmuseum	11
Subtotaal taakveld 5.4		11
5.5	Erfgoed Centrum Achterhoek Liemers (zie nummer 102)	30
Subtotaal taakveld 5.5		30
5.6	Bibliotheek West Achterhoek	10
Subtotaal taakveld 5.6		10
6.1	Stadskamer	65
6.1	Stelpost indexering begroting	-800
6.1	GG-net	4
6.1	Humanitas	3
6.1	Ruimte voor Anders Zijn (RVAZ)	1
6.1	Stichting Present (reguliere activiteiten + project sociaal groen)	7
6.1	Zorgboerderij Slangenburg	26
Subtotaal taakveld 6.1		-694
6.2	Buurtplein	367
Subtotaal taakveld 6.2		367
Totaal index maatschappelijke instellingen		-

Nummer	206. Aanpassing indexatie reparatie Zorgboerderij Slangenburg				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	P. Moors	J	J	-	5
Totaal				-	5

Binnen de begroting 2024, taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie, is een budgetbedrag beschikbaar van € 272.950 voor Stichting Zorgboerderij Slangenburg. Het bleek dat deze begrotingspost per vergissing is gekoppeld aan de verkeerde indexatie (pBBp i.p.v. OVA) en de budgetindexatie daarmee € 5.141 te laag is voor 2024. Daarom stellen wij u voor om bij 1e bestuurlijke monitor € 5.141 vanuit de stelpost nominale ontwikkelingen (taakveld 0.8 overige baten en lasten) over te hevelen naar het budget voor Zorgboerderij Slangenburg (taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie). U bent hierover geïnformeerd via raadsmededeling 2023-109. Zie ook de toelichting bij nummer 406.

Nummer	207. Autonome CAO-ontwikkelingen Buurtplein				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	R. Hummelink	N	N	-	432
Totaal				-	432

Buurtplein voert de cao Sociaal Werk. Deze cao kent stevige structurele loonstijgingen (7% m.i.v. 1 juli 2023, 4% m.i.v. 1 januari 2024 en 4% m.i.v. 1 juli 2024). Daarnaast worden de uitloopschalen toegevoegd aan de reguliere schalen. Voor 2024 leidt dit tot een kostenstijging van € 1.185.460. We hanteren in de gemeentebegroting een vaste methodiek voor de nominale ontwikkelingen (loon- en prijsontwikkelingen) bij verbonden partijen. Voor indexatie loonkosten is vanuit deze vaste methodiek € 387.156 beschikbaar voor Buurtplein. Daarnaast heeft de gemeenteraad in de gemeentebegroting 2024 in totaal € 800.000 extra beschikbaar gesteld voor extra indexatie voor maatschappelijke organisaties. Voor Buurtplein is uit dit budget een bedrag van € 366.509 beschikbaar gesteld. Dat resulteert in een nog te overbruggen gat van (afgerond) € 432.000. In raadsmededeling 2024-25 is de gemeenteraad geïnformeerd over het collegebesluit om bij de 1e bestuurlijke monitor 2024 (incidenteel) een budget van € 432.000 beschikbaar te stellen om de cao-ontwikkelingen bij Buurtplein B.V. op te vangen. De grote kostenstijgingen, met name vanwege autonome ontwikkelingen (loon-/prijsstijgingen, zie we niet alleen bij Buurtplein maar breed in het sociaal domein. Wij voorzien dat dat we als gevolg hiervan opnieuw keuzes moeten maken binnen het sociaal domein, om deze structurele meerkosten op te kunnen blijven vangen binnen de gestelde financiële kaders. Komende periode komen we voorstellen voor beheersmaatregelen en heroverweging van taken om de structurele meerkosten van € 432.000 vanaf 2025 op te vangen binnen de opdracht van Buurtplein op te vangen.

Nummer	208. Autonome ontwikkelingen Hbh				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	P. Moors	N	J	-	426
Totaal				-	426

De uitgaven aan Hulp bij huishouden stijgen harder dan in de begroting was voorzien. Dit is het gevolg van autonome CAO-ontwikkelingen waar de gecontracteerde aanbieders zich aan moeten conformeren. De autonome CAO-ontwikkelingen voor de Hbh sector (VVT) liggen veel hoger dan Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA). Dit leidt tot een structurele kostenstijging van € 426.000 per jaar (zie ook Perspectiefnota).

Nummer	209. Saza				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
5.1 Sportbeleid en activering	P. Moors	J	J	-	6
Totaal				-	6

In de begroting 2024 is ten onrechte een korting doorgevoerd op de bijdrage aan Saza naar aanleiding van aanmelding 31 (besparing door lagere indexatie prijsgevoelige budgetten) in de begroting 2024. Dit wordt hier gecorrigeerd. Zie ook de toelichting bij nummer 409.

Nummer	210. Amendement Buha 2024				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
5.2 Sportaccommodaties	P. Moors	J	N	-	33
5.2 Sportaccommodaties	P. Moors	J	J	-	-41
5.2 Sportaccommodaties	P. Moors	J	N	-	119
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	J. Huizinga	J	J	-	15
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	J. Huizinga	J	N	-	30
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	J. Huizinga	J	J	-	9
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	P. Moors	J	J	-	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Hummelink	J	J	-	9
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Hummelink	J	N	-	6
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Steintjes	J	J	-	9
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	R. Steintjes	J	N	-	99
Totaal				-	288

Het amendement staat onder programma 4. Organisatie en financiën toegelicht (zie nummer 402). Het amendement raakt op onderdelen eveneens andere programma's.

Nummer	211. Septembercirculaire 2023 gemeentefonds				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	J. Huizinga	N	J	-	-9
6.3 Inkomensregelingen	J. Huizinga	N	J	-	173
6.5 Arbeidsparticipatie	J. Huizinga	N	J	-	262
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	P. Moors	N	J	-	1
6.72A Jeugdhulp begeleiding	R. Hummelink	N	J	-	172
7.1 Volksgezondheid	J. Huizinga	N	J	-	14
Totaal				-	613

Voor een toelichting op de septembercirculaire 2023 gemeentefonds wordt verwezen naar nummer 404 in programma 4. Organisatie en financiën. Via de raadsmededeling 2023-78 bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 gemeentefonds.

Nummer	212. Buurtplein (OGON) - mantelzorgcentrale				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	P. Moors	J	J	-	-159
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	P. Moors	J	J	-	159
Totaal				-	-

Sinds medio 2021 zijn de diensten op het gebied van mantelzorgondersteuning ondergebracht bij Buurtplein in de vorm van de mantelzorgcentrale. Hiervoor hebben wij de afgelopen jaren een aanvullende opdracht verstrekt. Wij hebben besloten met ingang van 2024 de aanvullende opdracht aan Buurtplein om te zetten in een structurele opdracht. Dit leidt tot de volgende begrotingswijziging (budgetneutraal): verschuiving van € 158.620 van taakveld 6.1 naar taakveld 6.2. U bent hierover op 4 maart 2024 geïnformeerd met raadsmededeling 2024-25.

Nummer	213. Indexatie GIBIT				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
5.2 Sportaccommodaties	P. Moors	N	J	-	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	P. Moors	N	J	-	1
Totaal				-	1

De indexatie GIBIT wordt toegelicht onder de Algemene dekkingsmiddelen (zie nummer 508).

Nummer	214. Buurtplein (OGON) - formatie lokaal zorg netwerk				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	R. Hummelink	J	J	-	38
Totaal				-	38

Buurtplein (OGON) - formatie lokaal zorg netwerk wordt toegelicht bij programma 4. Organisatie en financiën (nummer 407).

Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van de algemene dekkingsmiddelen inclusief overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. De verschillende nummers worden onder tabel 3 toegelicht.

(bedragen x € 1.000) Tabel 3 Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
301	Project de Bongerd	N	N	-	100
302	Amendement Buha 2024	J	J	32	814
302	Amendement Buha 2024	J	N	-	18
303	Septembercirculaire 2023 gemeentefonds	N	J	-	311
304	Indexatie GIBIT	N	J	-	2
Totaal				32	1.245

Nummer	301. Project de Bongerd				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
8.1 Ruimte en leefomgeving	I. Lambregts	N	N	-	100
Totaal				-	100

In winkelcentrum de Bongerd wordt gewerkt aan een nieuwe supermarkt met daarboven een nieuwe sporthal. In de afgelopen jaren is samen met de ontwikkelende partij gewerkt aan de plannen. In de risicoparagraaf van het MPO 2023 werd al rekening gehouden met een extra bedrag voor planproceskosten. De duur van het project, gemeentelijke wensen ten aanzien van de sporthal, een complexe uitwerking van het bouwplan (sporthal boven een supermarkt), diverse uiteenlopende belangen en veranderende wet- en regelgeving behoeven de inzet van (extra) ambtelijke uren. In 2024 moet nog capaciteit ingezet worden voor de uitwerking van het bouwplan sporthal van een schetsontwerp naar een definitief ontwerp, uitwerking en beoordeling van het inrichtingsplan openbaar gebied, opstellen van de definitieve verkoopovereenkomst en voorbereiden van de benodigde besluitvorming. Deze inzet is geraamd op € 100.000.

Nummer	302. Amendement Buha 2024				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	P. Moors	J	J	-	19
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	R. Steintjes	J	J	-	468
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	R. Steintjes	J	N	-	-
7.2 Riolering	P. Moors	J	J	-	135
7.2 Riolering	P. Moors	J	N	-	-
7.3 Afval	R. Steintjes	J	J	-	76
7.3 Afval	P. Moors	J	J	32	115
7.4 Milieubeheer	I. Lambregts	J	J	-	1
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	R. Steintjes	J	N	-	18
Totaal				32	832

Het amendement staat onder programma 4. Organisatie en financiën toegelicht (zie nummer 402). Het amendement raakt op onderdelen eveneens andere programma's.

Nummer	303. Septembercirculaire 2023 gemeentefonds				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
7.4 Milieubeheer	I. Lambregts	N	J	-	311
Totaal				-	311

Voor een toelichting op de septembercirculaire 2023 gemeentefonds wordt verwezen naar nummer 404 in programma 4. Organisatie en financiën. Via de raadsmededeling 2023-78 bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 gemeentefonds.

Nummer	304. Indexatie GIBIT				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	R. Steintjes	N	J	-	-
8.1 Ruimte en leefomgeving	I. Lambregts	N	J	-	1
Totaal				-	1

De toelichting is opgenomen bij nummer 508 (algemene dekkingsmiddelen).

Programma 4. Organisatie en financiën

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van de algemene dekkingsmiddelen inclusief overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. De verschillende nummers worden onder tabel 4 toegelicht.

(bedragen x € 1.000) Tabel 4 Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
401	Schades jaarwisseling 23/24 Buha	N	N	-	51
402	Amendement Buha 2024	J	J	-	-1.444
402	Amendement Buha 2024	J	N	-	-
403	Prijspeilontwikkelingen brandstof/energie/contracten/bestekken	N	N	-	1.530
404	Septembercirculaire 2023 gemeentefonds	N	J	-	1.655
405	Huur/Leaseauto college	N	N	-	14
406	Aanpassing indexatie reparatie Zorgboerderij Slangenburg	J	J	-	-5
407	Buurtplein (OGON) - formatie lokaal zorg netwerk	J	J	-	-38
408	Griffie - Raadscommunicatie	N	J	-	63
408	Griffie - Raadscommunicatie	N	N	-	-16
409	Saza	J	J	-	-6
410	Indexatie GIBIT	N	J	-	4
Totaal				-	1.808

Toelichting op de verschillende afwijkingen

Nummer	401. Schades jaarwisseling 23/24 Buha				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.8 Overige baten en lasten	M. Boumans	N	N	-	51
Totaal				-	51

Rondom de Jaarwisseling 2023-2024 hebben diverse onderdelen in de openbare ruimte schade opgelopen, ondanks de preventieve acties die elk jaar worden getroffen. Denk hierbij aan het afsluiten van afvalbakken, ondergrondse containers en parkeerautomaten. De schades hebben zich met name voorgedaan bij een aantal afvalbakken, bebording, een aantal speeltoestellen en kolken. Genoemde kostenpost (€51.000) bevat alleen de materiële schade.

Nummer	402. Amendement Buha 2024				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.2 Burgerzaken	M. Boumans	J	J	-	2
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	J	J	-	-677
0.8 Overige baten en lasten	R. Steintjes	J	J	-	-769
0.8 Overige baten en lasten	R. Steintjes	J	N	-	-
Totaal				-	-1.444

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

(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. De beleidsregel medisch afval komt voort uit de 1e bestuurlijke monitor 2023 maar was nog niet in de begroting 2024 opgenomen. De bijstelling is per saldo neutraal voor de begroting. Het amendement staat onder programma Organisatie & Financiën, maar raakt op onderdelen ook andere programma's.

Bijstelling opdracht Buha BV 2024 (bedragen x € 1.000)		Bijstelling 2024	Reeds dekking in begroting gD	Wordt gedekt uit reserve/voorziening	Toelichting
1	Indexering 3,0%	745	745	-	Is neutraal via stelpost nominaal
2	Periodiek onderhoud gebouwen POGG	807	-	807	dekking via reserve vastgoedfonds
3	Areaal wijzigingen	-	-	-	
3.1	Openbaar gebied	25	25	-	Is neutraal via stelpost nominaal
3.2	Huishoudens afval / grondstoffenbeheer	22	22	-	Is neutraal via stelpost nominaal
4	Beleidsplan onderhoud wegen	100	100	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
5	Gladheidsbestrijding	8	8	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
6	Volumeuitbreiding riolering	25	25	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
7	Exploitatiebudget riolering	112	112	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
8	Civieltechnische kunstwerken	110	110	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
9	Handhaving (ondermijning)	100	100	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
10	Handhaving (uitbreiding BOA's)	59	59	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
11	Handhaving (rijksbijdrage)	39	39	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
12	Stroomkasten	43	43	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
13	CAO-Geo	119	119	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
14	Loonkosten Buha CarUWO	97	97	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
15	Loonontwikkeling CAO	588	588	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
16	Besparing loonkosten Buha	-150	-150	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
17	Bijstelling grondstoffenplan	-170	-170	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
18	Huur Brewinc, senioren ontmoetingspunt	-33	-33	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
19	Onderhoud hockeyveld	10	10	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
20	Beleidsregel medisch afval	32	-	32	Dekking via voorziening afval
21	Park of Dutch Dreams	-33	-33	-	Onderdeel begroting gD, budgetneutraal
Totaal		2.655	1.816	839	

Nummer	403. Prijspeilontwikkelingen brandstof/energie/contracten/bestekken				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.8 Overige baten en lasten	M. Boumans	N	N	-	1.530
Totaal				-	1.530

In de begroting 2024 is rekening gehouden met een reservering van € 1.000.000 incidenteel in de stelpost nominale ontwikkelingen ter dekking van de verwachte prijsontwikkelingen op de contracten en bestekken van Buha. De prognose van meerkosten als gevolg van hogere prijzen 2024, dan waar BUHA voor gecompenseerd wordt (Bbp), is circa € 2.530.000 structureel. Het verschil van € 1.530.000 wordt als reservering in de stelpost meegenomen in de 1e Bestuurlijke monitor 2024. In de perspectiefnota is een autonome ontwikkeling geschetst als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen van € 2.530.000. Bij de begroting 2025 zal afgewogen moeten worden in welke mate BUHA gecompenseerd kan worden.

	2024
Stelpost gemeente	
Reservering begroting 2024	1.000 <i>incidenteel</i>
Totaal reservering	1.000 (a)
Prognose meerkosten	
Brandstof Buha	-100 <i>structureel</i>
Energiekosten Buha	-395 <i>structureel</i>
Contracten/bestekken Buha	-2.035 <i>structureel</i>
Totaal prognose meerkosten	-2.530 (b)
Verschil	-1.530 (a+b)

Nummer	404. Septembercirculaire 2023 gemeentefonds				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.1 Bestuur	M. Boumans	N	J	-	7
0.2 Burgerzaken	M. Boumans	N	J	-	205
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	N	J	-	1.443
Totaal				-	1.655

Via de raadsmededeling 2023-78 bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 gemeentefonds. In totaal is ten opzichte van de meicirculaire 2023 € 2.893.000 van het rijk ontvangen. Onderdeel van dit bedrag betreft de loon- en prijsontwikkeling in het accres die is bijgesteld met een gecombineerde index op basis van de CPB-indices voor de loonvoet sector overheid, de prijsontwikkeling materiele overheidsconsumptie (IMOC) en de prijsontwikkeling bruto overheidsinvesteringen (IBOI). Hierbij wordt een verdeling van 60/20/20 tussen loon, consumptie en investeringen aangehouden: de gecombineerde index. Zoals gebruikelijk wordt het deel voor loon- en prijsontwikkelingen ad € 1.443.000 toegevoegd aan de stelpost voor nominale ontwikkelingen. Daarnaast zijn er voor € 1.136.000 aan taakmutaties op specifieke activiteiten. De mutaties op deze specifieke activiteiten worden in deze 1e bestuurlijke monitor één op één worden doorvertaald naar de budgetten op de verschillende programma's voor deze activiteit. Resterend per saldo een bedrag van € 314.000 voor de algemene middelen.

Nummer	405. Huur/Leaseauto college				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.1 Bestuur	M. Boumans	N	N	-	14
Totaal				-	14

Na de coronaperiode zien we dat in toenemende mate vergaderingen van collegeleden buiten Doetinchem plaatsvinden. Gezien de duur van deze overleggen, de tijdstippen waarop deze vergaderingen plaatsvinden en het niet altijd bereikbaar of efficiënt bereikbaar zijn van de locaties per OV is het wenselijk om over een huur-/leaseauto te kunnen beschikken. Er wordt u budget gevraagd voor 1 jaar, waarbij op basis van de ervaringen met huur/leaseauto bij de begroting wordt afgewogen om hier structureel invulling aan te geven.

Nummer	406. Aanpassing indexatie reparatie Zorgboerderij Slangenburg				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	J	J	-	-5
Totaal				-	-5

Binnen de begroting 2024, taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie, is een budgetbedrag beschikbaar van € 272.950 voor Stichting Zorgboerderij Slangenburg. Het bleek dat deze begrotingspost per vergissing is gekoppeld aan de verkeerde indexatie (pBBp i.p.v. OVA) en de budgetindexatie daarmee € 5.141 te laag is voor 2024. Daarom moet bij 1e bestuurlijke monitor € 5.141 verschoven worden vanuit de stelpost nominale ontwikkelingen (taakveld 0.8 overige baten en lasten) naar het budget voor Zorgboerderij Slangenburg (taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie). U bent hierover geïnformeerd via raadsmededeling 2023-109.

Nummer	407. Buurtplein (OGON) - formatie lokaal zorg netwerk				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	J	J	-	-38
Totaal				-	-38

Sinds het voorjaar van 2023 voert Buurtplein een aantal taken uit op basis van een aanvullende opdracht. Het betreft taken rondom beheer van het noodfonds, bemiddelen van een ID-kaart voor een kwetsbare groep, tijdelijke crisissituaties en advies zorg bij afgifte briefadres. Deze taken lagen voorheen bij het Lokaal Zorgnetwerk van de gemeente Doetinchem. Deze nieuwe werkwijze bevalt goed. Deze opdracht hebben we structureel verankerd in de opdracht aan Buurtplein. Dit leidt tot de volgende budgetneutrale begrotingswijziging van taakveld 0.8 naar taakveld 6.2. U bent hierover op 4 maart 2024 geïnformeerd via raadsmededeling 2024-25.

Nummer	408. Griffie - Raadscommunicatie				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.1 Bestuur	M. Boumans	N	J	-	15
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	N	J	-	48
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	N	N	-	-16
Totaal				-	47

Voor het verder ontwikkelen van raadscommunicatie (om inwoners actiever te krijgen richting de gemeenteraad), ontbreekt de personele capaciteit. Besloten is om een medewerker raadscommunicatie aan te nemen. De kosten hiervoor bedragen structureel € 60.000 per jaar, voor 2024 € 40.000 (Communicatiemedewerker griffie 0,5 fte schaal 10 € 60.000). Om naast raadscommunicatie voldoende financiële ruimte over te houden voor andere activiteiten, is besloten om € 15.000 extra budget voor raadscommunicatie beschikbaar te stellen. € 8.000 is opgenomen bij taakveld 0.4 Overhead (zie nummer 507).

Nummer	409. Saza				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.8 Overige baten en lasten	H. Bulten	J	J	-	-6
Totaal				-	-6

De wijziging staat onder programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving toegelicht (zie nummer 209).

Nummer	410. Indexatie GIBIT				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.1 Bestuur	M. Boumans	N	J	-	1
0.2 Burgerzaken	M. Boumans	N	J	-	3
Totaal				-	4

De indexatie GIBIT wordt toegelicht onder de Algemene dekkingsmiddelen (zie nummer 508).

Algemene dekkingsmiddelen

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van de algemene dekkingsmiddelen inclusief overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. De verschillende nummers worden onder tabel 5 toegelicht.

(bedragen x € 1.000) Tabel 5 Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
	501 Septembercirculaire 2023 gemeentefonds	N	J	2.893	-
	502 Decembercirculaire 2023 gemeentefonds	N	N	-168	-
	503 Parkeeropbrengsten	N	N	-287	-
	504 Huurinkomsten Bergzicht	N	N	-118	-
	505 ICT Begroting 2024	J	J	1.273	1.273
	506 Amendement Buha 2024	J	N	-	225
	507 Griffie - Raadscommunicatie	N	J	-	12
	507 Griffie - Raadscommunicatie	N	N	-	-4
	508 Indexatie GIBIT	N	J	-	23
Totaal				3.593	1.529

Toelichting op de verschillende afwijkingen

Nummer	501. Septembercirculaire 2023 gemeentefonds				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	H. Bulten	N	J	2.893	-
Totaal				2.893	-

Ten opzichte van de meicirculaire 2023 neem de algemene uitkering 2024 toe met € 2.893.000. Hier staan loon- en prijsontwikkeling van € 1.443.000 alsmede diverse taakmutaties van € 1.136.000 tegenover. Het netto voordeel bedraagt € 314.000. Via de raadsmededeling 2023-78 bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 gemeentefonds (zie ook toelichting onder 404).

Nummer	502. Decembercirculaire 2023 gemeentefonds				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	H. Bulten	N	N	-168	-
Totaal				-168	-

Ten opzichte van de septembercirculaire 2023 neem de algemene uitkering met € 168.000 toe. De ontwikkeling van de uitkeringsfactor (negatief) en de hoeveelheidsverschillen (positief) zijn de voornaamste oorzaak. Via de raadsmededeling 2024-07 bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de decembercirculaire 2023 gemeentefonds.

Nummer	503. Parkeeropbrengsten				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.63 Parkeerbelasting	R. Steintjes	N	N	-287	-
Totaal				-287	-

De financiële parkeeropgave over 2024 is € 3.725.043 (parkeerinkomsten, naheffingen en vergunningverlening). Dit is ruim € 100.000 meer dan over 2023. Het tekort over 2023 was € 188.000. Met andere woorden, er moet dekking worden gevonden voor ruim € 288.000 wanneer de tekorten vergelijkbaar zijn.

De inkomsten van het betaald parkeren over 2023 waren in eerste instantie begroot op €3.616.553. In de 1e Bestuurlijke monitor 2023 heeft er een incidentele bijstelling plaatsgevonden van € 287.000, mede door lagere opbrengsten uit 2022. Hierbij is ook aangegeven dat de structurele gevolgen voor de opbrengsten in de Parkeervisie worden bekeken. Op 28 maart heeft de gemeenteraad de nieuwe parkeervisie vastgesteld. Daarin zijn verschillende maatregelen genoemd die ervoor moeten zorgen dat de parkeerinkomsten toenemen. Deze maatregelen gaat echter pas in de twee helft van het jaar in.

Voorgesteld wordt om daarom wederom een correctie toe te passen van € 287.000 omdat de effecten van de parkeermaatregelen pas vanaf juli merkbaar zullen zijn.

Nummer	504. Huurinkomsten Bergzicht				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.4 Overhead	P. Moors	N	N	-118	-
Totaal				-118	-

Vanaf het tweede halfjaar van 2022 staat een gedeelte van het pand Bergzicht leeg. De betreffende huuropbrengsten zijn nog wel opgenomen in de begroting van 2024.

Nummer	505. ICT Begroting 2024				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.4 Overhead	M. Boumans	J	J	45	-
0.4 Overhead	P. Moors	J	J	1.228	1.273
Totaal				1.273	1.273

De vastgestelde begroting voor de ICT-samenwerking is nog niet volledig verwerkt in de begroting 2024 van de gemeente Doetinchem. Het betreft een budgettair neutrale wijziging. De structurele doorwerking wordt meegenomen in de begroting 2025.

Nummer	506. Amendement Buha 2024				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.4 Overhead	R. Steintjes	J	N	-	225
Totaal				-	225

Het amendement staat onder programma 4. Organisatie en financiën toegelicht (zie nummer 402). Het amendement raakt op onderdelen eveneens andere programma's.

Nummer	507. Griffie - Raadscommunicatie				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.4 Overhead	M. Boumans	N	J	-	12
0.4 Overhead	M. Boumans	N	N	-	-4
Totaal				-	8

Voor het verder ontwikkelen van raadscommunicatie (om inwoners actiever te krijgen richting de gemeenteraad), ontbreekt de personele capaciteit. Besloten is om een medewerker raadscommunicatie aan te nemen. De kosten hiervoor bedragen structureel € 60.000 per jaar, voor 2024 € 40.000 (Communicatiemedewerker griffie 0,5 fte schaal 10 € 60.000). Om naast raadscommunicatie voldoende financiële ruimte over te houden voor andere activiteiten, is besloten om € 15.000 extra budget voor raadscommunicatie beschikbaar te stellen.

De loonkosten zijn opgenomen in programma 4. Organisatie en financiën (onderdeel 408).

Nummer	508. Indexatie GIBIT				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.4 Overhead	P. Moors	N	J	-	21
0.64 Belastingen overig	H. Bulten	N	J	-	2
Totaal				-	23

De budgetten binnen gemeente Doetinchem worden geïndexeerd met het CBS cijfer van pBbp (3% in 2024). Voor GIBIT wordt het CBS-prijsindexcijfer J62 'Computerprogrammering, advisering en aanverwante diensten' aangehouden. Leveranciers verhogen hun prijzen met deze index. Voor 2024 is de index 5,3%, terwijl de gemeente rekening houdt met 2,3%. Het voorstel is om de hogere indexering (€ 32.000) aan de budgetten toe te voegen. De indexatie GIBIT staat onder de algemene dekkingsmiddelen, maar raakt op onderdelen ook andere programma's.

Reserve mutaties

Ontwikkelingen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van de mutaties in de reserves. De toelichting volgt onder de tweede tabel.

(bedragen x € 1.000) Nummer	Omschrijving	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
	601 Amendement Buha 2024	N	N	807	-
Totaal				807	-

Nummer	601. Amendement Buha 2024				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
0.10 Mutaties reserves	M. Boumans	J	N	807	-
Totaal				807	-

Het amendement staat onder programma 4. Organisatie en financiën toegelicht (zie nummer 402). Het amendement raakt op onderdelen eveneens andere programma's. Het betreft hier de reserve mutatie op de bestemmingsreserve vastgoedfonds, van waaruit het periodieke onderhoud aan gemeentelijke gebouwen (POGG), uitgevoerd door BUHA, wordt bekostigd.

Overige ontwikkelingen

Naast de in dit hoofdstuk gepresenteerde verwachte beleidsmatige en financiële afwijkingen over 2024 ten opzichte van de begroting 2024 zien we ook een aantal ontwikkelingen die we nog niet kenden bij het opstellen van de perspectiefnota en die we vooralsnog niet financieel hebben kunnen vertalen in deze eerste bestuurlijke monitor. Deze ontwikkelingen zullen voor de begroting 2025 verder worden uitgezocht en de eventueel hieruit voortvloeiende effecten voor 2024 kunnen dan worden meegenomen in de tweede bestuurlijke monitor.

Loon- en prijsontwikkelingen

In de perspectiefnota 2025 is bij de financiële uitgangspositie een eerste inschatting gemaakt van een aantal autonome ontwikkelingen op het gebied van loon- en prijsontwikkelingen die naar verwachting meer zullen bedragen dan het Bbp, waarvoor we door het rijk worden gecompenseerd via de algemene uitkering.

In aanloop naar de begroting 2025 is inmiddels gebleken dat er ten opzichte van de in de perspectiefnota gepresenteerde inschatting nieuwe ontwikkelingen zijn. Amphion Cultuurbedrijf, Stadsmuseum en Sport-ID hebben aangegeven te kampen met loon- en prijsstijgingen, die meer bedragen dan waarvoor zij door ons worden gecompenseerd. Voor een belangrijk deel wordt dit ook veroorzaakt door de energiekosten. Deze blijven in lijn met landelijke ontwikkelingen, aan de hoge kant. Dit geldt overigens ook voor onze eigen panden. Voor de begroting 2025 zullen deze ontwikkelingen verder worden beoordeeld en afgewogen. Eventuele hieruit voortvloeiende effecten voor 2024 zullen worden meegenomen in de tweede bestuurlijke monitor.

Digitale toegankelijkheid

Daarnaast is de gemeente Doetinchem verplicht haar websites en applicaties digitaal toegankelijk te maken. Op deze manier wordt de informatie van de gemeente Doetinchem voor iedereen toegankelijk, ongeacht of iemand een beperking heeft. Concreet betekent dit dat de websites waar de gemeente Doetinchem verantwoordelijk voor zijn, moeten worden getoetst. Aan de hand van de toetsing volgt een verklaring. Deze verklaring moet worden gepubliceerd op een openbare website/dashboard. De kosten voor het toetsen van deze websites zijn niet opgenomen in de huidige begroting. Voor de begroting van 2025 zullen we uit moeten zoeken hoeveel middelen hiervoor noodzakelijk zijn. De verwachting is dat we hiervoor niet door het Rijk zullen worden gecompenseerd. De eventuele budgettaire effecten voor 2024 zullen verder worden uitgezocht voor de tweede bestuurlijke monitor.

3. Investeringsen

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkelingen van de verschillende investeringen. Onder de tabel volgt een toelichting.

Nummer	204. Investering Sporthal De Bongerd				
Taakveld	Portefeuillehouder	Budgetneutraal	Structureel	Baten	Lasten
5.2 Sportaccommodaties	P. Moors	N	N	-	5
Totaal				-	5

Sporthal De Bongerd - € 231.444

Voor de nieuwbouw sporthal de Bongerd is vanaf de begroting 2025 krediet beschikbaar gesteld. Onderdeel van het totale krediet is een budget voor de tijdelijke situatie. Omdat de beoogde sloop en start bouw naar voren is gehaald, is het krediet voor het geschikt maken van de tijdelijke situatie dit jaar nodig. Het gaat om een investering van € 231.444, hetgeen zich vertaalt in een incidenteel nadeel van € 4.600.

4. Financiële positie ná 1e bestuurlijke monitor 2024

In hoofdstuk twee van deze bestuurlijke monitor zijn alle afwijkingen 2024 opgenomen. Verschillende afwijkingen hebben uitsluitend betrekking op het jaar 2024 en zijn incidenteel. Andere hebben een structurele doorwerking naar de volgende jaren. Deze punten zijn opgenomen in de perspectiefnota 2025 of worden meegenomen in de begroting 2025. In deze 1e bestuurlijke monitor 2024 neemt de raad alleen besluiten over de mutaties 2024 en de bijbehorende begrotingswijziging 2024 van de begroting 2024. De mutaties vanaf 2025 worden verwerkt in de begroting 2025. Daarover besluit de raad bij het vaststellen van begroting 2025. De afwijkingen hebben effect op de financiële positie van de gemeente Doetinchem. In onderstaande tabel treft u een overzicht aan van de financiële afwijkingen per programma over 2024.

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

Financiële positie 2024 na de 1e bestuurlijke monitor 2024

Om de totale financiële positie te bepalen voor 2024 moeten we naast de in hoofdstuk twee beschreven financiële ontwikkelingen ook rekening houden met het jaarrekeningresultaat 2023 en de financiële consequenties van de septembercirculaire 2023 en de decembercirculaire 2023 van het Rijk. Voor 2024 ontstaat het volgende financiële beeld voor 2024 dat als uitgangspunt dient voor het in de begroting 2025 gepresenteerde meerjarenperspectief.

Financieel meerjarenperspectief (bedragen x € 1.000)		2024
Resultaat geamendeerde begroting 2024		-395
Conceptvoorstel bestemming resultaat 2023 *		2.304
Totaal resultaat jaarstukken 2023		2.304
Septemercirculaire 2023 Gemeentefonds	314	
Decemercirculaire 2023 Gemeentefonds	-168	
Ontwikkelingen eerste 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

Algemene reserve na 1e bestuurlijke monitor 2024

Het in dit hoofdstuk gepresenteerde beeld leidt tot onderstaand overzicht van de algemene reserve na toevoeging van het resultaat na de eerste bestuurlijke monitor. Het effect op de algemene reserve door het resultaat van deze bestuurlijke monitor is negatief. Echter ondanks deze negatieve toevoeging groeit de algemene reserve ten opzichte van 2023 door het rekeningresultaat 2023. Dit saldo vormt de uitgangspositie voor het meerjarenperspectief van de algemene reserve voor de begroting 2025.

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.

5. Voortgang taakstellingen bezuinigingen

In de begroting 2024 zijn een aantal scherpe keuzes gemaakt om op kosten te besparen. We willen namelijk dat de financiën van onze gemeente op orde zijn en deze ook in de toekomst op orde houden. Een belangrijk deel van de kostenoverschrijding bevindt zich in de taken die we voor het Rijk uitvoeren in het sociaal domein. Om hier weer in een goede balans tussen inkomsten en uitgaven te komen, zetten we in op datgene waar we al jaren voor staan: zoveel mogelijk oplossingen zoeken in preventie met inzet van het voorliggende veld, waardoor maatwerkoplossingen minder vaak nodig zijn. Buurtplein is in dit opzicht voor ons een cruciale partner. Met de Achterhoekse gemeenten zullen we de inkoop van diensten bij aanbieders herzien. Omdat niet al het nadeel in het sociaal domein in 2024 kan worden opgelost, hebben we een deel van het tekort eenmalig uit de algemene reserve gedekt. Daarnaast hebben we besparingsmaatregelen over de volle breedte van onze begroting genomen: zo wordt op de loonsom van onze eigen organisatie en die van onze uitvoeringsorganisaties bezuinigd, zetten we de kaasschaaf op onze exploitatiebudgetten en zullen we vanaf 2025 bezuinigen op grote subsidies. Onderstaand treft u een overzicht aan van alle genomen maatregelen. Per maatregel wordt vervolgens over de voortgang gerapporteerd.

Nr.	Overzicht maatregelen begroting 2024 (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	Structureel of Incidenteel
1	Beheersmaatregelen in WMO en Jeugdhulp en op het programma 2 Sociale en veerkrachtige samenleving	2.547	6.202	5.860	5.947	S
	Subtotaal sociaal domein	2.547	6.202	5.860	5.947	
2	Inzet middelen opvang Oekraïne	500	-	-	-	I
3	Besparing loonkosten (incidenteel)					
	Loonsom Gemeentelijke organisatie	500	-	-	-	I
	Buurtplein	150	-	-	-	I
	Buha	150	-	-	-	I
4	Actualisatie raming OZB o.b.v. realisatie 2022	99	99	99	99	S
5	Verlaging gemeentebrede subsidies vanaf 2025 met € 750.000	-	750	750	750	S
6	Besparing door lagere indexatie prijsgevoelige budgetten met € 500.000	500	500	500	500	S
7	Diversen in relatie tot de overhead	368	392	392	392	S
8	Aanpassen kapitaallasten door af te schrijven tot WOZ-waarde	380	380	380	380	S
9	Dekking deel bestaande loonkosten uit rijksbijdrage energie en klimaat	150	150	150	150	S
10	Kostendekkend ramen leges	91	91	91	91	S
11	Ramen algemene uitkering/OZB op groei woningen en inwoners	117	245	378	522	S
	Subtotaal Overige Organisatie	3.005	2.607	2.740	2.884	
	Totaal overzicht maatregelen	5.552	8.809	8.600	8.831	

1 Beheersmaatregelen in WMO en Jeugdhulp en op het programma 2 Sociale en veerkrachtige samenleving

De uitvoering van de beheersmaatregelen loopt. Een eerste voorzichtige inschatting laat zien dat we voorsnog aan de taakstellingen lijken te voldoen. Pas later in het jaar 2024 zijn er voldoende gegevens beschikbaar om gefundeerde uitspraken te doen over de te verwachten realisatie. Daarnaast kan een deel van de maatregelen niet direct ingezet worden. Dit komt bijvoorbeeld doordat bestaande contracten en overeenkomsten nog langer doorlopen. Ook gaan sommige beleidsaanpassingen pas later in 2024 in. In de 2e bestuurlijke monitor wordt een realistische prognose gegeven.

2 Inzet middelen opvang Oekraïne

De Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne voorziet in het vergoeden van kosten aan gemeenten die zijn gemaakt bij het realiseren en exploiteren van de opvang en verstrekkingen aan ontheemden uit Oekraïne. Met ingang 1 januari 2024 bedraagt de vergoeding € 61 per dag (was € 83) per gerealiseerde gemeentelijke opvangplek. In de begroting 2024 is een positief voordeel van € 500.000 geraamd.

3 Besparing loonkosten (incidenteel) (Loosom Gemeentelijke organisatie, Buurtplein, Buha)

De afgelopen jaren is gebleken dat we door ontwikkelingen op de arbeidsmarkt steeds over gehouden op de loosom. Voor 2024 is dan ook voor de eigen organisatie een besparing van € 500.000 ingeboekt. Op basis van de loosomprognoses voor 2024 lijkt de taakstelling voor de eigen organisatie haalbaar. Voor Buurtplein en Buha is per verbonden partij een incidentele besparing op de loonkosten in 2024 opgelegd van € 150.000. De besparingen bij Buurtplein en Buha worden als eigenstandige BV nader ingevuld.

4 Actualisatie raming OZB o.b.v. realisatie 2022

Dit betreft een administratieve verwerking van een bezuiniging, waarbij de begroting in lijn is gebracht de opbrengsten zoals gerealiseerd in de jaarrekening. De ramingen zijn in de begroting aangepast en er zijn op dit moment geen signalen dat de begrote opbrengst niet wordt gerealiseerd.

5 Verlaging gemeentebrede subsidies vanaf 2025 met € 750.000

In de begroting 2024 is vanaf jaarschijf 2025 een taakstelling opgenomen voor het structureel verminderen van de subsidieverplichtingen met € 750.000. Dit als één van de maatregelen om de begroting meerjarig sluitend te maken. Om deze bezuiniging zoveel als mogelijk te spreiden is gekozen voor een combinatie van verschillende scenario's, waarbij rekening wordt gehouden met verschillende belangen, juridische, financiële, organisatorische, inhoudelijke en maatschappelijke impact. Na het systematisch doorlopen van de diverse mogelijkheden en scenario's zijn we inmiddels gekomen tot een zo objectief mogelijke en concrete invulling van de bezuiniging. Omdat we de opdracht tot bezuiniging in 2025 niet volledig kunnen invullen wordt voorgesteld voor 2025 een onttrekking van de algemene reserve te doen van € 209.000. De bezuinigingsopdracht voor het begrotingsjaar 2026 wordt ingevuld tot een bedrag van € 89.000, hiervoor wordt een voorstel uitgewerkt.

6 Besparing door lagere indexatie prijsgevoelige budgetten met € 500.000

Dit betreft een administratieve verwerking van een bezuiniging, waarbij de prijsgevoelige budgetten zijn afgeramd.

7 Diversen in relatie tot de overhead

Dit betreft een administratieve verwerking van de taakstelling naar aanleiding van een analyse op het taakveld 0.4 Overhead. Hierbij zijn een tweetal zaken geconstateerd. In de berekening van de omzettaakstelling wordt rekening gehouden met de overhead-opslag van 45%. Op basis van het onderzoek overhead kan dit percentage verhoogd worden. Dit leidt tot een hogere opbrengst enerzijds, maar anderzijds werkt dit ook door in de kosten van het grondbedrijf en projecten. De wijziging in toerekening leidt tot een voordeel op de algemene dienst van structureel € 409.000. Aan de lastenkant is sprake van een effect van indicatief € 41.000 structureel nadeel. Daarnaast zijn met name de bestaande afspraken met derden vertaald in de programmabegroting 2024. Dit heeft per saldo een financieel voordelig effect van € 24.000.

8 Aanpassen kapitaallasten door af te schrijven tot WOZ-waarde

Dit betreft een administratieve verwerking van de taakstelling, waarbij de bestaande geactiveerde gebouwen af worden geschreven tot de WOZ-waarde in plaats van volledige afschrijving. Dit leidt tot een besparing in de afschrijvingslasten van afgerond € 380.000.

9 Dekking deel bestaande loonkosten uit Rijksbijdrage energie en klimaat

Dit betreft een administratieve verwerking van de door de Provincie Gelderland gedeelde richtlijn voor het rammen van de Rijksbijdrage energie en klimaat. Gemeenten mogen het bedrag wat zij in 2023 ontvangen voor de klimaat- en energiegelden opnemen als structurele baat in de begroting 2024 voor de jaren 2024 tot en met 2027. Doordat we eigen personeel ook mogen opvoeren binnen de subsidie als uitgaven ontstaat een voordeel. Wij voeren 2 fte (medewerker duurzaamheid en adviseur transitievisie warmte) op. Deze komen dan niet ten laste van de loonkosten. Dit levert voor een periode van 3 - 4 jaar een besparing op van ongeveer € 150.000 per jaar.

10 Kostendekkend rammen leges

Dit betreft een administratieve verwerking van de taakstelling, waarbij de kostendekkendheid van de leges algemene dienstverlening naar een hoger kostendekkendheidspercentage zijn gebracht. Er zijn op dit moment geen signalen dat de begroting niet wordt gerealiseerd.

11 Ramen algemene uitkering/OZB op groei woningen en inwoners

Dit betreft een administratieve verwerking van de taakstelling door in de raming van de algemene uitkering en de opbrengsten OZB uit te gaan van een realistische groei.

6. Bijlagen

6a. Staat van baten en lasten (Huidige stand - wijziging 1e BM - Begroting ná wijziging)

In de onderstaande tabel treft u het overzicht van baten en lasten aan van zowel de primitieve begroting 2024, de begroting vóór wijziging van de 1e bestuurlijke monitor 2024, de begrotingswijziging 2024 van de 1e bestuurlijke monitor 2024 alsmede de begroting ná wijziging van de 1e bestuurlijke monitor 2024.

De begroting vóór wijziging is gebaseerd op de vastgestelde wijzigingen t/m de 2^e begrotingswijziging 2024. De 3^e begrotingswijziging 2024 betreft het MPO 2024 en is nog niet vastgesteld door u als raad. De 1^e bestuurlijke monitor 2024 wordt verwerkt als 4^e begrotingswijziging 2024.

Omschrijving	Primitieve begroting 2024	Begroting vóór wijziging 1e BM 2024	Begrotingswijziging 1e BM 2024	Begroting ná wijziging 1e BM 2024
Bedragen x € 1.000				
	Baten	Baten	Baten	Baten
Programma 1. Doetinchem 2036	11.516	11.516	-	11.516
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	30.830	30.830	4.091	34.921
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	24.830	24.830	32	24.862
Programma 4. Organisatie en financiën	10.406	10.516	-	10.516
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	18.880	18.880	-287	18.593
Algemene uitkeringen	169.723	169.723	2.725	172.448
Dividend	555	555	-	555
Saldo financieringsfunctie	215	215	-	215
Overige algemene dekkingsmiddelen	2.166	2.166	-	2.166
Overhead	11.781	11.781	1.155	12.936
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Geraamd totaal van baten	280.902	281.012	7.716	288.728
Programma 1. Mutatie reserves	-	-	939	939
Programma 2. Mutatie reserves	478	478	288	766
Programma 3. Mutatie reserves	1.906	1.906	799	2.705
Programma 4. Mutatie reserves	934	934	-1.444	-510
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	-	225	225
Mutaties reserves baten	3.318	3.318	807	4.125
Geraamde baten	284.220	284.330	8.523	292.853
	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
Programma 1. Doetinchem 2036	33.137	33.137	971	34.108
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	164.556	164.637	5.875	170.512
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	30.564	30.564	1.244	31.808
Programma 4. Organisatie en financiën	17.752	17.747	1.808	19.555
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	941	941	2	943
Algemene uitkeringen	11	11	-	11
Dividend	16	16	-	16
Saldo financieringsfunctie	908	908	-	908
Overige algemene dekkingsmiddelen	74	74	-	74
Overhead	24.212	24.246	1.527	25.773
Heffing van de vennootschapsbelasting	36	36	-	36
Onvoorzien	172	172	-	172
Geraamd totaal van lasten	272.379	272.489	11.427	295.757
Programma 1. Mutatie reserves	-	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	8.061	8.061	-	8.061
Programma 3. Mutatie reserves	2.043	2.043	-	2.043
Programma 4. Mutatie reserves	1.737	1.737	-	1.737
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	-	-	-

Omschrijving	Primitieve begroting 2024	Begroting vóór wijziging 1e BM 2024	Begrotingswijziging 1e BM 2024	Begroting ná wijziging 1e BM 2024
Bedragen x € 1.000				
Mutaties reserves lasten	11.841	11.841	-	11.841
Geraamde lasten	284.220	284.330	11.427	295.757
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Programma 1. Doetinchem 2036	-21.621	-21.621	-971	-22.592
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	-133.726	-133.807	-1.784	-135.591
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	-5.734	-5.734	-1.212	-6.946
Programma 4. Organisatie en financiën	-7.346	-7.231	-1.808	-9.039
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	17.939	17.939	-289	17.650
Algemene uitkeringen	169.712	169.712	2.725	172.437
Dividend	539	539	-	539
Saldo financieringsfunctie	-693	-693	-	-693
Overige algemene dekkingsmiddelen	2.092	2.092	-	2.092
Overhead	-12.431	-12.465	-372	-12.837
Heffing van de vennootschapsbelasting	-36	-36	-	-36
Onvoorzien	-172	-172	-	-172
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	8.523	8.523	-3.711	4.812
Programma 1. Mutatie reserves	-	-	939	939
Programma 2. Mutatie reserves	-7.583	-7.583	288	-7.295
Programma 3. Mutatie reserves	-137	-137	799	662
Programma 4. Mutatie reserves	-803	-803	-1.444	-2.247
Programma 5. Mutatie reserves (Overhead)	-	-	225	225
Mutaties reserves saldo	-8.523	-8.523	807	-7.716
Geraamd resultaat	-	-	-2.904	-2.904

6b. Overzicht van de reserves en voorzieningen

De mutaties in de reserves in deze bestuurlijke monitor hebben betrekking op de reserve vastgoedfonds. De ontwikkeling van de reserve kan voor 2024 als volgt worden weergegeven:

Ontwikkeling Reserve vastgoedfonds	2024
(bedragen x € 1.000)	
Saldo op 31-12-2023 (o.b.v. de concept jaarstukken)	1.325
Conceptvoorstel bestemming resultaat 2023 *	1.350
Geraamde mutatie in 2024	53
Rentetoerekening 2024	12
Onttrekking 1e bestuurlijke monitor	-807
Toevoeging 1e bestuurlijke monitor	0
Stand reserve vastgoedfonds per 31-12	1.933

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

6c. Specificatie structurele doorwerking

Onderstaand treft u een specificatie aan van de structurele mutaties van baten en lasten zoals opgenomen in deze bestuurlijke monitor.

Programmanaam StvBenL	Taakveld	Volgnummer	Baten (x € 1.000)	Lasten (x € 1.000)
Algemene uitkeringen	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	501	2.893	-
Totaal Algemene uitkeringen			2.893	-
Lokale heffingen	0.64 Belastingen overig	508	-	2
Totaal Lokale heffingen			-	2
Overhead	0.4 Overhead	505	1.273	1.273
Overhead	0.4 Overhead	507	-	12
Overhead	0.4 Overhead	508	-	21
Totaal Overhead			1.273	1.306
Programma 1. Doetinchem 2036	1.2 Openbare orde en veiligheid	101	-	24
Programma 1. Doetinchem 2036	1.2 Openbare orde en veiligheid	103	-	-
Programma 1. Doetinchem 2036	2.1 Verkeer en vervoer	101	-	376
Programma 1. Doetinchem 2036	2.1 Verkeer en vervoer	103	-	-
Programma 1. Doetinchem 2036	2.2 Parkeren	101	-	145
Programma 1. Doetinchem 2036	2.2 Parkeren	103	-	1
Programma 1. Doetinchem 2036	2.3 Recreatieve havens	101	-	1
Programma 1. Doetinchem 2036	3.1 Economische ontwikkeling	101	-	-7
Programma 1. Doetinchem 2036	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	101	-	-11
Programma 1. Doetinchem 2036	3.4 Economische promotie	101	-	46
Programma 1. Doetinchem 2036	5.5 Cultureel erfgoed	101	-	16
Programma 1. Doetinchem 2036	5.5 Cultureel erfgoed	102	-	30
Programma 1. Doetinchem 2036	8.3 Wonen en bouwen	101	-	73
Programma 1. Doetinchem 2036	8.3 Wonen en bouwen	103	-	1
Totaal Programma 1. Doetinchem 2036			-	695
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	211	-	-9
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.1 Sportbeleid en activering	205	-	47
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.1 Sportbeleid en activering	209	-	6
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.2 Sportaccommodaties	210	-	-41
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.2 Sportaccommodaties	213	-	-
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	205	-	229
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	210	-	15
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.4 Musea	205	-	11
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	5.6 Media	205	-	10
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	205	-	-694
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	206	-	5
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	210	-	26
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	213	-	1
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	212	-	-159
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	205	-	367
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	212	-	159
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	214	-	38
Programma 2. Sociaal en	6.3 Inkomensregelingen	211	-	173

Programmanaam StvBenL	Taakveld	Volgnummer	Baten (x € 1.000)	Lasten (x € 1.000)
veerkrachtige samenleving				
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.5 Arbeidsparticipatie	211	-	262
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	211	-	1
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	208	-	426
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	6.72A Jeugdhulp begeleiding	211	-	172
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	7.1 Volksgezondheid	211	-	14
Totaal Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving			-	1.059
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	302	-	487
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.2 Riolering	302	-	135
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.3 Afval	302	32	191
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.4 Milieubeheer	302	-	1
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.4 Milieubeheer	303	-	311
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	304	-	-
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	8.1 Ruimte en leefomgeving	304	-	1
Totaal Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving			32	1.127
Programma 4. Mutatie reserves	0.10 Mutaties reserves	601	-	-
Totaal Programma 4. Mutatie reserves			-	-
Programma 4. Organisatie en financiën	0.1 Bestuur	404	-	7
Programma 4. Organisatie en financiën	0.1 Bestuur	410	-	1
Programma 4. Organisatie en financiën	0.1 Bestuur	408	-	15
Programma 4. Organisatie en financiën	0.2 Burgerzaken	402	-	2
Programma 4. Organisatie en financiën	0.2 Burgerzaken	404	-	205
Programma 4. Organisatie en financiën	0.2 Burgerzaken	410	-	3
Programma 4. Organisatie en financiën	0.2 Burgerzaken	411	-	-
Programma 4. Organisatie en financiën	0.8 Overige baten en lasten	402	-	-1.446
Programma 4. Organisatie en financiën	0.8 Overige baten en lasten	404	-	1.443
Programma 4. Organisatie en financiën	0.8 Overige baten en lasten	406	-	-5
Programma 4. Organisatie en financiën	0.8 Overige baten en lasten	407	-	-38
Programma 4. Organisatie en financiën	0.8 Overige baten en lasten	408	-	48
Programma 4. Organisatie en financiën	0.8 Overige baten en lasten	409	-	-6
Totaal Programma 4. Organisatie en financiën			-	229
Eindtotaal			4.199	4.418

6d. Overzicht taakvelden

In de onderstaande tabel treft u het overzicht van baten en lasten aan van zowel de primitieve begroting 2024, de begroting vóór wijziging van de 1e bestuurlijke monitor 2024, de begrotingswijziging 2024 van de 1e bestuurlijke monitor 2024 alsmede de begroting ná wijziging van de 1e bestuurlijke monitor 2024.

De begroting vóór wijziging is gebaseerd op de vastgestelde wijzigingen t/m de 2^e begrotingswijziging 2024. De 3^e begrotingswijziging 2024 betreft het MPO 2024 en is nog niet vastgesteld door u als raad. De 1^e bestuurlijke monitor 2024 wordt verwerkt als 4^e begrotingswijzigingen 2024.

Taakveld	Primitieve begroting 2024	Begroting vóór wijziging 1e BM 2024	Begrotingswijziging 1e BM 2024	Begroting ná wijziging 1e BM 2024
Bedragen x € 1.000				
	Baten	Baten	Baten	Baten
0.1 Bestuur	1.702	1.702	-	1.702
0.2 Burgerzaken	1.507	1.507	-	1.507
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	37	37	-	37
0.4 Overhead	11.780	11.780	1.155	12.935
0.5 Treasury	2.935	2.935	-	2.935
0.61 OZB woningen	8.069	8.069	-	8.069
0.62 OZB niet-woningen	6.532	6.532	-	6.532
0.63 Parkeerbelasting	3.474	3.474	-287	3.187
0.64 Belastingen overig	1.087	1.087	-	1.087
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	169.723	169.723	2.725	172.448
0.8 Overige baten en lasten	2.005	2.005	-	2.005
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	8.135	8.135	807	8.942
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	54	54	-	54
1.2 Openbare orde en veiligheid	223	223	-	223
2.1 Verkeer en vervoer	390	390	-	390
2.2 Parkeren	321	321	-	321
2.3 Recreatieve havens	21	21	-	21
2.5 Openbaar vervoer	-	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	7	7	-	7
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.625	7.625	-	7.625
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	178	178	-	178
3.4 Economische promotie	139	139	-	139
4.2 Onderwijshuisvesting	6	6	-	6
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	3.983	3.983	-	3.983
5.1 Sportbeleid en activering	891	891	-	891
5.2 Sportaccommodaties	1.025	1.025	-	1.025
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	215	215	-	215
5.4 Musea	-	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	122	122	-	122
5.6 Media	-	-	-	-
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	692	692	-	692
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.399	2.399	-	2.399
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-	-	-	-
6.3 Inkomensregelingen	19.986	19.986	-	19.986
6.4 WSW en beschut werk	-	-	-	-
6.5 Arbeidsparticipatie	282	282	1.491	1.773
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	-	-	-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	582	582	-	582
6.71B Begeleiding (WMO)	-	-	-	-
6.71C Dagbesteding (WMO)	-	-	-	-
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-
6.72A Jeugdhulp begeleiding	247	247	-	247

Taakveld	Primitieve begroting 2024	Begroting vóór wijziging 1e BM 2024	Begrotingswijziging 1e BM 2024	Begroting ná wijziging 1e BM 2024
Bedragen x € 1.000				
6.72B Jeugdhulp behandeling	-	-	-	-
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-	-	-	-
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	-	-	-
6.73A Pleegzorg	-	-	-	-
6.73B Gezinsgericht	-	-	-	-
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-	-	-	-
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-	-	-	-
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	-	-	-
6.74C Gesloten plaatsing	-	-	-	-
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-
6.81A Beschermd wonen (WMO)	700	700	-	700
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-	-	-	-
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-
6.82A Jeugdbescherming	155	155	-	155
6.82B Jeugdreclassering	-	-	-	-
7.1 Volksgezondheid	359	359	2.600	2.959
7.2 Riolering	6.678	6.678	-	6.678
7.3 Afval	9.439	9.439	32	9.471
7.4 Milieubeheer	1.089	1.089	-	1.089
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	54	54	-	54
8.1 Ruimte en leefomgeving	267	267	-	267
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	6.611	6.611	-	6.611
8.3 Wonen en bouwen	2.494	2.494	-	2.494
Totaal taakvelden (baten)	284.220	284.220	8.532	292.853

Taakveld	Primitieve begroting 2024	Begroting vóór wijziging 1e BM 2024	Begrotingswijziging 1e BM 2024	Begroting ná wijziging 1e BM 2024
Bedragen x € 1.000				
	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
0.1 Bestuur	6.693	6.693	37	6.730
0.2 Burgerzaken	2.439	2.439	210	2.649
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-	-	-	-
0.4 Overhead	24.211	24.211	1.527	25.738
0.5 Treasury	998	998	-	998
0.61 OZB woningen	558	558	-	558
0.62 OZB niet-woningen	-	-	-	-
0.63 Parkeerbelasting	-	-	-	-
0.64 Belastingen overig	488	488	2	490
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	11	11	-	11
0.8 Overige baten en lasten	7.920	7.920	1.561	9.481
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	36	36	-	36
0.10 Mutaties reserves	12.608	12.608	-	12.608
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.200	4.200	-	4.200
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.791	1.791	25	1.816
2.1 Verkeer en vervoer	9.994	9.994	397	10.391
2.2 Parkeren	3.338	3.338	146	3.484
2.3 Recreatieve havens	6	6	1	7
2.5 Openbaar vervoer	11	11	-	11
3.1 Economische ontwikkeling	1.545	1.545	-7	1.538
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.625	7.625	-	7.625
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	115	115	-11	104
3.4 Economische promotie	345	345	46	391
4.2 Onderwijshuisvesting	4.369	4.369	-	4.369
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	7.460	7.460	148	7.608
5.1 Sportbeleid en activering	4.088	4.088	53	4.141
5.2 Sportaccommodaties	3.124	3.124	117	3.241
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.299	4.299	273	4.572
5.4 Musea	117	117	11	128
5.5 Cultureel erfgoed	571	571	116	687
5.6 Media	1.206	1.206	10	1.216
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.778	5.778	487	6.265
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	9.724	9.724	-715	9.009
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	10.527	10.527	995	11.522
6.3 Inkomensregelingen	31.369	31.369	16	31.385
6.4 WSW en beschut werk	7.802	7.802	-	7.802
6.5 Arbeidsparticipatie	3.517	3.517	1.753	5.270
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.139	2.139	1	2.140
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	8.286	8.286	426	8.712
6.71B Begeleiding (WMO)	5.310	5.310	-	5.310
6.71C Dagbesteding (WMO)	3.231	3.231	-	3.231
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-
6.72A Jeugdhulp begeleiding	4.169	4.169	172	4.341

Taakveld	Primitieve begroting 2024	Begroting vóór wijziging 1e BM 2024	Begrotingswijziging 1e BM 2024	Begroting ná wijziging 1e BM 2024
Bedragen x € 1.000				
6.72B Jeugdhulp behandeling	5.041	5.041	-	5.041
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	194	194	-	194
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.508	1.508	-	1.508
6.73A Pleegzorg	1.400	1.400	-	1.400
6.73B Gezinsgericht	2.370	2.370	-	2.370
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	2.100	2.100	-	2.100
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	5.603	5.603	-	5.603
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	808	808	-	808
6.74C Gesloten plaatsing	-	-	-	-
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-
6.81A Beschermd wonen (WMO)	24.953	24.953	-	24.953
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	4.605	4.605	-	4.605
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-
6.82A Jeugdbescherming	2.134	2.134	-	2.134
6.82B Jeugdreclassering	206	206	-	206
7.1 Volksgezondheid	2.897	2.897	2.614	5.511
7.2 Riolering	4.752	4.752	135	4.887
7.3 Afval	7.353	7.353	191	7.544
7.4 Milieubeheer	3.401	3.401	312	3.713
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	25	25	18	43
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.244	2.244	101	2.345
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	7.012	7.012	-	7.012
8.3 Wonen en bouwen	3.596	3.596	259	3.855
Totaal taakvelden (lasten)	284.220	284.220	11.427	295.757