



Jaarstukken 2023

gemeente [gD] Doetinchem

Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

Voorwoord	5
1. Jaarverslag	8
1.1 Leeswijzer bij de programma's	9
1.2 Programma - Doetinchem 2036	10
1.3 Programma - Sociale en veerkrachtige samenleving	22
1.4 Programma - Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	38
1.5 Programma - Organisatie en financiën	46
1.6 Overige algemene dekkingsmiddelen en het gebruik van onvoorzien	54
2 Paragrafen	55
2.1 Lokale heffingen	56
2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	63
2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	70
2.4 Financiering	77
2.5 Bedrijfsvoering	81
2.6 Verbonden partijen	89
2.7 Grondbeleid	106
2.8 Openbaarheid	109
3. Jaarrekening	112
3.1 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting	113
3.1.1 Overzicht van baten en lasten	114
3.1.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	117
3.1.3 Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma	148
3.1.4 Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	152
3.1.5 Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	153
3.1.6 Gebeurtenissen na balansdatum	154
3.2 De balans en de toelichting	155
3.2.1 Balans	156
3.2.2 Toelichting op de balans	158
3.2.2.1 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	158
3.2.2.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	162
3.2.2.3 Toelichting op de balansposten	164
3.2.2.4 Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen	185

3.3	Rechtmatigheidsverantwoording	188
3.4	De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.....	189
3.5	De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	223
3.6	Lopende investeringen.....	228
4.	Bijlagen	235
	Bijlage 1: Overzicht Begrotingswijzigingen.....	236
	Bijlage 2. Voedingen, onttrekkingen en benodigde omvang van de reserves en voorzieningen	239
	Bijlage 3: Verplichte beleidsindicatoren	244
	Bijlage 4: Voorstellen Rekenkamer in 2023.....	247
	Bijlage 5: Gemeenteraad (2022-2026) op 31-12-2023.....	250
	Bijlage 6: College van burgemeester en wethouders (2022-2026) op 31-12-2023 ...	253
	Bijlage 7: Afkortingenlijst	256

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Doetinchem over het jaar 2023. In deze jaarstukken leggen wij als college, zowel beleidsmatig als financieel verantwoording af. 2023 is het tweede jaar waarin uitvoering is gegeven aan onze coalitieagenda 'Samen groeien in kwaliteit'. In de jaarstukken vindt u een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen, projecten en uitdagingen van onze gemeente in het afgelopen jaar. 2023 is ook het eerste jaar dat wij als college de rechtmatigheidsverantwoording afgeven bij de jaarstukken.

Doetinchem 2036

Doetinchem is in trek als toplocatie in Oost-Nederland! Onze voorraad bedrijfskavels staat volledig in optie, waardoor we geen ontwikkelruimte voor ondernemers meer beschikbaar hebben. Enerzijds een mooie ontwikkeling, maar anderzijds ook een beperking voor ondernemers. In lijn met onze groeiambitie hopen we op korte en lange termijn in- en uitbreidingskansen te creëren voor bedrijven, waardoor (nieuwe) bedrijven zich kunnen vestigen of uitbreiden en daarmee de Doetinchemse arbeidsmarkt aantrekkelijk blijft.

Bij een goed werkklimaat hoort een passende woonvoorraad. In 2023 is de 'woonvisie gemeente Doetinchem 2023-2036' vastgesteld, waarmee de basis is gelegd om Doetinchem als woongemeente nog aantrekkelijker te maken. De woonvisie richt zich zowel op een toekomstbestendige bestaande woningvoorraad als op de strategische toevoeging van nieuwe woningen. Dit moet ervoor zorgen dat huidige inwoners hun wooncarrière in Doetinchem kunnen doorlopen en vestigers een woning naar behoefte kunnen vinden. Met een mix van woningtypen realiseren we een passend aanbod voor alle doelgroepen.

In samenwerking met de ondernemersvereniging en de vastgoedvereniging hebben we in 2023 een toekomstvisie opgesteld om het centrum toekomstbestendig te maken. Deze visie wordt in 2024 aan uw raad voorgelegd. Ook hebben we in 2023 het eerste deel van het proces van planvorming voor de gebiedsontwikkeling Spoorzone Doetinchem afgerond. Na een uitgebreid participatieproces met inwoners, bedrijven en andere stakeholders hebben we door middel van 'gebiedscafés' de ruimtelijke structuurschets Spoorzone Doetinchem opgesteld. Deze schets geeft een samenhangend beeld van wat we in de toekomst van dit gebied kunnen verwachten.

Sociale en veerkrachtige samenleving

In 2023 zijn de lumpsumtarieven (plekprijzen) herijkt. De herijking van de nieuwe plekprijzen heeft geleid tot een zeer grote stijging van de plekprijzen bij bijna alle zorgaanbieders. Deze stijging had voor 2023 voor Doetinchem een negatief effect van € 2,5 miljoen. Een flinke opgave in 2023 en naar de toekomst. Toch hebben we al onze inwoners in het afgelopen jaar de hulp en ondersteuning kunnen bieden die ze nodig hebben. Dit deden we in nauwe samenwerking met onze verbonden partijen.

De afgelopen jaren hebben we belangrijke stappen gezet op het gebied van preventie, samen met onze partners. In 2023 hebben we voortgebouwd op deze basis met de vaststelling van het plan van aanpak voor onze lokale uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en zijn we gestart met de uitwerking van het Integraal Zorg Akkoord (IZA). We hebben diverse pilots en projecten geborgd en verankerd in onze reguliere uitvoering. Hiermee hebben we gewerkt aan vroegsignalering aan het versterken van de bestaanszekerheid van onze inwoners. Ook hebben we waardevolle stappen gezet op het gebied van domein overstijgend werken, zoals de samenwerking met het fysiek domein, de voorbereidingen voor het nieuwe Integraal Huisvestingsplan (IHP) onderwijs, de educatieve agenda en integraal werken in de wijk.

Omdat wij willen dat iedereen zich welkom voelt in onze gemeente is in 2023 gewerkt aan een inclusieve gemeente, waarin uitsluiting zoveel mogelijk voorkomen wordt en diversiteit wordt gewaardeerd. In de nieuwe uitvoeringsagenda, die loopt in 2024-2025, wordt nader ingezet op de inzet van een projectgroep diversiteit & inclusie, het anti-discriminatiepact, het worden van een regenbooggemeente, het ondersteunen van

burgerinitiatieven en de eigen rol als werkgever.

Met input van culturele partners en inwoners is de cultuurvisie 2024-2036 tot stand gekomen. De basis van de cultuurvisie is een domein overstijgende blik vanuit de waarde van cultuur, dat zich uitsplitst op cultureel, sociaal/maatschappelijk en economisch vlak. Ook kreeg cultuur een prominente rol in het plan van aanpak GALA. Hiermee werd nogmaals de maatschappelijke waarde van cultuur benadrukt.

Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving

In 2023 werd de eerste omgevingsvisie vastgesteld. Hiermee is de ambitie voor Doetinchem 2036 centraal gesteld. Daarnaast kregen de geprioriteerde opgaven uit de Omgevingsagenda een plek. In de Omgevingsvisie staat het omgevingsbeleid voor de fysieke leefomgeving meer in samenhang opgeschreven. Er is een uitgebreid proces doorlopen om te komen tot deze omgevingsvisie.

Na diverse uitstellen is de Omgevingswet op 1 januari 2024 in werking getreden. Het jaar 2023 stond in het teken van de voorbereiding op die inwerkingtreding. Uw raad heeft in 2023 de nodige besluiten genomen die daaraan gerelateerd zijn. Daarnaast zijn werkprocessen voor vergunningverlening, toezicht en handhaving aangepast en ingericht.

Vanuit de Regionale Energiestrategie (RES) hebben we in 2023 gewerkt aan een concretisering van de RES 1.0, waarin we streven naar een optimale mix van zon op gebouw, zon op veld en wind tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten. Al jaren stimuleren we het treffen van energiebesparende maatregelen aan woningen. Met het programma 'bespaarhulp aan huis' hebben we in 2023 275 huishoudens in Doetinchem die te maken hebben/kunnen krijgen met energiearmoede voorzien van advies en waar nodig vervangend witgoed. Daarnaast vinden we het belangrijk om de samenleving te betrekken bij het beleid en de plannen van de gemeente en om ruimte te geven aan initiatieven vanuit de samenleving. Om hier gestructureerd vorm aan te geven, is in 2023 het participatiebeleid voorbereid. In 2024 gaan we aan de slag met de implementatie en de uitvoering.

Organisatie en financiën

In 2023 zijn er een reeks aan activiteiten ondernomen om te komen tot een organisatievisie. De visie geeft de organisatie richting en is een eerste stap in een dynamisch en meerjarig proces. We bouwen voort op positieve ontwikkelingen en op wat er allemaal al goed gaat. Tegelijkertijd hebben we ook aandacht voor wat beter kan en voor alle nieuwe ontwikkelingen die op ons afkomen. Dit doen we onder het motto: Groei door doen! Voor datagedreven werken stond 2023 in het teken van het leggen van een goed fundament. Onderdelen hiervan zijn het opzetten van een databronnen-register en het opstellen van een visie datagedreven werken. Het afgelopen jaar is ook verder gewerkt om het plaats- en tijdonafhankelijk werken te ondersteunen. In 2023 zijn alle medewerkers en raadsleden overgegaan naar de vastgestelde standaard voor ICT-apparatuur. Daarnaast is met trainingen en ontwikkelde leermiddelen ingezet om als organisatie gebruik te maken van de nieuwe mogelijkheden die kantoorsoftware als Office365 bieden voor digitaal- en hybride samenwerken. Digitale vaardigheden blijven ook de komende jaren op de agenda staan. In deze jaarstukken treft u ook voor de eerste maal de door ons opgestelde rechtmatigheidsverklaring aan.

Financieel resultaat 2023

Het financieel resultaat bij deze jaarrekening ten opzichte van de eindwijziging 2023 bedraagt met name als gevolg van incidentele meevallers € 11.212.000 voordelig. Daarvan willen we € 2.588.000 bestemmen voor 2024, € 237.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling, € 5.207.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve crisisherstelfonds, € 1.350.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve vastgoedfonds en € 2.304.000 toe te voegen aan de algemene reserve. In de programma's beschrijven wij welke resultaten wij behaald hebben in 2023 en wat deze hebben bijgedragen aan de voorgenomen doelstellingen. In de jaarrekening wordt een toelichting gegeven op het rekeningresultaat en de bestemmingsvoorstellen.

Nog steeds kampen we met onzekerheden voor de toekomst. De oorlog in Oekraïne is helaas nog steeds gaande. Er zijn landelijk grote uitdagingen op het gebied van onder meer klimaat, onderwijs en de woningmarkt die vragen om investeringen voor de toekomst. Voor de gemeente is het onzeker welke taken hiervan door de gemeente moet worden uitgevoerd en of we hier vanuit het Rijk voldoende voor gecompenseerd worden. Door het positieve rekeningresultaat wordt de financiële positie (zie ook paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing) van de gemeente Doetinchem versterkt om te kunnen anticiperen op de genoemde onzekerheden.

1. Jaarverslag

1.1 Leeswijzer bij de programma's

Bij de programma's beschrijven wij welke resultaten we behaald hebben in 2023 en wat deze hebben bijgedragen aan de doelstellingen die we ons gesteld hadden in de begroting 2023. De acties die voor 2023 waren gepland hebben we als volgt beoordeeld:

- Groen: volledig gerealiseerd.
- Oranje: proces in werking gesteld, maar vergt een langere doorlooptijd of is een doorlopend proces.
- Rood: in het verantwoordingsjaar niet gerealiseerd.

1.2 Programma - Doetinchem 2036

Voor dit thema zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

- A. Doetinchem heeft een herkenbaar profiel als centrumstad van de Achterhoek en zesde stad van Gelderland voor bewoners, bezoekers en ondernemers.
- B. Doetinchem heeft een spilfunctie in de regionale economie met nadruk op smart industry en innovatie.
- C. Doetinchem heeft aantrekkelijke voorzieningen voor bewoners en bezoekers en is een gastvrije gemeente
- D. Doetinchem heeft een aantrekkelijk woonklimaat voor alle doelgroepen.
- E. Er is een goede bereikbaarheid per fiets, openbaar vervoer en met de auto.
- F. Doetinchem is een veilige gemeente.
- G. Groeiambitie Doetinchem 2036

Wat wilden we bereiken?

A. Doetinchem heeft een herkenbaar profiel als centrumstad van de Achterhoek en zesde stad van Gelderland voor bewoners, bezoekers en ondernemers.



Doetinchem zet met de "Doetinchem 2036"-ambitie sterk in op het versterken en ontwikkelen van de stad. Door onder andere het werken aan een visie voor de "Toekomstbestendige Binnenstad", het inzetten op de economische agenda Toplocatie Oost en te onderzoeken hoe onze bedrijventerreinen kunnen worden versterkt, wordt de herkenbaarheid van Doetinchem als centrumstad verbeterd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

A1 . In het kader van Doetinchem 2036 de centrumrol van Doetinchem verder uitwerken in de vorm van een visie



De economische uitgangspunten voor de ruimtelijke ontwikkeling zijn opgenomen in de vastgestelde Omgevingsvisie. Het traject is gestart om samen met diverse partners in de stad een Citybranding vorm te geven. Hiermee wordt de Doetinchemse economie beter bekend buiten de Achterhoek. Voor de economische agenda Toplocatie Oost zijn diverse deelprojecten uitgevoerd en zijn stappen gezet om de bredere visie op de economie vorm te geven. Voor de bedrijventerreinen wordt gewerkt aan een toekomstvisie 'Strategie Werklocaties'

A2 . Doetinchem werkt aan een aantrekkelijke binnenstad waar altijd wat te beleven is



Voor de binnenstad is samen met de partners in de binnenstad een concept-kansenkaart ontwikkeld die een stip aan de horizon zet voor een vitale binnenstad. Daarnaast is voor de continuering van het Binnenstadbedrijf het opnieuw binnenhalen van de BIZ voor en door vastgoedeigenaren een belangrijk resultaat in 2023. Tevens hebben diverse evenementen in de binnenstad plaatsgevonden zoals een geslaagd Stadsfeest, is de Boliestraat vergroend, zijn de werkzaamheden op het Mispelplein afgerond en zijn diverse andere acties uitgevoerd zoals het tegengaan van de leegstand door de invulling van popup-stores en de opzet van 'Catharina's winter', de lichtshow in de Catharinakerk.

Wat wilden we bereiken?

B. Doetinchem heeft een spilfunctie in de regionale economie met nadruk op smart industry en innovatie.



Doetinchem heeft een evenwichtig en stabiel bedrijfsleven. We sturen op het aanjagen en faciliteren van innovatieve en duurzame ideeën. Hierbij werken we samen in de regio met verschillende partners.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B1 . Uitvoering geven aan de economische agenda



In 2023 is verdere uitvoering gegeven aan de dynamische agenda 'Toplocatie Oost'. Zo hebben we ingespeeld op de behoefte van het bedrijfsleven om meer aandacht te schenken aan de tekorten op de arbeidsmarkt. Samen met het bedrijfsleven hebben we bijeenkomsten georganiseerd en campagne gevoerd. Ook is ingezet op het versterken van de dienstverlening en het integraal onder de aandacht brengen van economische belangen in de gemeente.

B2 . Behouden, versterken en aantrekken (nieuwe) bedrijvigheid



Door het volledig in optie staan van onze voorraad bedrijfskavels heeft de gemeente geen ontwikkelruimte voor ondernemers meer beschikbaar. In 2023 hebben we een onderzoek laten uitvoeren naar de in- en uitbreidingskansen die er liggen in de gemeente Doetinchem. Hiermee hopen we op zowel de korte als lange termijn (kwalitatieve) ruimte te kunnen creëren voor bedrijven. Tegelijkertijd vinden we het belangrijk om ons huidige bedrijfsleven goed van dienst te blijven.

B3 . Ruimtelijke economisch beleid



Om onder de Omgevingswet meer gebiedsgericht en op maat initiatieven van ondernemers te kunnen toetsen wordt er een nieuw ruimtelijk economisch toetsingskader opgesteld. We hebben hiervoor samen met ondernemers het huidige beleid geëvalueerd en een doorkijk gemaakt naar een nieuwe strategie werklocaties. Bij het nieuwe toetsingskader leggen we de focus op innovatie, duurzaamheid, kwaliteit en brede welvaart.

B4 . Aanpak tekorten arbeidsmarkt



Vanuit de gemeente zijn in 2023 twee campagnes opgepakt om de Doetinchemse arbeidsmarkt te versterken. Ten eerste de "Aju file'-campagne om forensen richting Arnhem te verleiden om in Doetinchem te komen werken. Dit heeft 10.000 nieuwe bezoekers aan de vacature-website "Kom werken in Doetinchem" opgeleverd. Ten tweede de "Maak er werk van"-campagne om het onbenut arbeidspotentieel in Doetinchem te bereiken en te activeren. De doelstelling was 40 nieuwe aanmeldingen per maand, er zijn 80 nieuwe aanmeldingen per maand. Beide campagnes zijn op een vernieuwende manier opgezet, gericht op de leefwereld van de doelgroep en succesvol gebleken. Daarnaast is samen met de ondernemersvereniging IG&D een themabijeenkomst opgezet om werkgevers te ondersteunen in het werven van personeel.

B5 . Uitvoering geven aan programma Doetinchem Natuurlijk Duurzaam: ondernemers activeren tot verduurzaming van het bedrijf



We ondersteunen bedrijvenparken bij de initiatieven die zij aandragen om te verduurzamen, ook als collectief. Zo is op de Huet – Keppelseweg Public Result bezig met het afronden van hun haalbaarheidsonderzoek voor het opzetten van een coöperatie en werken ze toe naar een Green-Deal. Bedrijvenpark Verheulsweide heeft hun programma 'Verheulsweide: Werklandschap van de toekomst' tot uitvoering gebracht met een subsidie van de provincie. Bedrijvenpark Wijnbergen start met het realiseren van een zonne-carpoolplek met laadinfrastructuur. Op Bedrijvenpark A18 zijn we de mogelijkheden voor slimme oplossingen aan het onderzoeken, hiermee hopen we dat ondanks de netcongestie bedrijven zich kunnen gaan vestigen op het noordelijke gedeelte.

Ook dragen we in regionaal verband bij aan de aanpak Achterhoek Onderneemt Duurzaam (AOD), welke is doorgezet in een andere vorm, namelijk het Duurzaam Ondernemerscentrum Achterhoek (DOA). Hiermee kan de organisatie ondernemers breder van dienst zijn. De gratis energiescan voeren zij nog steeds uit, hiernaast kunnen bedrijven met brede duurzaamheidsvragen terecht bij de DOA. Ook zetten ze in op het verduurzamen van (winkel)centra.

Wat wilden we bereiken?

C. Doetinchem heeft aantrekkelijke voorzieningen voor bewoners en bezoekers en is een gastvrije gemeente



Een prettige gastvrije gemeente ben je zowel voor je eigen inwoners als voor bezoekers. Dit hebben we gedaan door toeristische informatie over de gemeente beter toegankelijk te maken. Tevens is ingezet op extra voorzieningen die de openbare ruimte beweegvriendelijker maken voor de sportieve bezoekers en inwoners. Voor het verkeer in en om de binnenstad hebben we plannen voorbereid om ruimte te creëren voor voetgangers en fietsers.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

C1 . Verbinden van parels Doetinchem en de Achterhoek



De Achterhoek en Doetinchem hebben voor toeristen en dagjesmensen een aantrekkelijk en divers aanbod aan groen, cultuur, kastelen, water en evenementen. Op basis van de Koersnotitie Vrijtijdseconomie 2020-2030 is middels de Uitvoeringsagenda ingezet op de ontwikkeling van recreatie en toerisme waarmee de economische vitaliteit van onze gemeente is versterkt. In 2023 is het VVV Inspiratiepunt in het Stadsmuseum Doetinchem gerealiseerd, dit VVV Inspiratiepunt opende in mei 2023 haar deuren. De aanleg van het MTB routenetwerk is in de laatste fase van uitvoering en biedt, zodra opgeleverd, gelegenheid om op verschillende locaties rond de stad de MTB sport te beoefenen. De realisatie van het Bezoekerscentrum voor Kastelen, Buitenplaatsen en Landgoederen in de Achterhoek in kasteel Slangenburg heeft vertraging opgelopen; eerst wordt gestart met de noodzakelijke restauratie van het kasteel. Vanuit marketingorganisatie stichting Achterhoek Toerisme is een toeristisch coördinator aangesteld voor de doorontwikkeling van het toerisme in Doetinchem en het leggen van verbindingen tussen toeristische organisaties en -ondernemers. Verbeteringen van de routestructuren voor fietsen en wandelen zorgen ervoor dat Doetinchem dé plek is van waar recreanten de toeristische parels in de omgeving ontdekken. De komst van o.a. Iseldoks, Park of Dutch Dreams en de camper plaatsen maakt de binnenstad aan de Oude IJssel ook voor toeristen steeds aantrekkelijker.

Hierop is ingespeeld door de realisatie van een aanlegplaats voor rondvaartboten, sloepverhuur en ruimte voor waterrecreatie op de Oude IJssel.

C2 . Verkeersveilige en leefbare binnenstad



Er is in 2023 een mobiliteitsplan en een parkeervisie opgesteld. Beide documenten zijn in maart 2024 door de gemeenteraad vastgesteld. In de parkeervisie 2024 staan verschillende voorstellen om de inkomsten te verhogen maar ook om het parkeren in de binnenstad de komende jaren mogelijk te houden. Maatregelen die genoemd worden zijn bijvoorbeeld het terugdringen van het bezoekers parkeren in de binnenstad naar de parkeerterreinen buiten het Ei. Door het autoverkeer zoveel mogelijk over de ring af te wikkelen creëren we ruimte voor voetgangers en fietsers in en om de binnenstad. Met genoemde maatregelen werken we aan de verhoging van de leefbaarheid en verkeersveiligheid van de binnenstad. In de visie "Toekomstbestendige Binnenstad" wordt een aanzet gegeven voor de binnenstaddistributie. Dit willen we zoveel mogelijk op een 'groene' manier gaan verzorgen (motie 10 november 2022). Het Binnenstadbedrijf Doetinchem is in 2023 een onderzoek gestart naar de mogelijkheden van een zero emissieloze binnenstadslogistiek/ mobiliteitshub buiten het centrum. We verwachten de uitkomsten hiervan medio 2024.

Wat wilden we bereiken?

D. Doetinchem heeft een aantrekkelijk woonklimaat voor alle doelgroepen.



In Doetinchem wordt voortdurend gewerkt aan het aantrekkelijk houden van het woonklimaat in onze gemeente voor verschillende doelgroepen. De Woonvisie en de Regionale Woondeal Achterhoek 2023-2030 zijn belangrijke onderleggers om dat te bereiken. Het gevarieerde woningbouwprogramma, dat daarin is afgesproken, wordt verwerkt in lopende bouwprojecten. Dit vastgestelde beleid helpt ook om ontwikkelaars zover te krijgen ook te ontwikkelen in het sociale en betaalbare programma. In 2023 zijn 320 woningen gerealiseerd.

We willen ook dat de samenstelling van de woningvoorraad bijdraagt aan de keuze om in de gemeente Doetinchem te wonen. Nieuwbouw dient gebouwd te worden met oog voor energie, circulariteit en klimaatbestendigheid. Dit maakt de woningen toekomstbestendig en bevordert de leef-/woonkwaliteit van de woningvoorraad. Daarnaast bestaat een aantrekkelijk woonklimaat vooral ook uit goede voorzieningen, werkgelegenheid, mogelijkheden voor ontmoeting, ontspanning, beleving, natuur, e.d. Dit komt terug in andere doelen en programma's.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

D1. Een nieuwe woonvisie



De raad heeft in april 2023 de Woonvisie gemeente Doetinchem 2023-2036 'Stadse allure – dorpse gemoedelijkheid' vastgesteld. Hiermee is de basis gelegd om Doetinchem als woongemeente nog aantrekkelijker te maken. De woonvisie sluit aan bij de nationale bouw- en woonagenda van het rijk, bij het actieplan wonen van de provincie en bij de regionale woonagenda. De woonvisie richt zich zowel op een toekomstbestendige bestaande woningvoorraad als op de strategische toevoeging van nieuwe woningen. De visie moet ervoor zorgen dat de huidige inwoners hun wooncarrière in Doetinchem kunnen doorlopen en vestigers een woning naar behoefte kunnen vinden. Met een mix van woningtypen realiseren we een passend aanbod voor alle doelgroepen. We zetten in op aantrekkelijke woonmilieus met aandacht voor groen, speel- en sportvoorzieningen, innovatie, circulariteit, klimaatbestendigheid, natuurinclusiviteit, flexibiliteit, transformatie, modulair bouwen en bouwen met biobased materialen.

Aan de hand van vier programmalijnen wordt nu gewerkt aan de uitvoering van dit beleid. Een van de uitwerkingen betreft wonen in het landelijk gebied. Als een van de uitwerkingen is de doelgroepenverordening opgesteld. Daarin regels over prijsgrenzen woningen en inkomensgrenzen huurders/kopers en instandhouding van nieuwe woningen. De raad heeft deze in november 2023 vastgesteld. Inmiddels zijn deze regels opgenomen in (ontwerp)bestemmingsplannen voor het Augustinuspark en Den Ooiman.

D2. Onderzoek naar huisvestingsverordening



De Rijksoverheid geeft gemeenten steeds meer instrumenten om te sturen op de woningmarkt. In veel gevallen kunnen deze instrumenten toegepast worden via een huisvestingsverordening. Dit vraagt een nadere verkenning en onderzoek naar de wenselijkheid hiervan.

In regionaal verband is in 2023 een werkgroep gestart om de wenselijkheid en mogelijkheid voor een regionale huisvestingsverordening te onderzoeken. Geconstateerd is dat een huisvestingsverordening wenselijk is. De gemeente Doetinchem is regionaal trekker (ambtelijk).

Wat wilden we bereiken?

E. Er is een goede bereikbaarheid per fiets, openbaar vervoer en met de auto.



In het mobiliteitsplan is de visie op mobiliteit beschreven. De essentie hierin is dat we inzetten op duurzame mobiliteit en de bestaande infrastructuur zo optimaal als mogelijk benutten. In de regionale netwerkvisie geven we aan dat we het verkeer zonder herkomst en bestemming zoveel mogelijk willen sturen over de provinciale en rijkswegen rond Doetinchem. We zetten in op het versterken van de leefbaarheid en aantrekkelijk maken van het centrum door meer ruimte te geven voor fietsers en voetgangers. Het openbaar vervoer is op peil gebleven met als lonkend perspectief de RegioExpres.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

E1. Inzetten op onderhoud van de infrastructuur



Het beheer van onze bestaande wegen, voet- en fietspaden en infrastructurele kunstwerken zijn vormgegeven binnen de wettelijke, bestuurlijke en financiële kaders. Het afgesproken kwaliteitsniveau waarop we de wegen en infrastructurele kunstwerken onderhouden zijn in 2023 behaald (zie Paragraaf 3 - Onderhoud kapitaalgoederen). Wij hebben in 2023 de beschikbare middelen voor het wegbeheer zijn zo efficiënt mogelijk ingezet. De volgende onderhoudsprojecten zijn uitgevoerd:

- J.F. Kennedylaan tussen de Varsseveldseweg en de Van Hogendorplaan;
- Varsseveldseweg;
- Beekstraat en Vulkaanstraat Gaanderen;
- Vondelstraat en Marsmanstraat;
- Wassinkbrinkweg;
- Slagenweg en Broekstraat;
- Plakweg;
- Kerkstraat Gaanderen (Onland - komgrens);
- Hagelkruisweg, Nieuwestraat, Grensweg en Groenestraat Wehl.

Met het vaststellen van het Wegenbeleidsplan hebben we een kaderstellend document hoe wij in de gemeente Doetinchem het beheer van onze bestaande wegen, voet- en fietspaden en infrastructurele kunstwerken willen vormgeven binnen de wettelijke, bestuurlijke en financiële kaders.

Het gaat bijvoorbeeld om het afgesproken kwaliteitsniveau waarop we de wegen en infrastructurele kunstwerken onderhouden, welke bestuurlijke doelen (zoals duurzaamheid, circulariteit, natuurontwikkeling, biodiversiteit en klimaatbestendigheid) we daarbij belangrijk vinden en hoe we de voor het wegbeheer beschikbare middelen zo efficiënt mogelijk inzetten.

E2. Inzetten op reconstructie van de infrastructuur



In 2023 hebben we de voorbereidingen getroffen om een aantal wegen te herinrichten naar gebiedsontsluitingsweg (50 km/uur) of een erftoegangsweg (30 km/uur):

- Herinrichting Vijverbergrouwe (Lijsterbeslaan-Rekhemseweg);
- Herinrichting Wijnbergseweg - Doetinchemseweg;
- Reconstructie J.F. Kennedylaan tussen de Rozengaardseweg en de Hofstraat.

In het vastgestelde Mobiliteitsplan worden uitspraken gedaan over het omzetten van 50 km/uur wegen naar 30 km/uur wegen.

E3. Inzetten op beter benutten van de infrastructuur



In het nieuwe mobiliteitsplan is een pakket aan maatregelen opgenomen om de doorstroming te verbeteren en het verkeer te leiden over de wegen waar dit gewenst is. Het doorgaande verkeer wordt verleid om het centrum heen te rijden in plaats van door het centrum. Het gaat er om op deze routes de doorstroming en verkeersveiligheid integraal te beschouwen, inclusief de kruisingen en voorzieningen voor fietsers en voetgangers. Voorbeelden van aanpassingen zijn bijvoorbeeld het weghalen van langsparkeren, het afsluiten van zijwegen, een betere onderlinge afstemming van verkeerslichten en de kruisingen met langzaam verkeer verbeteren.

Met deze aanpak benutten we de bestaande infrastructuur beter. In het Mobiliteitsplan zijn ook enkele projecten opgenomen die in het knelpuntenrapport van de Fietsersbond zijn genoemd (motie 10 november 2022).

Om de doorstroming te verbeteren blijft de lobby voor de ondertunneling van het spoor actueel.

Wat wilden we bereiken?

F. Doetinchem is een veilige gemeente.



Veiligheid is niet vanzelfsprekend. Prettig en veilig wonen in de gemeente Doetinchem voor iedereen. Ook in 2023 hebben we er als gemeente, politie ander overheden, instellingen, ondernemers en inwoners Doetinchem veilig houden. Dat vergt dagelijkse inspanning. Preventieve maatregelen en beleid met daarin ook preventie opgenomen is het uitgangspunt. Waar preventieve maatregelen niet afdoende zijn, treden we met repressieve maatregelen alleen of in samenwerking met politie, brandweer en andere partijen als overheid op. Het resultaat staat weliswaar op groen, maar het werken aan veiligheid en het tegengaan van ondermijnende criminaliteit is een continu proces.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

F1. Inzetten op ondermijning



Het onderwerp ondermijning is opgenomen en geprioriteerd in de kadernota Integrale Veiligheid.

We hebben een wettelijke taak in de aanpak van ondermijning en er is sprake van een toename die landelijk en regionaal merkbaar is. Daarom is de capaciteit van de bestuurlijke opvolging bij juridische procedures opgehoogd.

Het toezien op jeugd, het houden van toezicht en handhavingscontroles, het beleid op orde te houden, meer programmatisch op ondermijning inzetten en goed processen aan de achterkant af te hechten is van belang om ondermijning te voorkomen, te verstoren en te beëindigen.

Waar hebben we aan gewerkt?

- Controles en integrale handhavingsacties.
- We hebben een weerbaarheidsscan uitgevoerd. Daarmee hebben we betere inzichten en handvatten gekregen om de weerbaarheid te vergroten.
- We hebben een Lokaal Ondermijningsoverleg opgezet dat op zeer regelmatige basis bijeenkomst en waar veel informatie over ondermijnende activiteiten en signalen tezamen komen.
- We hebben het beleid geactualiseerd, zodat we Doetinchem minder aantrekkelijk maken voor ondermijnende activiteiten.
- We hebben een scan van het buitengebied gemaakt in het kader van illegale activiteiten. Hierdoor hebben we zicht gekregen op potentiële risico's.
- We hebben onderzocht welke van onze bedrijventerreinen een verhoogd risico hebben op ondermijnende activiteiten.

Wat wilden we bereiken?

G. Groeiambitie Doetinchem 2036



In april 2023 is de Woonvisie door de raad vastgesteld. Daarin worden uitspraken gedaan over het gewenste programma, maar zijn ook alle potentiële ontwikkellocaties in beeld gebracht. De eerste prioriteit ligt bij de binnenstedelijke ontwikkeling en transformatie. Daarnaast zijn zoekzones aan de stads- en dorpsranden gedefinieerd. Elke locatie heeft een passend woonmilieu. Per woonmilieu zijn regels meegegeven voor ontwikkeling. Momenteel wordt de Ontwikkelstrategie verder uitgewerkt. Ondertussen ligt de bouwproductie niet stil.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

G1. We maken een woonvisie en ontwikkelstrategie wonen



De raad heeft in april 2023 de Woonvisie gemeente Doetinchem 2023-2036 'Stadse allure – dorpse gemoedelijkheid' vastgesteld. De woonvisie bestaat uit vier programmalijnen en een ruimtelijk streefbeeld. Een van de uitgangspunten voor de woonvisie is groei naar 70.000 inwoners. Die ambitie is in programmalijn 1, Groeien in kwaliteit, terechtgekomen. De andere programmalijnen zijn: 2. Kwalitatief goed wonen; 3. Een passende woning voor iedereen en 4. Wonen als onderdeel van gebiedsopgaven. In het ruimtelijk streefbeeld hebben we uitgewerkt hoe de gemeente zich verder het beste kan ontwikkelen. We benoemden daarin locaties voor verschillende woonmilieus. Bij het vaststellen van de woonvisie is vastgesteld dat de visie wordt uitgewerkt in een ontwikkelstrategie. Dit project is in 2023 opgestart en wordt in 2024 afgerond. De gemeente Doetinchem en het ministerie BZK hebben een samenwerkingsovereenkomst gesloten om in totaal 500 modulaire woningen te realiseren in Doetinchem.

G2. We werken aan een toekomstbestendig centrum



In samenwerking met de ondernemersvereniging en de vastgoedvereniging van de binnenstad is, op basis van een analyse van de sterkten en de zwakten van de binnenstad, een gezamenlijke toekomstvisie opgesteld.

Hierin zijn de kansen voor de binnenstad beschreven om de vitaliteit van de binnenstad te verhogen, zowel voor de korte termijn als voor de lange termijn richting 2040. Deze visie wordt in 2024 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

G3. We werken aan de transformatie van de spoorzone Doetinchem



Het eerste deel van het proces van planvorming voor de gebiedsontwikkeling Spoorzone Doetinchem is afgerond. Het afgelopen jaar hebben we met inwoners, bedrijven en andere stakeholders een uitgebreid participatieproces doorlopen, de zogenaamde gebiedscafés. Samen hebben we de ruimtelijke structuurschets Spoorzone Doetinchem opgesteld. Deze is op 21 december 2023 vastgesteld door de gemeenteraad. In de structuurschets is de visie voor het gebied weergegeven richting het jaar 2036.

De structuurschets geeft een samenhangend beeld van wat we in de toekomst van dit gebied kunnen verwachten. De schets gaat uit van een toevoeging van 1.000 tot 2.500 woningen, 90.000 m² bvo werken (2.000 - 3.000 arbeidsplaatsen), 33.000 m² bvo maatschappelijk, 16.000 m² bvo cultuur, 13.000 m² bvo commercieel, een mobiliteitshub en 1.000 bomen.

Komend jaar gaan we verder met het maken van een masterplan en een ontwikkelstrategie. Het masterplan biedt nadrukkelijk ruimte om te komen tot meerdere uitwerkingsplannen die met verschillende partijen in een verschillend tempo kunnen worden gerealiseerd. Het masterplan is bruikbaar voor de gemeente maar ook voor andere partijen. Ook wordt in deze stap bekeken in hoeverre de ambities van de structuurschets haalbaar zijn. Bijvoorbeeld planologisch en financieel. Of haalbaar te maken is door bijvoorbeeld subsidies of het wegnemen van obstakels.

Gelijktijdig met het opstellen van het masterplan wordt begonnen met de ontwikkelstrategie. Hierin wordt op hoofdlijnen uitspraken gedaan over prioriteiten en tempo van de te onderscheiden ontwikkelingen en de rol die de gemeente en haar ontwikkelpartners daarin vervullen. De ontwikkelstrategie wordt in samenspraak en in het verlengde van het masterplan opgesteld. Concreet geeft het masterplan input voor de ontwikkelstrategie en andersom.

Wat heeft het gekost?

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Baten (bedragen x € 1.000)							
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	panden en gronden	36	36	45	9	9	-
0.63 Parkeerbelasting	parkeerbel. vergunningen/ontheffingen	-	-	58	58	-	58
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	brandweer	54	54	168	114	-	114
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	bijzondere wetgeving	88	88	34	-54	-	-54
	openbare orde	-	-	12	12	-	12
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	veiligheid	109	109	128	19	-	19
2.1 Verkeer en vervoer	bruggen	-	314	-	-314	-	-314
	openbare verlichting	-	-	-	-	-	-
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	wegen	390	390	428	38	-	38
2.2 Parkeren	informatiesystemen	-	-	-	-	-	-
	parkeren	-	-	-	-	-	-
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	vergunningverlening	260	260	24	-236	-	-236
2.3 Recreatieve havens	jachthaven	20	20	22	2	2	-
2.5 Openbaar vervoer	openbaar vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	aanvalsplan binnenstad	-	-	-	-	-	-
	city/parkmanagement	-	-	10	10	-	10
	economie algemeen	-	-	-	-	-	-
	economische aangelegenheden	-	-	7	7	-	7
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	bedrijvenpark	3.680	14.943	6.224	-8.719	-	-8.719
	economie algemeen	-	-	25	25	-	25
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	warenmarkt	160	160	134	-26	-	-26
3.4 Economische promotie	economische aangelegenheden	-	-	-	-	-	-
	kermis	45	45	42	-3	-	-3
	recreatie en toerisme	-	-	-	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	cultuurhistorie	36	36	38	2	-	2
	monumenten	82	82	170	88	-14	102
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
8.3 Wonen en bouwen	grex algemeen	66	66	69	3	-	3
	handhaving klandestiene bouw en gebruik	-	-	-	-	-	-
	leefbaarheid buitengebied	-	-	-	-	-	-
	leefbaarheid woonomgeving	-	-	25	25	-	25
	omgevingskamer	-	-	-	-	-	-
	omgevingsvergunning	1.762	1.762	1.941	179	-	179
	panden en gronden	461	461	482	21	-28	49
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Baten (bedragen x € 1.000)							
	volkshuisvestingsbeleid wonen en bouwen algemeen	5	5	28	23	-5	28
Totaal programma 1. Doetinchem 2036 (baten)		7.254	18.831	10.114	-8.717	-36	-8.681

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	panden en gronden	-	-	-	-	-	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	brandweer	3.955	3.955	4.048	-93	-	-93
	personeelskosten	98	105	102	3	-	3
1.2 Openbare orde en veiligheid	bijzondere wetgeving	429	534	515	19	-	19
	openbare orde	865	887	848	39	-	39
	personeelskosten	290	289	287	2	-	2
	veiligheid	111	117	114	3	-	3
2.1 Verkeer en vervoer	bruggen	467	802	488	314	-	314
	openbare verlichting	373	389	389	-	-	-
	personeelskosten	444	367	350	17	-	17
	wegen	8.025	8.166	7.815	351	-	351
2.2 Parkeren	informatiesystemen	23	23	10	13	-	13
	parkeren	3.165	3.159	3.028	131	-	131
	personeelskosten	30	31	30	1	-	1
	vergunningverlening	73	75	78	-3	-	-3
2.3 Recreatieve havens	jachthaven	5	6	6	-	1	-1
2.5 Openbaar vervoer	openbaar vervoer	11	11	7	4	-	4
3.1 Economische ontwikkeling	aanvalsplan binnenstad	453	403	403	-	-	-
	city/parkmanagement	529	529	525	4	-	4
	economie algemeen	150	242	135	107	97	10
	economische aangelegenheden	233	83	180	-97	-	-97
	personeelskosten	353	342	325	17	-	17
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	bedrijvenpark	3.680	15.491	9.894	5.597	-	5.597
	economie algemeen	-	-	-	-	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	warenmarkt	137	102	104	-2	-	-2
3.4 Economische promotie	economische aangelegenheden	-	-	-	-	-	-
	kermis	28	29	29	-	-	-
	recreatie en toerisme	314	384	287	97	-	97
5.5 Cultureel erfgoed	cultuurhistorie	391	391	360	31	-	31
	monumenten	178	183	285	-102	-14	-88
	personeelskosten	56	59	57	2	-	2
8.3 Wonen en bouwen	grex algemeen	59	61	46	15	-	15
	handhaving klandestiene bouw en gebruik	31	31	18	13	-	13
	leefbaarheid buitengebied	99	33	38	-5	-	-5
	leefbaarheid woonomgeving	294	294	290	4	-	4
	omgevingskamer	-	-	-	-	-	-
	omgevingsvergunning	1.708	1.909	1.510	399	-	399
	panden en gronden	-103	135	709	-574	45	-619
	personeelskosten	424	724	694	30	30	-

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Lasten (bedragen x € 1.000)							
	volkshuisvestingsbeleid	30	60	4	56	-	56
	wonen en bouwen algemeen	511	378	227	151	-	151
Totaal programma 1. Doetinchem 2036 (lasten)		27.919	40.779	34.235	6.544	159	6.385

1.3 Programma - Sociale en veerkrachtige samenleving

Voor dit thema zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

- A. We investeren in preventie als basis voor ons sociaal beleid
- B. Jeugd groeit veilig op en talenten worden benut
- C. De menselijke maat en maatwerk staan voorop bij het bieden van zorg en ondersteuning aan onze inwoners
- D. Iedereen doet naar vermogen mee in de samenleving en bestaanszekerheid vormt de basis
- E. Wij willen dat iedereen zich welkom voelt in onze veilige en inclusieve gemeente
- F. We zetten in op sport- en cultuurbeleving als basis voor een vitale samenleving

Wat wilden we bereiken?

A. We investeren in preventie als basis voor ons sociaal beleid



De afgelopen jaren hebben we belangrijke stappen gezet op het gebied van preventie, samen met onze partners. In 2023 hebben we voortgebouwd op deze basis. Een belangrijke mijlpaal was het vaststellen van het Plan van Aanpak voor onze lokale uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Daarnaast hebben we in 2023 diverse pilots en projecten geborgd en verankerd in onze reguliere uitvoering. In 2023 hebben we ook waardevolle stappen gezet op het gebied van domein overstijgend werken, zoals de samenwerking met het fysiek domein en integraal werken in de wijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

A1 . Inzet op voorliggende voorzieningen



In gemeente Doetinchem is een breed voorliggend veld gecreëerd met verschillende organisaties die in de vorm van een algemene voorziening laagdrempelig ondersteuning bieden vanuit de Wmo of Jeugdwet. In 2023 is verder gewerkt aan de verschuiving van maatwerk-/individuele voorzigen naar het voorliggend veld. Ook met aanbieders is het onderwerp van gesprek dat zij hun inzet richten op participatie en dat zij tijdig afschalen in samenhang met het voorliggend veld. De verschuiving naar het voorliggend veld heeft een extra impuls gekregen door de beheersmaatregelen naar aanleiding van de tekorten binnen het sociaal domein. Er is in 2023 gewerkt aan de positionering en samenwerking van de organisaties in het voorliggend veld, wat in 2024 wordt voortgezet. Hierbij wordt bijvoorbeeld meer gebruik gemaakt van het aanbod van voorliggende voorzieningen als de Stadskamer, de Zorgboerderij Slangenborg en praktijkondersteuners jeugd bij de huisartsen (POH-Jeugd). Onze inzet op een breed aanbod in het voorliggend veld kent nadrukkelijk samenhang met de inzet op preventie vanuit het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) om de transformatie van het sociaal domein en 'de beweging naar de voorkant' te realiseren. Deze beweging vraagt ook na 2023 aandacht en inzet.

A2 . Impuls voor sport, spel en bewegen in de wijk



Afgelopen jaar is gestart met een drietal projecten die als beweegimpuls dienen voor inwoners. In de wijk Overstegen is gestart met het interactieve bewonerstraject en de voorbereidingen voor de realisatie de inclusieve speel- en sportplek aan de van Starkenborgstraat. Eenzelfde traject met lokale jongeren vindt plaats voor de vernieuwing van het skate- en pumptrack in de Huet. Beide projecten worden naar verwachting in 2024 opgeleverd.

Vanuit het thema ontmoeten, een van de speerpunten in de Dorpendeal Gaanderen, wordt het 'rondje de Pol' gerealiseerd, het project bevindt zich in de uitvoeringsfase.

A3 . Stimuleren initiatieven preventie en gezondheid



Het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) zijn sinds eind 2022 en begin 2023 van kracht. Dit heeft o.a. geleid tot een door het Ministerie van Volksgezond, Welzijn en Sport (VWS) vereist plan van aanpak GALA 2023-2026 (sept. 23) met bijbehorende Specifieke Uitkering (SPUK)-GALA (en dus geormerkte) middelen. Dit is een steun in de rug voor preventie. Het plan is uitvoeringsgericht en dient als input voor het nieuwe integrale beleid sociaal domein i.o. Wij bestendigen hiermee de ingeslagen weg. Wij investeerden namelijk in 2023 verder in de opbouw van een lokale preventie-infrastructuur met bijbehorend aanbod dat daar vorm en inhoud aan geeft. Dat vroeg om bijstelling, uitbouw, verdere verbinding. Zo vraagt de invulling van de functie van de gezondheidsmakelaar nu om een andere invulling. Welzijn op recept is na de positieve resultaten van de pilot verdergegaan als ketenaanpak IZA/GALA. Cultuur is mede dankzij de preventieagenda nadrukkelijk zichtbaar geworden bij partijen als middel tot meedoen.

Het regievoeren op de vier kernpartners als coördinatoren van de preventieagenda is echter nog onvoldoende uit de verf gekomen. Dit geldt ook voor het stimuleren van en investeren in (nieuwe) initiatieven. Oorzaak vormt capaciteitstekort en het ingehaald worden door andere prioriteiten zoals het IZA/GALA en onze besparingsmaatregelen in het sociaal domein. Regie op coördinatie door kernpartners is meegenomen in het plan van aanpak GALA waarin 2024 gericht op zal worden ingezet met uitbreiding van partners en in samenhang met de wijk preventie-infrastructuur. De beschikbare lokale preventiemiddelen 2023 zijn niet volledig besteed doordat er zoveel mogelijk initiatieven zijn ondergebracht onder de GALA-SPUK regeling en door genoemd capaciteitstekort. Wij stellen voor om deze middelen naar 2024 over te hevelen om ruimte te bieden aan nieuwe initiatieven, ingebed in een zich ontwikkelende preventie-infrastructuur.

A4 . Nieuw beleidskader sociaal domein



In 2023 zijn we gestart met het traject om te komen tot een nieuw beleidskader sociaal domein. De eerst stap wat het uitvoeren van een evaluatie van het oude beleidskader. Uit de evaluatie blijkt dat we een stevige, solide basis hebben in onze gemeente. Hier kunnen we op voortbouwen. Het evaluatierapport heeft aandachtspunten en aanbevelingen opgeleverd waar we nuttige lessen uit kunnen trekken. Tevens hebben we in 2023 een analyse uitgevoerd naar onze sociale infrastructuur en het draagvlak voor sociaalmaatschappelijke voorzieningen. In 2023 heeft de gemeenteraad inhoudelijke uitgangspunten en richtinggevende principes vastgesteld voor het nieuwe beleidskader. Daarna zijn we aan de slag gegaan met de uitwerking hiervan. Daarvoor hebben we verschillende verdiepings- en inspiratiesessies georganiseerd en we hebben gesprekken gevoerd met onze verbonden partijen en andere maatschappelijke partners. Hierbij zoeken we nadrukkelijk de verbinding met ander beleid om samenhang en verbinding te realiseren. Ook hebben we de Sociale Raad en de cliëntgroepen betrokken. In het voorjaar van 2024 vindt besluitvorming over het nieuwe beleidskader plaats.

Wat wilden we bereiken?

B. Jeugd groeit veilig op en talenten worden benut



In 2023 hebben we ons ingezet op breed en integraal jeugdbeleid, gericht op een sterke inzet van preventie en een veilige en gezonde leefomgeving.

Dit hebben we samen gedaan met onze samenwerkingspartners op het gebied van preventie, zorg en onderwijs. De inzet in 2023 heeft zich bijvoorbeeld gericht op het voorbereiden van de Educatieve Agenda en het Integraal Huisvestingsplan onderwijs (IHP).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B1. Extra inzet op doorgaande ontwikkelingslijn voor kinderen door het versterken van de verbinding peuteropvang, basisonderwijs en (preventief) jeugdbeleid



Door het voorkomen van ontwikkelingsachterstanden bij kinderen in de voor- en vroegschoolse periode creëren we een kansrijke start voor alle kinderen. Voor het vergroten van de ouder-betrokkenheid bij de voor- en vroegschoolse educatie zijn we in 2023 gestart met de inzet van kortdurende video-hometraining door Yunio jeugdgezondheidszorg. Video-hometraining is een vorm van professionele ondersteuning voor gezinnen waarbij op basis van beelden een micro analyse gemaakt wordt. Ouders kunnen aan de hand van de beelden zien wat hun kind nodig heeft en hun handelen daarop afstemmen. Het uitgangspunt is dat kinderen zonder, of met zo min mogelijk achterstand starten in groep 3 van het basisonderwijs en zo alle kansen krijgen om zich te ontwikkelen. We zetten in op een goede doorgaande leerlijn tussen de peuteropvang en het basisonderwijs (voor- en de vroegschoolse educatie). Met de kinderopvangaanbieders en het onderwijs zijn resultaatafspraken opgesteld met als uitgangspunt om tot een gezamenlijke dialoog omtrent de inzet en opbrengsten van Vve in de gemeente Doetinchem te komen. De resultaatafspraken worden gemonitord, waardoor er zicht is op de doorgaande lijn en daar waar nodig de resultaatafspraken bijgesteld kunnen worden. Het bevorderen van de doorgaande lijn is ook één van de benoemde thema's voor de educatieve agenda. Tot slot is de samenwerking tussen de Jeugd- en gezinswerkers (JGW'ers), peuteropvang en Yunio versterkt door de inzet van de Orthopedagoog Passende Peuteropvang (OPPO). Hierdoor zijn de lijnen korter en weten partners elkaar sneller te vinden. Ook in 2023 hebben we gewerkt met de zomerschool en schakelklassen ter bevordering van taalontwikkeling. Gezamenlijk zetten we ons in voor kansgelijkheid voor alle kinderen.

B2. Uitvoering nationaal programma onderwijs



Samen met de onderwijspartijen zijn in 2022 de bestedelingsdoelen voor de gemeentelijke middelen van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) vastgesteld. Deze middelen zijn vooral gericht op het vergroten van het welbevinden, het versterken van de sociale weerbaarheid van leerlingen en het vergroten van de sociale cohesie in de klassen. Hiervoor zijn afspraken gemaakt met onze ketenpartners zoals Sport-ID, Amphion Cultuurbedrijf, de Bibliotheek West-Achterhoek, het jongerenwerk van Buurtplein en de GGD. Maar ook een project als Playing for Success (versterken zelfvertrouwen) wordt ingezet vanuit deze middelen. In het voortgezet onderwijs wordt een deel van de NPO-middelen inzet voor de inzet van extra jeugdmaat-schappelijk werk op de scholen. Door de uitbreiding van het jeugdmaatschappelijk werk en de inzet van jongerenwerkers kunnen leerlingen beter ondersteund worden in hun sociaal-emotioneel welbevinden en daarmee effectieve schoolgang ondersteunen. De middelen mogen ingezet worden tot en met het schooljaar 2024-2025. Gedurende de volledige bestedingsperiode wordt gemonitord waar de middelen aan uitgegeven worden.

B3. Actualiseren integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijshuisvesting



In 2023 zijn we samen met de onderwijspartijen gestart met het opstellen van het nieuwe Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP).

Het nieuwe IHP is een planningsinstrument voor de komende decennia. We maken per school inzichtelijk wat nodig is voor toekomstbestendige onderwijshuisvesting en daarmee een toekomstbestendig scholenlandschap. Deze opgave rekenen we financieel door, zodat duidelijk wordt wat de financiële opgave voor de komende decennia is. Naast een planningsinstrument, geeft het IHP ook antwoord op beleidsinhoudelijke vragen. Zo wordt duidelijk op welke wijze we tot een toekomstbestendig scholenlandschap komen, wat hiervoor nodig is en wie daarin welke verantwoordelijkheid heeft. Het nieuwe IHP ligt in de eerste helft van 2024 ter besluitvorming voor in de gemeenteraad.

B4. We continueren de inzet van de POH-ers



De deelnemende huisartsen (9 praktijken) zijn tevreden over de inzet van de Praktijkondersteuners Jeugd bij de huisartsen (POH-Jeugd) in hun praktijk. We zien dat ongeveer 80% van de hulpvragen kan worden beantwoord door de POH-jeugd of andere voorliggende voorzieningen. Er is in samenwerking met de huisartsen gewerkt aan het hanteren van een eenduidige werkwijze en het vroegtijdig inzetten van de POH-jeugd binnen de praktijk. We blijven in gesprek met niet deelnemende praktijken zodat er, indien passend bij het cliëntenbestand, wordt toegewerkt naar verdere uitbreiding.

B5. We ontwikkelen met onze onderwijspartners een educatieve agenda voor Doetinchem



Op basis van de coalitieagenda 2022-2026 is in 2023 met het onderwijs een start gemaakt met het ontwikkelen van de educatieve agenda. De ambitie voor de educatieve agenda is om van Doetinchem Onderwijsstad voor de toekomst te maken. Gezamenlijk met de onderwijspartners (PO, VO, MBO en HBO) zijn de thema's benoemd die onderdeel moeten worden van de educatieve agenda. De benoemde thema's zijn o.a. sociale weerbaarheid en mentale gezondheid, kansengelijkheid, nieuwkomers, soepele doorstroom en aansluiting onderwijs arbeidsmarkt. De thema's worden gefaseerd uitgewerkt in werkgroepen. In 2023 is de werkgroep voor het PO gestart met sociale weerbaarheid en mentale gezondheid. Met betrekking tot nieuwkomers in het voortgezet onderwijs en de aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt, wordt aangesloten bij acties en ontwikkelingen die ook lopen op regionaal niveau. Het MBO en HBO hebben keuzes gemaakt ten aanzien van het campus concept en dat wordt in de komende periode verder uitgewerkt.

B6. We investeren in "experimenteerruimte" bij Buurtplein gericht op voorkomen van problematiek en inzet van dure zorg voor jeugd en jongeren



Deze experimenteerruimte is deels ingevuld door extra inzet van stedelijk jongerenwerk bij de scholen voor voortgezet onderwijs (VO). De rol van het jongerenwerk is onder andere het bevorderen van een positieve groepsdynamiek en is van toegevoegde waarde in het spectrum van preventie, welzijn en veiligheid. Denk daarbij specifiek aan de Internationale Schakelklas (ISK) van het Metzo. Door de komst van 75 alleenstaande minderjarige vluchtelingen (AMV'ers) in de crisisnoodopvang en de komst van Oekraïense vluchtelingen lag er een enorme uitdaging voor het onderwijs. Verder is samen met het onderwijs en het jongerenwerk van JC (jongerencentrum) een bovenbouwcampus gestart voor de leerlingen van het voormalig Ulenhof, Rietveld en Ludger. Gezien de maatschappelijke druk en ontwikkelingen draagt het jongerenwerk bij aan het voorkomen van problematiek en inzet van duurdere maatregelen en/of jeugdhulp. Een ander belangrijk onderdeel van de Experimenteerruimte was de inzet voor de pilot Toekomsttuin Kind- en Gezinsbescherming die in april 2023 van start is gegaan in Doetinchem. Zie voor de toelichting hierop C4.

Wat wilden we bereiken?

C. De menselijke maat en maatwerk staan voorop bij het bieden van zorg en ondersteuning aan onze inwoners



De transformatie in het sociaal domein bleef in 2023 onverminderd een grote en belangrijke opgave. Ondanks de financiële uitdagingen op het gebied van Wmo en jeugdhulp hebben we al onze inwoners de hulp en ondersteuning kunnen bieden die ze nodig hebben. Daarbij stonden de menselijke maat en maatwerk voorop.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

C1. Implementatie Wet Inburgering



Laborijn heeft de Wet Inburgering 2021 geïmplementeerd. Alle Doetinchemse nieuwkomers die onder deze wet vallen worden dan ook snel en efficiënt geholpen. In 2023 is door Laborijn gewerkt aan het verder verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening. Om de brug te slaan tussen Laborijn en de inburgeraars heeft Laborijn ervoor gekozen aanvullend in te zetten op cultuursensitiviteit. Hiervoor is Laborijn gestart met een nieuwe functie van cultuurvertaler. De cultuurvertalers zijn ervaringsdeskundigen en weten als geen ander waar de inburgeraar behoefte aan heeft. Door de cultuur- en taalbarrière op meer leefgebieden te overbruggen kan er een bijdrage worden geleverd bij het sneller zetten van participatie- en re-integratiestappen van deze doelgroep. Laborijn ontwikkelt passende trajecten voor verschillende groepen statushouders. Zo is er een Z-route Jong ontwikkeld. Dit is een uniek en passend aanbod voor jongeren die (nog) niet de stap naar de onderwijsroute kunnen maken. Daarnaast er een intern een sociaal activeringsprogramma ontwikkeld. Voor statushouders die een stap verder in het inburgeringsproces zijn is in samenwerking met Sport ID en Present een extern programma ontworpen. Voor bewoners in de crisisnoodopvang heeft Laborijn een programma aangeboden gericht op taal en oriëntatie op de Nederlandse samenleving.

C2. Doorontwikkeling sluitende aanpak veiligheid & zorg



Onder regie van het Lokaal Zorgnetwerk is in Doetinchem verder gewerkt aan de ketensamenwerking op het gebied van Veiligheid en Zorg. Deze netwerksamenwerking en kortere lijnen blijven we voortzetten. Onder andere in het Expertisenetwerk dak- en thuislozen. Waar ketenpartners elkaar vinden bij complexe casuïstiek. De toegang tot maatschappelijke opvang is lokaal georganiseerd. Hierbij zetten we in op preventie en het voorkomen van dakloosheid. Monitoring en registratie van dak- en thuisloze mensen blijft een belangrijk aandachtspunt. Landelijk komt hiervoor een monitor beschikbaar.

C3. Doorontwikkeling maatschappelijke opvang en beschermd wonen



De doordecentralisatie van opvang en bescherming is wederom uitgesteld tot ten minste 1 januari 2025. Afhankelijk van de mogelijke invoering van het wetsvoorstel woonplaatsbeginsel. Ondanks dit uitstel zijn alle gemeenten in de Achterhoek bezig met voorbereidingen om de decentralisatie door te voeren. De toegang en indicatiestelling pakken zij lokaal op. Doetinchem blijft een centrale rol houden op het gebied van beschermd wonen, totdat definitieve invoering van het woonplaatsbeginsel bekend is. In 2023 zijn zowel de pilot Housing First als de pilot bemoeizorg structureel ingebed. In 2024 werken wij, samen met gemeenten, aan de verdere vernieuwing van de maatschappelijke opvang.

C4. Doorontwikkeling samenwerking Buurtplein, Veilig Thuis en ketenpartners met inzet op preventie en bewustwording huiselijk geweld



De pilot Toekomsttuin kind- en gezinsbescherming loopt door in 2024. Vanaf april 2023 is er een team van experts van start gegaan. Dit 'Perspectief team' werkt intensief samen met de lokale teams van Buurtplein in veiligheidscaasüistiek om samen met gezinnen/huishoudens (0-100) te werken aan herstel van veiligheid in het vrijwillig kader. Uit de eerste evaluaties blijkt dat een nieuwe werkwijze, die in ontwikkeling is, bijdraagt aan het voorkomen van dwangmaatregelen.

In 2023 is er gewerkt aan het herijken van de regiovisie 'Samen Veilig' 2024-2028 aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling regio Arnhem en Achterhoek. Deze wordt in 2024 door het college vastgesteld. Naast de regionale regiovisie is er in 2023 een start gemaakt voor een lokaal uitvoeringplan die gedurende de periode 2014-2028 bijgesteld kan worden.

C5. We voeren de taken uit binnen de beschikbaar gestelde middelen van het Rijk



In 2023 was de financiële beheersing van de financiën in het sociaal domein een prominent onderwerp van aandacht. In de Achterhoek werken gemeenten en zorgaanbieders sinds 1 juli 2022 volgens een nieuwe werkwijze. In de contracten is vastgelegd dat de lumpsumtarieven (plekprijzen) per 1 juli 2023 moesten worden herijkt. Deze herijking heeft geleid tot een grote stijging van de plekprijzen bij bijna alle zorgaanbieders. Dit heeft geleid tot significant hogere uitgaven voor maatwerkvoorzieningen Wmo en individuele voorzieningen jeugdhulp. Dat maakt dat het uitvoeren van de taken binnen de beschikbaar gestelde middelen in 2023 onder druk is komen te staan. Daarom hebben we medio 2023 extra beheersmaatregelen geformuleerd om de uitgaven te beperken. Deze beheersmaatregelen zijn inhoudelijk en financieel verwerkt in de 2e Bestuurlijke Monitor 2023 en in de Meerjarenbegroting 2024 e.v. Hiermee blijven we sturen op het uitvoeren van de taken binnen de beschikbaar gestelde middelen.

C6. We geven uitvoering aan de transformatie en vernieuwde inkoop Wmo en jeugdhulp



Sinds 1 juli 2022 zijn in de Achterhoek de nieuwe contracten voor diverse vormen van Wmo ondersteuning, Wmo Wonen en jeugdhulp en van kracht. Ook werken we sindsdien volgens een nieuwe werkwijze. Op basis van de uitkomsten van de herijking na het eerste contractjaar heeft in de tweede helft van 2023 een evaluatie plaatsgevonden. Op basis van die evaluatie wordt afgewogen of we deze manier van werken willen voorzetten of niet, gericht op de volgende contractperiode. Deze evaluatie is uitgevoerd door onderzoeksbureau I&O Research. De onderzoekers hebben met zowel zorgaanbieders als met medewerkers en bestuurders van de acht gemeenten gesproken. Het evaluatierapport werd eind 2023 opgeleverd aan de acht Achterhoekse gemeenten. Naast het uitgevoerde evaluatieonderzoek door I&O Research zijn adviezen uitgevraagd aan externe deskundigen (o.m. financieel, juridisch en inkooptechnisch). Op basis van de uitgebrachte adviezen en onderzoeksrapporten is eind 2023 besluitvorming voorbereid over het vervolg van de contractering Wmo en jeugdhulp na de eerste contractperiode. Begin 2024 heeft hierover besluitvorming plaatsgevonden.

Wat wilden we bereiken?

D. Iedereen doet naar vermogen mee in de samenleving en bestaanszekerheid vormt de basis



In 2023 stonden het vergroten van (financiële) redzaamheid, het voorkomen van schulden en het bevorderen van uitstroom naar werk centraal. Hier zetten we op in samen met onder andere Bureau voor Financiële Ondersteuning (BvFO), Laborijn en de Arbeidsmarktregio Achterhoek. Gezamenlijk is in 2023 met succes ingezet op bestaanszekerheid. Ook na 2023 zal hier op worden ingezet.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

D1. Uitvoeren Participatiewet en adequate implementatie en uitvoering van de Wet Inburgering



Laborijn is onze uitvoeringsorganisatie voor de Participatiewet, Sociale Werkvoorziening en de Wet Inburgering 2021. Laborijn ondersteunt inwoners, die (nog) niet in staat zijn zelf in inkomen te voorzien, in hun ontwikkeling bij voorkeur naar betaald werk. Bij wie dat niet mogelijk wordt er ondersteuning geboden gericht op zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie. Laborijn investeert daarbij continue in de verdere ontwikkeling van haar dienstverlening. Daarbij is aandacht voor integraal werken. Een voorbeeld daarvan is dat Laborijn en Buurtplein samen Activerend Werk zijn gestart. Dit is een werkwijze die de domeinen werk en zorg samenbrengt voor inwoners die onder de Participatiewet vallen en/of gebruik maken van een voorziening op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Een aanpak die ertoe moet leiden dat iedere inwoner die gebruik maakt van een voorziening in het sociaal domein een eigen ontwikkelplan wordt geboden, waar mogelijk gericht op betaald werk. De ontwikkeling van de inwoner staat centraal. De behoefte en de mogelijkheden zijn leidend. Inwoners kunnen daarmee in de maatschappij kunnen meedoen op de voor hen best passende plek.

Laborijn is partner binnen de Arbeidsmarktregio Achterhoek die inspeelt op de behoefte van de arbeidsmarkt. Als uitvoeringsorganisatie werkt Laborijn mee aan de ontwikkeling en uitvoering van diverse projecten en activiteiten (zie D2).

Bij de sociale werkvoorziening zijn de activiteiten zoals coaching, bemiddeling en begeleiding gericht op duurzame plaatsing van de Wsw-medewerkers. Laborijn heeft een ondernemerssteunpunt voor gerichte begeleiding en advies te geven bij doorstart of beëindiging van een bedrijf.

Ook in 2023 heeft Laborijn vluchtelingen uit Oekraïne begeleid richting betaald werk. Laborijn investeert in samenwerking met het WerkgeversServicePunt Achterhoek in een actieve werkgeversbenadering en scholing (via het Regionaal MobiliteitsTeam Achterhoek werkt door) om de plaatsingen van deze groep te verduurzamen.

D2. We voeren als centrumgemeente regie op het versterken van de samenwerking in de arbeidsmarktregio Achterhoek



In 2023 hebben we samen met de regionale partners hard gewerkt aan een betere balans tussen vraag en aanbod op de regionale arbeidsmarkt. De basis van samenwerken is op orde. Professionaliseringsslagen zijn gemaakt op gebied van communicatie en financiële transparantie. Een voorbeeld is de lancering van de website www.arbeidsmarktregioachterhoek.nl waarop de activiteiten én resultaten van de regionale projecten gedurende het jaar zijn te volgen. De regionale overlegstructuur is verder vereenvoudigd. Daarnaast is een flink aantal projecten uitgevoerd om inwoners en ondernemers in de regio te ondersteunen in hun zoektocht naar en behoud van werk en personeel. Zo zijn er via Opijver ruim 1.200 inwoners geholpen met een opleiding

naar (ander) werk in een krapteberoep. Mkb-ondernemers ontvingen begeleiding en advies bij het toekomstbestendig maken van hun personeelsbestand. In het Uitvoeringsplan inclusieve arbeidsmarkt hebben we nieuwe manieren uitgeprobeerd om mensen op basis van vaardigheden en talenten op werkplekken bij werkgevers in te zetten. Via ZEG Achterhoek zijn meer dan 500 jongeren in een kwetsbare positie begeleid naar school, werk of een zinvolle daginvulling. Via het Taalhuis hebben we verder ingezet op de strijd tegen laaggeletterdheid. Ook zijn we gestart met de ontwikkeling van een werkgeversaanpak gericht op (digitale) basisvaardigheden. Als centrumgemeente heeft Doetinchem de regierol in de regionale samenwerking in de arbeidsmarktregio vervuld. Het draagvlak voor de invulling van die regierol door Doetinchem is groot onder de samenwerkingspartners. In 2024 bouwen we voort op de successen en ontwikkelingen die we het afgelopen jaar hebben ingezet.

D3. Realiseren uitvoeringsagenda armoedebeleid en schulddienstverlening 2022-2024 met een extra impuls bestaanszekerheid.



In 2023 hebben we verder uitvoering gegeven aan de uitvoeringsagenda voor het Armoedebeleid. Daarnaast is er uitvoering gegeven aan het plan 'Impuls bestaanszekerheid'. Deze aanpak richtte zich op verschillende doelgroepen en leefgebieden en werd uitgevoerd door meerdere partijen. We boden inwoners hiermee (tijdelijk) extra ondersteuning die nodig was. Door deze aanpak zijn er ook weer veel inwoners in aanraking de reguliere vormen van onze dienstverlening, bijvoorbeeld bij het Meedoenarrangement. Hierdoor hebben we een flinke toename hebben gezien qua deelnemers.

Binnen het armoedebeleid en de schuldhelpverlening merken we dat verschillende initiatieven vanuit BvFO en de Rondkomers ertoe hebben geleid dat meer inwoners de weg vinden naar onze hulpverlening weten te vinden. De samenwerking met verschillende partijen en de vroegsignalering van betalingsachterstanden zorgt er tevens voor dat we steeds vaker vroegtijdig inwoners in beeld krijgen.

Halverwege 2023 zijn we gestart met de halvering van de looptijd van schuldhelpverleningstrajecten. Zowel de wettelijke als minnelijke saneringstrajecten zijn van 36 maanden teruggegaan naar een looptijd van 18 maanden. Het doel hierbij is om inwoners sneller aan een schuldenvrije toekomst te helpen. Deze wetswijziging heeft een behoorlijke impact op onze dienstverlening en hierop passen we onze dienstverlening dan ook aan.

Door de verruiming van de vermogensgrens hebben we gezien dat er meer inwoners gebruik zijn gaan maken van de bijzondere bijstand. We hebben voor deze bijzondere bijstand ook een snel balie geopend zodat inwoners met hun vragen direct bij een consulent terecht komen. De realisatie van zo'n snel balie is een van de doelstellingen uit de uitvoeringsagenda.

Op het gebied van preventie hebben De Rondkomers in 2023 diverse projecten opgepakt. Zo is er een wijkgerichte aanpak geweest op het gebied van energiearmoede, waarbij in bepaalde wijken Sité Woondiensten, het Buurtplein, Agem en het BvFO samen huis aan huis informatie hebben verstrekt. Ook hebben de Rondkomers avonden georganiseerd voor werkgevers. Werkgevers zijn belangrijke signaalpartners wanneer het gaat om signaleren van armoede en schulden bij hun werknemers.

D4. Doetinchem versterken als aantrekkelijke werkgemeente door onbenut arbeidspotentieel aan te boren en aansluiten onderwijs arbeidsmarkt te versterken



De acties zijn gericht op het vinden van het onbenut arbeidspotentieel, om deze groep in beter beeld te krijgen en om hen uit te dagen en te verleiden de arbeidsmarkt te betreden.

In september 2023 zijn we gestart met een tweetal campagnes t.w. 'Aju File' en Onbenut Arbeidspotentieel. Met inzet van persona's zijn, door gebruik te maken van verschillende media zoals Instagram, Facebook, krant, abri's, posters, kraam op de weekmarkt, getracht mensen te bereiken en die te verleiden (meer) te gaan werken.

Geïnteresseerden die zich aanmelden kunnen direct terecht bij het Regionaal Mobiliteitsteam 'Achterhoek Werkt Door'. Deze innovatieve wijze van werken leidde, toen de campagne eenmaal goed op stoom lag, tot goede resultaten namelijk tot een verdubbeling van het aantal aanmeldingen bij het RMT.

Daarnaast hebben wij in samenwerking met de IG&D en AchterhoekBIZ bijeenkomsten georganiseerd over de zoektocht naar onbenut arbeidspotentieel, ook wel ongekend talent genoemd, voor werkgevers. Centraal stond daarbij de vraag wat werkgevers zelf kunnen doen om werknemers te werven én vast te houden.

Wat wilden we bereiken?

E. Wij willen dat iedereen zich welkom voelt in onze veilige en inclusieve gemeente



In 2023 is gewerkt aan een inclusieve gemeente, waarin uitsluiting zoveel mogelijk voorkomen wordt en diversiteit wordt gewaardeerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

E1. Uitwerking en implementatie van de uitvoeringsagenda diversiteitsbeleid Divers in gemeente Doetinchem



De vijf diverse doelen zoals omschreven in de Uitvoeringsagenda Diversiteitsbeleid 'Divers in de gemeente Doetinchem 2022-2023' vormen de leidraad voor de uitvoering. Deze uitvoeringsagenda bevatte veel plannen waarvan een groot deel is uitgevoerd. Mooie voorbeelden daarvan zijn de communicatie-uitingen en het podium tijdens de stadsfeesten. Sommige van deze plannen zijn blijven liggen doordat de verantwoordelijkheid voor deze agenda te breed belegd was. Er is een nieuwe uitvoeringsagenda opgesteld die loopt in 2024-2025. In deze uitvoeringsagenda wordt nader ingezet op de inzet van een projectgroep diversiteit & inclusie, het antidiscriminatiepact (E2), het worden van regenbooggemeente, het ondersteunen van burgerinitiatieven en de eigen rol als werkgever.

E2. We sluiten een breed antidiscriminatie-pact



De voorbereidingen voor het antidiscriminatiepact zijn gestart. We vinden het belangrijk dat de gemeente partner is in dat pact en dat we zelf actief werk maken van het tegengaan van discriminatie. Daarvoor zijn er in 2024 gesprekken gevoerd met verschillende teams in onze eigen organisatie. Ook zijn er verkennende gesprekken geweest met instellingen (zorg en onderwijs) die aandacht besteden aan dit onderwerp. De verdere invullen en uitvoering van het pact krijgt in het komende jaar vorm.

Wat wilden we bereiken?

F. We zetten in op sport- en cultuurbeleving als basis voor een vitale samenleving



Onze cultuur- en sportaanbieders maken het iedere dag mogelijk dat inwoners gebruik kunnen maken van een groot aanbod aan cultuur, sport en beweging. Dit doen we samen met onze (kern)partners. In 2023 hebben we dit aanbod gefaciliteerd, gestimuleerd en indien nodig zelf georganiseerd.

Hierbij gaat het in eerste instantie van het beleven van sport en cultuur, maar ook om de positieve effecten van het beleven en beoefenen van cultuur of sport. Dit hebben we uitgebreid beschreven in het Plan van Aanpak GALA. Met de nieuwe cultuurvisie en de sportvisie geven we hier in de komende jaren verder vorm aan. Zodat we blijven bijdragen aan het welzijn, welbevinden en gezondheid van onze inwoners.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

F1. Doorontwikkeling Sportbeleid en Sportbedrijf



In 2023 is samen met Sport-ID geschreven aan een startnotitie Sport en Bewegen. Deze startnotitie vormt de basis voor de nieuw te vormen Sportvisie. De nieuwe sportvisie geeft antwoord op zowel de harde kant (accommodaties en voorzieningen) als de zachte kant (organisaties en activiteiten). In 2023 is hierop voorgesorteerd door middel van een prominente rol voor sport en bewegen in het Plan van Aanpak Gala, de uitvoeringsplannen voor de ketenaanpakken en het regionale plan voor het Integraal Zorgakkoord (IZA). Sport en bewegen spelen hierin een belangrijke rol en voor Sport-ID ligt hier een belangrijke rol in de uitvoering. Zo speelt Sport-ID in de toekomst nog vaker een belangrijke rol in het faciliteren en stimuleren van een gezonde leefstijl. De nieuwe Sportvisie wordt in het tweede kwartaal van 2024 ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad.

F2. Inzetten op nieuwe ontwikkelingen in de cultuursector



In 2023 is met input van culturele partners en inwoners de cultuurvisie 2024-2036 tot stand gekomen. Ook maakten we een uitvoeringsagenda 2024. De basis van de cultuurvisie is een domein overstijgende blik vanuit de waarde van cultuur, dat zich uitsplitst op cultureel, sociaal/maatschappelijk en economisch vlak. Cultuur heeft culturele waarde door kunst en creativiteit, maatschappelijke waarde door gemeenschapsvorming en identiteit en economische waarde doordat kunst en cultuur toerisme bevordert en een gebied aantrekkelijk maakt om in te wonen en te werken. Deze drie waarden benadrukken het belang van kunst en cultuur in ons leven en de samenleving als geheel. De cultuurvisie is een belangrijk instrument dat kaders stelt en de doelstellingen van een gemeente met groeiambitie weergeeft. De uitvoeringsagenda bevat acties en maakt concreet wat we doen om onze doelen te bereiken. Ook kreeg cultuur een prominente rol in het Plan van Aanpak Gala, de uitvoeringsplannen voor de ketenaanpakken en het regionale plan voor het Integraal Zorgakkoord (IZA). Hiermee werd nogmaals de maatschappelijke waarde van cultuur benadrukt.

F3. Stimuleren projecten voor inclusief sporten en bewegen



Met het uitvoeringsbudget lokaal sportakkoord hebben we in 2023 diverse projecten ondersteund om inclusief sporten en bewegen te stimuleren. Zo zijn enkele verenigingen gestart met nieuwe activiteiten voor senioren en is er met enkele Budo-sportverenigingen een programma opgezet voor inwoners met een beperking. Zo neemt het aantal sportaanbieders met aanbod voor mensen met een beperking steeds verder toe. Op regionaal niveau hebben is er bij de topsportevenementen bij de programmering ook aandacht voor sporters met een beperking. En is de Achterhoekse Unieke Spelen opnieuw georganiseerd. Samen met Sport-ID en Achterhoek in Beweging zijn we in 2023 de voorbereidingen gestart om dit evenement in 2024 in Doetinchem te organiseren. Dit doen we tijdens de Nationale Sportweek om daarmee het belang van inclusieve sport te onderstrepen.

Wat heeft het gekost?

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
4.2 Onderwijshuisvesting	bijzonder onderwijs	-	-	19	19	19	-
	bijzonder speciaal onderwijs	-	-	-	-	90	-90
	openbaar onderwijs	-	-	29	29	29	-
	openbaar voortgezet onderwijs	6	6	24	18	17	1
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	beroepsonderwijs	754	754	1.116	362	-	362
	leerlingvervoer	-	-	1	1	-	1
	leerplicht	-	-	-	-	-	-
	oab	1.491	1.491	1.417	-74	-	-74
	overige baten en lasten	-	-	336	336	-	336
	peuteropvang/kinderopvang	55	55	-	-55	-	-55
	peuterspeelzalen	31	31	10	-21	-21	-
	reservering lasten schoolgebouwen	25	25	150	125	-5	130
	rmc	2.800	2.702	1.412	-1.290	-	-1.290
	vandalisme en beveiliging schoolgebouwen	26	26	113	87	-	87
5.1 Sportbeleid en activering	volwasseneneducatie	35	360	-56	-416	-	-416
	overige baten en lasten	-	-	29	29	-	29
	sportbedrijf	541	888	1.578	690	-	690
5.2 Sportaccommodaties	sportservicepunt	-	-	-	-	-	-
	stimulering sportdeelname	2	2	36	34	-1	35
	binnensport	844	844	639	-205	-129	-76
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	buitensport	156	156	303	147	145	2
	amphion	67	67	73	6	-	6
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	cultuur beleid en evenementen	-	-	35	35	35	-
	Gruitpoort	144	144	142	-2	-2	-
	algemene kosten sociaal domein	5	291	111	-180	-	-180
	algemene voorzieningen Jongerencentrum	-	1.991	1.801	-190	-	-190
	Ouderenontmoetingspunt	-	-	-	-	-	-
	Preventie jeugd	-	-	5	5	-	5
	Preventie-alg. voorz. : Slangenburg	-	-	-	-	-	-
	Preventie-alg.voorziening :Stadskamer	-	-	24	24	-	24
	Preventie-alg.voorziening :Stadskamer	638	628	628	-	-	-
	Vreemdelingen	235	17.956	19.294	1.338	-	1.338
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Vrijwilligerswerk	-	-	50	50	-	50
	wijkgericht maatwerk & buurthuizen	253	253	183	-70	-70	-
	ZOOV (regio taxi)	-	112	140	28	-	28
	Buurtplein	-	-	23	23	-	23
	6.3 Inkomensregelingen	armoedebeleid: bijzondere bijstand	-	-	96	96	-

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Baten (bedragen x € 1.000)							
	armoedebeleid: bijzondere bijstand (onbelast)	-	-	99	99	-	99
	armoedebeleid: compensatie zorgkosten	-	-	1	1	-	1
	armoedebeleid: kwijschelding	-2	-2	-4	-2	-	-2
	armoedebeleid: meedoenarrangement	-	-	1	1	-	1
	armoedebeleid: schulddienstverlening	147	147	105	-42	-	-42
	Buig periodieke bijstand	18.058	19.439	20.986	1.547	-	1.547
6.5 Arbeidsparticipatie	werkgelegenheid	-	8.299	7.941	-358	3.808	-4.166
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Wmo: vervoersvergoedingen	-	-	35	35	-	35
	Wmo: woonvoorzieningen	-	-	-	-	-	-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	armoedebeleid: schulddienstverlening	-	-	-	-	-	-
	Pilot begeleiding Parijs	-	-	-	-	-	-
	Wmo: begeleiding	-	-	-	-	-	-
	Wmo: eigen bijdrage hh/bg/wrv	-	-	-	-	-	-
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	Wmo: schoonhuis	547	540	584	44	-	44
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Jeugdzorg	-	-	-	-	-	-
6.72A Jeugdhulp begeleiding	jeugdhulp	80	232	187	-45	-	-45
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	beschermd wonen	-	-	-	-	-	-
	Beschermd wonen: eigen bijdrage	-	-	-	-	-	-
	Beschermd wonen: reservering	-	-	-	-	-	-
	Maatschappelijke opvang regionaal	-	-	-	-	-	-
	Veilig thuis Wmo	-	-	-	-	-	-
6.81A Beschermd wonen (WMO)	wmo wonen	700	700	539	-161	-	-161
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Maatschappelijke opvang lokaal	-	-	219	219	-	219
	Maatschappelijke opvang regionaal	82	-	200	200	-	200
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Beschermingstafel	-	-	-	-	-	-
6.82A Jeugdbescherming	jeugdhulp	-	169	101	-68	-	-68
7.1 Volksgezondheid	openbare gezondheidszorg	-	2.976	675	-2.301	-	-2.301
Totaal programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving (baten)		27.720	61.282	61.430	148	3.915	-3.767

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
4.2 Onderwijshuisvesting	bijzonder onderwijs	858	858	788	70	55	15
	bijzonder speciaal onderwijs	458	458	567	-109	-108	-1
	bijzonder voortgezet onderwijs	516	516	564	-48	-47	-1
	openbaar onderwijs	1.799	1.799	2.070	-271	-271	-
	openbaar praktijk onderwijs	362	362	354	8	8	-
	openbaar voortgezet onderwijs	97	97	117	-20	-21	1
	personeelskosten	79	130	125	5	-	5
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	beroepsonderwijs	754	754	1.116	-362	-	-362
	leerlingvervoer	783	1.022	1.137	-115	-197	82
	leerplicht	25	179	180	-1	-	-1
	oab	1.529	1.534	1.417	117	-	117
	overige baten en lasten	37	-	336	-336	-	-336
	personeelskosten	326	-14	128	-142	-	-142
	peuteropvang/kinderopvang	-53	-53	11	-64	-	-64
	peuterspeelzalen	-	-	1	-1	-1	-
	reservering lasten schoolgebouwen	3.091	2.179	600	1.579	1.710	-131
	rmc	2.380	2.817	1.412	1.405	-	1.405
	vandalisme en beveiliging schoolgebouwen	97	97	115	-18	-	-18
	volwasseneneducatie	18	341	92	249	-	249
5.1 Sportbeleid en activering	overige baten en lasten	371	303	311	-8	-	-8
	personeelskosten	87	105	101	4	-	4
	schoolsport	4	4	-	4	-	4
	sportbedrijf	3.283	3.360	4.070	-710	-	-710
	sportservicepunt	-10	-10	20	-30	-	-30
	stimulering sportdeelname	230	230	271	-41	1	-42
5.2 Sportaccommodaties	binnensport	1.856	2.014	2.010	4	-28	32
	buitensport	901	919	1.103	-184	-147	-37
	personeelskosten	22	23	22	1	-	1
	sport algemeen	13	13	6	7	-	7
	stimulering sportdeelname	251	246	232	14	-	14
	zwembaden	-1	-	4	-4	-	-4
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	amphion	857	857	3.309	-2.452	-	-2.452
	cultuur beleid en evenementen	2.720	2.710	154	2.556	64	2.492
	Gruitpoort	157	180	167	13	13	-
	kunst	3	3	2	1	-	1
	Muziekschool	31	37	53	-16	-1	-15
	personeelskosten	98	115	110	5	-	5
5.4 Musea	cultuurhistorie	99	99	148	-49	-	-49
5.6 Media	bibliotheek	1.082	1.082	1.083	-1	-	-1
	Mediabeleid	80	80	75	5	-	5
6.1 Samenkracht en	algemene kosten sociaal	526	973	1.092	-119	-	-119

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
burgerparticipatie	domein						
	algemene voorzieningen	43	2.214	2.150	64	-	64
	Jongeren centrum	-	-	-	-	-	-
	kinderopvang toezicht en handhaving	150	150	98	52	-	52
	Noaberfonds	114	84	98	-14	-	-14
	Onafhankelijke cliëntenondersteuning WMO	-	-	84	-84	-	-84
	Ouderenontmoetingspunt	87	136	125	11	-	11
	personeelskosten	1.920	2.056	1.957	99	-	99
	Preventie jeugd	440	391	407	-16	-	-16
	Preventie-alg. voorz. : Slangen burg	-	265	264	1	-	1
	Preventie-alg.voorziening :Stadskamer	1.814	1.740	1.729	11	-	11
	Preventie-alg.voorziening: Pauropus	-	-	-	-	-	-
	Racisme en discriminatie	50	50	25	25	-	25
	slachtofferhulp	14	14	20	-6	-	-6
	Vreemdelingen	474	17.996	14.166	3.830	-	3.830
	Vrijwilligerswerk	531	491	476	15	-	15
	wijkgericht maatwerk & buurthuizen	325	435	418	17	-37	54
	ZOOV (regio taxi)	864	1.226	1.206	20	-	20
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Buurtplein	10.407	10.503	10.325	178	-	178
	WMO: (medisch) advies proceskosten	20	20	46	-26	-	-26
6.3 Inkomensregelingen	armoedebeleid: bijzondere bijstand	780	3.148	4.602	-1.454	-	-1.454
	armoedebeleid: bijzondere bijstand (onbelast)	1.131	1.181	1.392	-211	-	-211
	armoedebeleid: compensatie zorgkosten	476	456	484	-28	-	-28
	armoedebeleid: kwijtschelding	1.165	1.303	1.136	167	-	167
	armoedebeleid: meedoenarrangement	772	772	695	77	-	77
	armoedebeleid: schulddienstverlening	75	101	129	-28	-	-28
	Buig periodieke bijstand	23.908	25.705	26.416	-711	-	-711
	personeelskosten	558	558	550	8	-	8
6.4 WSW en beschut werk	Sociale werkvoorziening	7.852	8.388	8.367	21	-	21
6.5 Arbeidsparticipatie	Reintegratie	2.699	2.582	2.559	23	-	23
	werkgelegenheid	480	8.458	5.027	3.431	-133	3.564
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	personeelskosten	87	-	-	-	-	-
	Wmo: rolstoelverstrekkingen	387	459	336	123	-	123
	Wmo: vervoersvergoedingen	676	906	1.049	-143	-	-143
	Wmo: woonvoorzieningen	491	732	577	155	-	155
6.71 Maatwerkdienstverlening	armoedebeleid: schulddienstverlening	-	-	-	-	-	-

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Lasten (bedragen x € 1.000)							
g 18+							
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	Pilot begeleiding Parijs	-	-	-	-	-	-
	Wmo: begeleiding	-	-	-	-	-	-
	Wmo: eigen bijdrage hh/bg/wrv	-	-	-	-	-	-
	Wmo: schoonhuis	-	-	-	-	-	-
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	Wmo: schoonhuis	8.408	7.990	7.565	425	-	425
6.71B Begeleiding (WMO)	wmo integrale ondersteuning	7.834	4.875	6.728	-1.853	-	-1.853
6.71C Dagbesteding (WMO)	wmo integrale ondersteuning	-	3.000	1.972	1.028	-	1.028
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Jeugdzorg	-	-	-	-	-	-
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
6.72A Jeugdhulp begeleiding	jeugdhulp	19.990	3.140	5.641	-2.501	-	-2.501
6.72B Jeugdhulp behandeling	jeugdhulp	-	4.680	6.442	-1.762	-	-1.762
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	jeugdhulp	-	180	1.175	-995	-	-995
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	jeugdhulp	-	1.400	168	1.232	-	1.232
6.73A Pleegzorg	jeugdhulp	-	1.300	1.276	24	-	24
6.73B Gezinsgericht	jeugdhulp	-	2.200	2.424	-224	-	-224
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	jeugdhulp	-	1.950	3.508	-1.558	-	-1.558
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	jeugdhulp	-	5.202	384	4.818	-	4.818
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	jeugdhulp	-	750	753	-3	-	-3
6.74C Gesloten plaatsing	jeugdhulp	-	-	425	-425	-	-425
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	beschermd wonen	-	-	-	-	-	-
	Beschermd wonen: eigen bijdrage	-	-	-	-	-	-
	Beschermd wonen: reservering	-	-	-	-	-	-
	Maatschappelijke opvang lokaal	-	-	-	-	-	-
	Maatschappelijke opvang regionaal	-	-	-	-	-	-
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	Veilig thuis Wmo	-	-	-	-	-	-
6.81A Beschermd wonen (WMO)	wmo wonen	21.479	27.801	27.198	603	-	603
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Maatschappelijke opvang lokaal	269	422	472	-50	-	-50
	Maatschappelijke opvang regionaal	4.411	4.788	4.925	-137	-	-137
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Beschermingstafel	-	-	-	-	-	-
	jeugdhulp	-18	-	-	-	-	-

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitiev e begroting 2023	Begrotin g ná wijziging 2023	Realisati e 2023	Saldo begrotin g ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutatie s 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutatie s 2023
Lasten (bedragen x € 1.000)							
	Jeugdzorg	-	-	-	-	-	-
6.82A	jeugdhulp	38	2.065	1.670	395	-	395
Jeugdbescherming							
6.82B	Jeugdreclassering jeugdhulp	-	200	242	-42	-	-42
7.1	Volksgesondheid openbare gezondheidszorg	2.361	5.329	2.974	2.355	-	2.355
	personeelskosten	55	75	72	3	-	3
Totaal programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving (lasten)		149.433	196.286	188.400	7.886	860	7.026

1.4 Programma - Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving

Voor dit thema zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

- A. De leefomgeving laten we 'mooier' achter dan we deze aantreffen in het belang van een duurzame toekomst.
- B. Een woningvoorraad die aansluit bij de behoeften van de veranderende bevolking
- C. Doetinchem heeft een leefomgeving die bijdraagt aan de vitaliteit van bewoners in wijken en dorpen.
- D. Bewoners, ondernemers en vastgoedeigenaren zijn betrokken bij de leefomgeving.
- E. We verkleinen de ecologische voetafdruk.
- F. De leefomgeving is veilig.

Wat wilden we bereiken?

A. De leefomgeving laten we mooier achter dan we deze aantreffen in het belang van een duurzame toekomst



De zorg voor een mooie en gezonde leefomgeving klinkt eenvoudig maar het vergt van ons continue aandacht voor een groot scala aan aspecten; denk aan duurzaamheid, voedselproductie, klimaatadaptatie, gezondheid, biodiversiteit, vergroening van de agrarische sector en het behoud van waardevolle natuur en landschap. Onze omgevingsvisie 'Doetinchem, kloppend hart van de Achterhoek' is daarbij ons richtsnoer. We blijven natuurlijk niet hangen in visies, we zetten ook concrete stappen, zowel bij het onderhoud van de natuur of in de buurt als bij nieuwe ontwikkelingen. En dat doen we als overheid niet alleen, maar op velerlei manieren samen met inwoners, agrariërs, projectontwikkelaars, het waterschap, natuurorganisaties en vele anderen. Denk aan ons woningbouwproject Wijnbergen de Kwekerij, aan het plan voor vergroening van bedrijvenpark Verheulswede, een inspiratiebundel voor initiatiefnemers of het versterken van schaduwrijke ontmoetings- en speelplekken in de wijken en dorpen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

A1. Opstellen Omgevingsvisie



Op 30 november 2023 werd de eerste omgevingsvisie vastgesteld. Hiermee is de ambitie voor Doetinchem 2036 centraal gesteld. Daarnaast kregen de geprioriteerde opgaven uit de Omgevingsagenda een plek. In de Omgevingsvisie staat het omgevingsbeleid voor de fysieke leefomgeving meer in samenhang opgeschreven. Er is een uitgebreid proces doorlopen om te komen tot deze omgevingsvisie met een mer-procedure en een inspraakprocedure.

A2. Aanpassen processen op invoeren Omgevingswet



Na diverse uitstellen is de Omgevingswet op 1 januari 2024 in werking getreden. Het jaar 2023 stond in het teken van de voorbereiding op die inwerkingtreding. De gemeenteraad heeft in 2023 de nodige besluiten genomen die daaraan gerelateerd zijn. Daarnaast zijn werkprocessen voor vergunningverlening, toezicht en handhaving aangepast en ingericht. Rekening houdend met de nieuwe behandeltermijnen en de impact en verschuiving van taken door de Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb). Ook voor het wijzigen van het omgevingsplan is een werkproces uitgewerkt, rekening houdend met de aard en risico's van het omgevingsplan als instrument en het Digitaal Stelsel Omgevingswet.

Welke consequenties de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging daadwerkelijk gaan hebben voor werkzaamheden en financiën, zal gaan blijken en vraagt zo nodig aanpassing van processen.

A3. Uitwerken opgave landelijk gebied



Voor de Omgevingsvisie heeft het gebiedsproces De Slangenburg en Gaanderen plaatsgevonden. Dit heeft tot een samenhangend en gedragen beeld van opgaven in het landelijk gebied geleid. De provincie is gestart met het opstellen van het Vitaal Programma Landelijk Gebied Gelderland (VLGG). De informatie uit het gebiedsproces is gedeeld met de provincie ten behoeve van het VLGG.

Wat wilden we bereiken?

B. Een woningvoorraad die aansluit bij de behoeften van de veranderende bevolking



Uitgangspunt van het huidige woningbouwbeleid is dat er gebouwd wordt naar behoefte. We werken daarom met een woningbouwprogramma, dat rekening houdt met de behoefte van woningzoekenden. In heel Nederland is er op dit moment sprake van een tekort aan woningen. Ook in de gemeente Doetinchem is de druk op de woningmarkt groot. We zien dat de huidige woningvoorraad niet in alle gevallen aansluit bij de vraag van woningzoekenden. Starters en jongeren hebben moeite om de woningmarkt te kunnen betreden en senioren lukt het slechts in beperkte mate om een passende woning te vinden. Daarbij is de verwachting dat het aantal senioren de komende jaren verder toeneemt en de gemiddelde woningbezetting kleiner wordt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B1. Inzetten op aanpak leegstand



We zetten actief in op het aanpakken van leegstand. Het gaat zowel om leegstaande winkels als om leegstaande kantoren. We monitoren actief en maken veranderingen mogelijk om vastgoed opnieuw te gebruiken, maar dan ten behoeve van woningen. Hiervoor hebben we het transformatieloket. Het Transformatieloket helpt ondernemers om leegstaande panden te transformeren naar woningen. In 2023 heeft het loket 25 plannen behandeld. In totaal zijn er 75 woningen gerealiseerd, in progress of in studie.

B2. Een nieuwe woonvisie



Zie ook programma Doetinchem 2036.

In 2023 zijn 285 woningen gerealiseerd en 68 woningen aan de voorraad onttrokken. De toename bedraagt dus 217 woningen. In de woondeal is afgesproken dat per jaar minimaal 28% sociale huurwoningen wordt toegevoegd. Met 35% is dat aantal ruim gehaald. Daarbij merken we op dat aan de Beethovenlaan 64 sociale huurwoningen zijn gesloopt. De betaalbare koop blijft achter bij de doelstelling. De meeste woningen werden opgeleverd in Wijnbergen (115) en de Beethovenlaan (70)

Gerealiseerde woningen 2022 en 2023							
jaar	sociale huur	middenhuur	dure huur	betaalbare koop	dure koop	totaal	sloop
2022	5	9	32	10	111	167	
2023	101	41	12	7	124	285	68
2023	35%	14%	4%	2%	44%		

Wat wilden we bereiken?

C. Doetinchem heeft een leefomgeving die bijdraagt aan de vitaliteit van bewoners in wijken en dorpen



Elk jaar zijn er weer nieuwe initiatieven die bijdragen aan groene en gezonde buurten. Soms in onze eigen projecten, zoals de vele extra bomen die we in Wijnbergen hebben geplant. Maar vaak ook op initiatief van buurtbewoners of ondernemers. Zo kwam een ondernemer in Iseldoks met het voorstel om een klein groengebied nog mooier te maken; samen met BUHA en gemeente Doetinchem ontstond het plan dat vervolgens door BUHA is aangelegd en door de ondernemer wordt onderhouden. Van de schaduwrijke zitplek maken de klanten en bewoners dankbaar gebruik. Zo is ook het Konrad Adenauerplein op initiatief van de bewoners samen in een nieuw groen en klimaatadaptieve jas gestoken. Dat zorg niet alleen voor een koelere omgeving, waar het water beter weg kan, maar ook voor meer betrokkenheid van de bewoners die een deel van het onderhoud op zich nemen. Ook bij dit thema kan datagestuurd werken een belangrijk hulpmiddel zijn. Het afgelopen jaar is met hulp van DataLab GO in kaart gebracht waar kwetsbare inwoners, zoals ouderen, wonen en hoe het staat met het groen en schaduwrijke plekken in hun directe woonomgeving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

C1. Verduurzaming verschillende wijken



In Overstegen stimuleren we particuliere woningeigenaren om hun woning te verduurzamen. Dit sluit aan bij een grootschalige renovatie van woningen door Sité. Voor dit project zijn middelen uit het Volkshuisvestingsfonds beschikbaar. Doel is om zoveel mogelijk van het gespikkelde bezit (huur en koop door elkaar) te verduurzamen, zodat deze woningen op een later moment relatief eenvoudig aardgasloos kunnen worden gemaakt. We hebben hierin actief de samenwerking met bewoners gezocht. We willen namelijk vanuit deze renovatie ook de sociale cohesie in de buurt versterken. In Overstegen zijn inmiddels zo'n 10 woningen verduurzaamd.

Wat wilden we bereiken?

D. Bewoners, ondernemers en vastgoedeigenaren zijn betrokken bij de leefomgeving



Gemeente Doetinchem vindt het belangrijk om de samenleving te betrekken bij het beleid en de plannen van de gemeente én om ruimte te geven aan initiatieven vanuit de samenleving. Om hier gestructureerd vorm aan te geven, is in 2023 het Participatiebeleid voorbereid. In 2024 gaan we aan de slag met de implementatie en uitvoering.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

D1. Invulling geven aan participatie



Het afgelopen jaar is een strategisch adviseur participatie aangetrokken. Het participatiebeleid is voorbereid en is februari 2024 vastgesteld door de raad. Het platform Doetinchem Spreekt is nieuw leven in geblazen met een onderzoek ten behoeve van het Cultuurbeleid en het landelijke onderzoek Waar staat je gemeente. In het kader van de Omgevingswet is de informatie voor initiatiefnemers aangepast op de website, zodat zij weten wat wij van hen verwachten. Dit wordt in 2024 nog verder uitgebreid. In de lopende projecten en plannen blijven we inzetten op betrokkenheid van onze inwoners en andere stakeholders met oog voor een meer strategische aanpak in de voorbereiding en verdere verbetering in de uitvoering.

Wat wilden we bereiken?

E. Doetinchem verkleint zijn ecologische voetafdruk



Doetinchem en de Achterhoek hebben zich verbonden aan de opgave om een energieneutrale gebouwde omgeving te realiseren in 2050. Een energieneutrale gebouwde omgeving in de Achterhoek betekent dat er binnen de grenzen van de Achterhoek net zoveel energie wordt opgewekt als er wordt gebruikt. Dat is een enorme transitieopgave die alleen door een gezamenlijke aanpak en inzet van inwoners, ondernemers, organisaties en overheid te realiseren is. De transitiepaden zijn besparen, opwekken en warmte. Verder willen we onze leefomgeving in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust ingericht hebben.

Op het vlak van circulaire economie heeft Doetinchem zich verbonden aan de landelijke doelstellingen om in 2050 volledig circulair te zijn. Het tussendoel is om in 2030 het gebruik van primaire grondstoffen te halveren. Kernbegrippen daarbij zijn het afzien van inkoop en deeleconomie, hergebruiken van materialen, afval minimaliseren en omzetten naar grondstof en het zoveel mogelijk gebruiken van natuurlijke materialen. Hiervoor focussen we op eigen organisatie, gebiedsontwikkeling en consumentengoederen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

E1. Opstellen Regionale Energiestrategie voor de Achterhoek



In 2023 hebben we met de Achterhoekse gemeenten aan de RES 2.0 gewerkt. Daarin worden de afspraken uit de RES 1.0 verder geconcretiseerd. We streven naar een optimale mix van zon op gebouw, zon op veld en wind tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten. Er zijn vier concrete initiatieven voor zonneparken en één voor een windpark in Doetinchem. De capaciteit van het stroomnetwerk blijkt een beperkende factor voor de uitvoering van initiatieven. Het zonnepark aan de Europaweg kreeg vanwege netcongestie geen aansluiting. De RES Achterhoek is in 2023 aangehaakt bij de Plan-MER voor windbeleid en RES van de provincie Gelderland. De bedoeling daarvan is dat de RES Achterhoek zelf geen MER voor de RES meer hoeft te maken. Aansluiten bij de provinciale MER is goedkoper en betekent een snellere realisatie van projecten.

E2. Stimuleren verduurzaming vastgoed particulieren en ondernemers



We stimuleren gebouweigenaren continu om te investeren in het verduurzamen van hun woning of pand. Het energieloket maakt woningeigenaren wegwijs in geschikte energiemaatregelen en beschikbare subsidies en leningen. De uitvoering van alle gemeentelijke subsidies en leenfaciliteiten vindt plaats bij het Energieloket Achterhoek en ook voert het energieloket veel programma's en projecten voor ons uit. Op deze wijze is het voor inwoners en ondernemers duidelijk waar ze terecht kunnen met alle zaken t.a.v. verduurzamen.

Voor bedrijven wordt door het energieloket ondersteuning geboden bij zon op dak en ook voert het energieloket de lening voor verduurzaming van winkels, kantoren en zakelijke panden voor ons uit. Het grootste deel van het verduurzamen van bedrijven is medio 2023 voor rekening gekomen van het Expertise centrum. Een initiatief van Samenwerkende Industriekringen Achterhoek (SIKA) / VNO-NCW en (vooralnog) eenmalig gesubsidieerd door onze gemeente. In april 2024 wordt de balans opgemaakt over de behaalde resultaten en het vervolg.

E . Versterken circulaire economie



In 2023 werkten wij aan het Plan van Aanpak Circulaire economie. Hiervoor hebben we meerdere participatiemomenten georganiseerd waaronder de bijeenkomst 'Doetinchem Circulair'. Op deze bijeenkomst hebben collega's, ondernemers, inwoners en belangenorganisaties zich gebogen over de aanpak circulaire economie in de gemeente Doetinchem en de regio. In 2024 willen we het plan van aanpak vast laten stellen. Daarbij stellen we ook een uitvoeringsprogramma met bijbehorend communicatie- en participatieplan op.

Afgelopen jaar hebben we de aanbestedingscriteria opgesteld voor de inrichting van thuiswerkplekken, voor duurzame en circulaire postbezorging en voor lokaal, gezond en duurzaam voedsel in onze kantine.

In 2023 hebben we gewerkt aan de realisatie van onderdelen van het circulair ambachtscentrum. Dit ronden we in 2024 af. Het circulair ambachtscentrum richt zich op:

1. De samenwerking met kringloop
2. De optimalisatie van het scheiden van de grove afvalstromen
3. De inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt
4. Communicatie
5. Educatie en samenwerking met onderwijs

We hebben een Inspiratiebundel Gebiedskwaliteit ontwikkeld, waarmee we circulaire gebiedsontwikkeling stimuleren.

We deden in 2023 mee aan de E-waste-race. Een educatieve actie waarbij leerlingen alles over het inzamelen en recycelen van elektronische apparaten leren.

E4. Uitvoeren transitievisie warmte



We hebben met een meedenkgroep uit de buurten Kleurrijke buurt en Romantische buurt - zuid verder gewerkt aan het buurtuitvoeringsplan naar aardgasvrij. Het concept buurtuitvoeringsplan warmtetransitie is in 2023 afgerond. Het voorkeurs warmtealternatief voor deze buurten is een all electric oplossing (warmtepomp). Op termijn moet in deze buurten het elektriciteitsnet verzaagd worden en moeten er extra middenspanningsruimtes geplaatst worden. Na besluitvorming van het concept buurtuitvoeringsplan leggen we het document begin 2024 voor de inspraak ter inzage.

E5. Bestrijden energiarmede



Al jaren stimuleren we het treffen van energiebesparende maatregelen aan woningen. In oktober 2022 zijn we gestart met de uitvoering van het Plan van aanpak 'Grip op Energie +'. Onderdelen van dat plan zijn:

- Het Programma 'Bespaarhulp aan huis' i.c.m. de witgoedregeling. Met dit programma en de regeling hebben we in 2023 275 huishoudens in Doetinchem die te maken hebben / kunnen krijgen met energiarmede voorzien van advies en waar nodig vervangend witgoed. Na berekening van alle maatregelen die zijn getroffen bij deze huishoudens gaan deze huishoudens per jaar tussen de €300 en €1.100 op energielasten besparen.
- De subsidieregeling voor woningeigenaren met een laag inkomen. Hoewel deze subsidie in de meeste gevallen volledig kostendekkend is voor het treffen van een maatregel wordt er relatief weinig gebruik van gemaakt. In 2023 hebben 12 huishoudens gebruik gemaakt van deze subsidie. We blijven in 2024 de subsidie aanbieden en promoten.

- We hebben een subsidie verleend aan Sité voor het waterzijdig inregelen van CV-installaties. Afgelopen jaar is Sité gestart met het uitvoeren van die werkzaamheden. Na de aanpassingen gaan 203 huishoudens ca. 10% minder energie verbruiken. Begin 2024 worden de werkzaamheden afgerond.

Naast de aanpak 'Grip op Energie +' hebben we in 2023 ook de subsidie Lokale Aanpak Isolatie aangevraagd. Deze subsidie is toegekend en wordt tot en met 2025 in tranches uitgekeerd. In 2023 hebben we, samen met het Energieloket Achterhoek en de 7 andere Achterhoekse gemeenten, gewerkt aan het plan om een gelijklopende aanpak te hanteren voor het besteden van middelen bij woningeigenaren. In 2024 gaat deze aanpak in uitvoering. Met de verkregen middelen uit de eerste tranche (ca. €1.496.952) gaan we komende jaren 545 woningen verduurzamen in Doetinchem. Met de middelen uit de opvolgende tranches kunnen nog meer woningeigenaren worden geholpen.

E6. Klimaatadaptatie



De gemeenteraad heeft in juli 2022 de Klimaatadaptatiestrategie vastgesteld en het college in augustus 2022 de uitvoeringsagenda 2022-2026. Aan deze agenda is in 2023 gewerkt. De gemeenteraad is op 9 maart 2023 tijdens een informatieve raadsbijeenkomst geïnformeerd over de uitvoeringsagenda. Het doel is om Doetinchem in 2050 klimaatbestendig en water robuust te hebben ingericht. Ons beleid en uitvoering is gebaseerd op vijf pijlers:

1. Stad en dorp gezond en groen
2. Adaptief landelijk gebied
3. Robuuste vitale infrastructuur
4. Ontwikkelingen klimaatbestendig
5. Betrokken en actieve mensen

In 2023 hebben wij een Lokaal hitte(communice)plan en een Hitteprogramma 2023-2026 opgesteld om hitte(stress) in onze gemeente te verminderen.

Voor de aanpak van Droogte in de Achterhoek is in 2023 een handelingsperspectief opgesteld. Dit geeft inzicht in een pakket aan maatregelen die we kunnen nemen om de toenemende droogte aan te pakken.

Ook is in 2023 een overzicht gemaakt van locaties in onze gemeente welke het meest kwetsbaar zijn voor extreme neerslag en waar als eerste schade en overlast te verwachten is (een geprioriteerde TOP-15 lijst).

Ook hebben we in 2023 diverse subsidies ontvangen: Rijksimpulsregeling klimaatadaptatie (€ 538.000), provinciale impulsregeling hitte (€ 173.000) en Zoetwatervoorziening Oost-Nederland (€ 228.000). Deze zetten we in voor maatregelen bij diverse projecten. We constateren dat de uitvoering van alle maatregelen een fors beslag gaat leggen op de gemeentelijke financiële middelen.

In mei 2023 is een succesvolle regentonactie uitgevoerd (ruim 300 regentonnen). Ook hebben we gewerkt aan de voorbereiding van een brede subsidieregeling water en groen welke we begin 2024 hebben vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
Baten (bedragen x € 1.000)							
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	wijkbeheer	689	689	693	4	-	4
7.2 Riolering	Riolering	6.411	6.683	6.751	68	-	68
7.3 Afval	Afval	8.798	9.130	9.122	-8	-	-8
7.4 Milieubeheer	Bodem	-	-	-	-	-	-
	Omgevingsdienst Achterhoek	-	-	95	95	-	95
	overige milieutaken	-	700	741	41	-	41
	uitvoeringsprogramma duurzaamheid	1.240	1.860	739	-1.121	-	-1.121
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Begraven	52	52	47	-5	-	-5
8.1 Ruimte en leefomgeving	omgevingskamer	134	134	118	-16	-	-16
	overige ro taken	-	-	43	43	-	43
	Planschades	4	4	1	-3	-	-3
	robuust groen	46	46	46	-	-	-
	wonen en bouwen algemeen	-	177	46	-131	-	-131
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	greg algemeen	2.521	3.355	8.197	4.842	-	4.842
	Heelweg	268	-708	980	1.688	-	1.688
	Heideslag	456	4.602	3.741	-861	-	-861
	Iseldoks HBB	5.777	8.013	2.140	-5.873	-	-5.873
	lookwartier	796	817	586	-231	-	-231
	Strategische gronden	-	-	-	-	-	-
	Vijverberg zuid	166	-190	-	190	-	190
	Wijnbergen EVZ	91	114	34	-80	-	-80
Totaal programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving (baten)		27.449	35.478	34.120	-1.358	-	-1.358

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	personeelskosten	142	171	161	10	-	10
	wijkbeheer	5.482	5.706	5.704	2	-	2
7.2 Riolering	Riolering	4.652	4.942	5.146	-204	-	-204
7.3 Afval	Afval	7.006	7.303	7.136	167	-	167
7.4 Milieubeheer	Bodem	17	17	8	9	-	9
	geluid	5	5	6	-1	-	-1
	lucht	11	11	3	8	-	8
	milieubeleid	55	55	63	-8	-	-8
	Omgevingsdienst Achterhoek	1.101	1.101	1.201	-100	-	-100
	overige milieutaken	15	715	721	-6	-	-6
	personeelskosten	894	833	801	32	-	32
	uitvoeringsprogramma duurzaamheid	1.623	2.547	1.405	1.142	-	1.142
	vergunningen	29	29	23	6	-	6
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Begraven	22	32	32	-	-	-
8.1 Ruimte en leefomgeving	actualisatie bestemmingsplannen	423	392	371	21	-	21
	implementatie omgevingswet	46	364	165	199	-	199
	omgevingskamer	499	150	135	15	-	15
	overige milieutaken	-39	-39	-	-39	-	-39
	overige ro taken	62	62	44	18	48	-30
	personeelskosten	967	1.172	1.125	47	-	47
	Planschades	-	-	21	-21	-	-21
	robuust groen	179	172	189	-17	-	-17
	wonen en bouwen algemeen	-	592	459	133	-	133
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	grex algemeen	2.349	2.613	1.669	944	-	944
	Heelweg	268	-708	301	-1.009	-	-1.009
	Heideslag	456	4.602	3.096	1.506	-	1.506
	Iseldoks HBB	5.779	8.013	7.079	934	-	934
	lookwartier	796	817	105	712	-	712
	personeelskosten	328	350	361	-11	-	-11
	Strategische gronden	69	69	-10	79	-	79
	Vijverberg zuid	166	-190	-	-190	-	-190
	Wijnbergen EVZ	-	23	34	-11	-	-11
Totaal programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving (lasten)		33.402	41.921	37.554	4.367	48	4.319

1.5 Programma - Organisatie en financiën

Voor dit thema zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

- A. Het verder uitbouwen van de organisatieontwikkeling gD2020
- B. Een solide financiële gemeente
- C. Informatietechnologie als stevig fundament ter ondersteuning van een eigentijdse en efficiënte organisatie
- D. Aandacht voor ambtelijke huisvesting
- E. Verbeteren van onze dienstverlening

Wat wilden we bereiken?

A. Het verder uitbouwen van de organisatieontwikkeling gD2020



Op 14 december 2022 heeft de directie besloten in te stemmen met het dynamische proces om te komen tot een nieuwe organisatievisie. In 2023 is vervolgens een hele reeks aan activiteiten ondernomen (zoals een cultuuronderzoek, een structuuronderzoek en diverse activiteiten t.a.v. de ambitie) om tot een concept organisatievisie te komen. Dit concept is medio 2023 besproken met o.a. het college, directie, MT, teamleiders en de OR en heeft geleid tot een aantal aanpassingen die zijn meegenomen in de definitieve organisatievisie 'groei door doen'. De OR heeft een positief advies afgegeven welke is overgenomen in de definitieve versie. Deze is in november 2023 goedgekeurd door het MT en door het college in december vastgesteld.

De visie geeft de organisatie richting en is een eerste stap in een dynamisch en meerjarig proces. Het geeft focus en stelt kaders in een kort en bondig document. We bouwen voort op positieve ontwikkelingen en op wat er allemaal al goed gaat. Tegelijkertijd hebben we ook aandacht voor wat beter kan en voor alle nieuwe ontwikkelingen die op ons afkomen. Dit doen we onder het motto: Groei door doen!

Dat betekent dat we ons continu blijven ontwikkelen door actief gebruik te maken van onze persoonlijke groeimogelijkheden. We staan open voor nieuwe ideeën en zijn bereid te leren. We hebben oog voor elkaar en de buitenwereld en focussen op efficiëntie en innovatie. We komen daarvoor in de doe-stand, zijn daadkrachtig, nemen initiatief, zetten de schouders eronder en boeken resultaten die bijdragen aan de verdere groei van gemeente Doetinchem. Om te groeien in onze gemeentelijke organisatie richten we ons op drie belangrijke ontwikkelthema's die ons helpen onze ambities als organisatie waar te maken:

- We hebben meer oog voor menselijk kapitaal en de arbeidsmarkt
- We werken efficiënter en innovatiever
- Doetinchem ontwikkelt zich als centrumgemeente met meer focus op de inwoner, regio, provincie en het Rijk

De concrete uitwerking van de organisatievisie pakken we vanaf 2024 op door samen invulling te geven aan onderdelen uit deze visie.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

A1. Verder optimaliseren personeelsbeleid



Het doel is om een aantrekkelijke werkgever te zijn want medewerkers spelen een belangrijke rol in het realiseren van onze ambities. We willen dat medewerkers vanuit dezelfde kernwaarden werken en dat we een organisatie zijn die vanuit een HR visie met passende en moderne personeelsregelingen concurrerend en aantrekkelijk kan zijn. We willen mensen binden en boeien om onze ambities waar te maken.

In 2023 bleek de arbeidsmarkt nog steeds een grote impact te hebben op de invulling van vacatures. Het lukt de organisatie nog steeds om vacatures ingevuld te krijgen alleen parallel hieraan is wel in 2022 het traject opgestart om te investeren in de profilering van de organisatie. In 2023 zijn de resultaten hiervan opgehaald, vastgesteld en verwerkt in de vernieuwde organisatievisie die in 2023 is vastgesteld. Aanvullend aan de organisatievisie is eind 2023 ook een strategische HR visie vastgesteld die zich richt op het menselijk kapitaal en de arbeidsmarkt.

In 2023 heeft de organisatie een volgende stap gezet rondom het thema ontwikkeling en groei van onze (nieuwe) medewerkers. Het digitaal leerplatform is gelanceerd om medewerkers nog meer de kans te geven om te investeren in de eigen ontwikkeling. Tevens is hier een digitaal onboarding programma te volgen om nieuwe medewerkers een goede start te geven.

Alle investeringen zijn gericht op het zijn en blijven van een aantrekkelijke werkgever.

A2. Inzetten op verzuimreductie



Het verzuimpercentage was bij de gemeente Doetinchem de afgelopen jaren hoger dan het landelijke gemiddelde. Daarom heeft de organisatie de afgelopen jaren geïnvesteerd om grip te krijgen op verzuim. In 2023 zijn de resultaten hiervan duidelijk zichtbaar. Het ziekteverzuimpercentage is gedaald van 6,6% in 2022 naar 5,1% in 2023.

De focus ligt de komende jaren op gezond werken. Medewerkers nemen eigen regie om gezond en vitaal te werken. Het effect hiervan is een gezonde en efficiënt werkende organisatie met een laag ziekteverzuim.

Wat wilden we bereiken?

B. Een solide financiële gemeente



De begroting 2023 was de eerste uit de nieuwe bestuursperiode. Een belangrijk uitgangspunt in de coalitieagenda is dat de financiën op orde zijn en blijven. Wij onderkennen twee pijlers voor solide financieel beleid: een structureel sluitende begroting met een gezond meerjarenperspectief en voldoende weerstandsvermogen. In de coalitieagenda staan tal van ambities met bijbehorende ontwikkelplannen, die wij in gezamenlijkheid wilden realiseren. Een deel van deze plannen is in de begroting 2023 verwerkt. Door onze relatief lage schuldpositie en de hoogte van de algemene reserve konden we in de begroting 2023-2026 op zoek naar nieuwe investeringsruimte en deze benutten we de komende begrotingsjaren om met veel passie verder te kunnen werken aan de ambities voor een nog mooier Doetinchem. Uitgangspunt is dat we bij de uitvoering van de taken binnen de vanuit medeoverheden beschikbaar gestelde geormerkte middelen blijven en dat er een voldoende financiële buffer is om daadwerkelijk te kunnen groeien en risico's te kunnen opvangen. De uitvoering van het financiële beleid voldoet aan de in- en externe regelgeving. In deze jaarrekening heeft het college voor de eerste maal een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B1. Inzetten op een structureel sluitende begroting en gezond meerjarenperspectief



In de begroting 2023 is ingezet op een structureel sluitende begroting. Langjarige uitgaven worden in de begroting gedekt door langjarige inkomsten. De financiën zijn en blijven op orde. Uitgangspunt hierbij is dat we bij de uitvoering van de taken binnen de vanuit medeoverheden beschikbaar gestelde geormerkte middelen blijven en dat er een voldoende financiële buffer is om daadwerkelijk te kunnen groeien en risico's te kunnen opvangen. Om binnen beschikbaar gestelde middelen te blijven is met name op het zorgdomein lastig gebleken. In de Achterhoek werken gemeenten en zorgaanbieders

sinds 1 juli 2022 volgens een nieuwe werkwijze. Dit betekent dat zorgaanbieders en gemeenten op een andere manier met elkaar samenwerken. In de contracten is vastgelegd dat de lumpsumtarieven (plekprijzen) per 1 juli 2023 werden herijkt. Dit heeft helaas geleid tot een grote stijging van de plekprijzen bij bijna alle zorgaanbieders. Dit heeft dan ook in de tweede bestuurlijke monitor 2023 geresulteerd tot een overschrijding van de middelen voor zorg. Het financieel resultaat bij deze jaarrekening ten opzichte van de eindwijziging 2023 bedraagt met name als gevolg van incidentele meevallers € 11.212.000 voordelig. Daarvan willen we €2.588.000 bestemmen voor 2024, € 237.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling, € 5.207.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve crisisherstelfonds, € 1.350.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve vastgoedfonds en € 2.304.000 toe te voegen aan de algemene reserve. In de jaarrekening wordt een toelichting gegeven op het rekeningresultaat en de bestemmingsvoorstellen. Het financieel voordelig jaarresultaat werkt positief op het niveau van het weerstandsvermogen (zie B2). Op basis van de in 2023 uitgekomen septembercirculaire gemeentefonds ontwikkelt zich het financieel meerjarenperspectief tot en met jaarschijf 2026 licht positief en vanaf 2027 negatief. De loon- en prijsstijgingen zullen naar het zich laat zien als structureel beschouwd moeten worden. In de begroting 2024 e.v. hebben we geanticipeerd op de ontwikkeling, maar in hoeverre dit toereikend is, moet worden afgewacht.

B2. Inzetten op voldoende weerstandsvermogen



Het weerstandsvermogen is een belangrijk aspect voor het beoordelen van de financiële positie van de gemeente Doetinchem. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing worden de ontwikkelingen in 2023 met betrekking tot de risico's en het weerstandsvermogen 2023 geschetst. Het financieel voordelig jaarresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve en werkt hiermee positief op het niveau van weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen onze weerstandscapaciteit (algemene reserve en de stelpost onvoorziene uitgaven) en de financiële risico's. Die verhouding drukken we uit in de ratio van ons weerstandsvermogen. We zetten in op een ratio die ligt tussen de 1,0 en 1,5. Dan beschikken we over voldoende buffer om risico's op te vangen, zodat ze geen bedreiging vormen voor onze financiële positie. Beneden de ondernorm dienen maatregelen te worden genomen om de weerstandscapaciteit aan te vullen en/of de risico's te beperken. Boven de norm geeft ruimte om de weerstandscapaciteit in te zetten voor andere doeleinden. Bij de afwegingen hierover worden ook de financiële kengetallen 'solvabiliteit' en 'schuldpositie' betrokken. De financiële kengetallen hebben zich in 2023 in positieve richting ontwikkeld. De uitkomsten van de financiële kengetallen worden in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing toegelicht. Samenvattend is te zeggen dat de financiële positie zich positief heeft ontwikkeld.

B3. Rechtmatigheidsverantwoording door het college in de jaarrekening 2023



Dit is het eerste jaar waarin wij in de jaarrekening een rechtmatigheidsverklaring hebben afgegeven. Tot 2022 gaf de accountant in de controleverklaring een oordeel over de rechtmatigheid van het handelen van de gemeente. In deze jaarrekening leggen wij rechtstreeks verantwoording af over de (financiële)rechtmatigheid van het gevoerde bestuur. De accountant heeft deze rechtmatigheidsverantwoording vervolgens gecontroleerd op getrouwheid. De accountant kijkt dus of hetgeen het college meldt in de rechtmatigheidsverantwoording, juist en volledig is. Ter voorbereiding op de rechtmatigheidsverklaring heeft de raad begin oktober 2023 een nieuwe financiële verordening vastgesteld. Eind oktober 2023 is echter de kadernota rechtmatigheid geactualiseerd. De definitie van begrotingsonrechtmatigheden is hierin aangepast. Dit heeft op 20 november 2023 tot een nadere duiding door de commissie BBV in een Q&A over de rechtmatigheidsverantwoording geleid inzake begrotingsafwijkingen anders dan

lastenoverschrijdingen. Andere begrotingsafwijkingen zoals overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten zijn op zichzelf niet per definitie onrechtmatig. Deze kunnen echter wel onrechtmatig zijn als die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld. Dit tijdig melden raakt immers het directe budgetrecht en daarmee de kaderstellende rol van de raad. De raad had op basis van tijdig verstrekte informatie (mogelijk) een aanvullend (ander) besluit kunnen nemen. De commissie BBV geeft hierbij aan dat met name het begrip 'tijdig' goed moet worden gedefinieerd in de afspraken tussen raad en college, waarbij dit ook kan betekenen: bij de jaarrekening. Naar aanleiding hiervan is de financiële verordening met terugwerkende kracht in maart 2024 aangepast.

Wij hebben in de rechtmatigheidsverklaring (zie jaarrekening 3.3) gerapporteerd over rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden. Samenvattend kan worden geconstateerd dat wij van mening zijn dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. Individuele afwijkingen groter dan de rapportagegrens (5% van de verantwoordingsgrens = € 492.000) worden daarin toegelicht. Het betreft een aanbestedingsdossiers van een softwareleverancier. Daarnaast heeft het college in de paragraaf bedrijfsvoering gerapporteerd over de kwaliteit van de interne beheersing en de leer- en verbeterpunten.

Wat wilden we bereiken?

C. Informatietechnologie als stevig fundament ter ondersteuning van een eigentijdse en efficiënte organisatie



Binnen deze doelstelling werken wij aan een stevig fundament voor de informatievoorziening van de toekomst. Om zo te zorgen voor een veilige en efficiënte bedrijfsvoering en een goede dienstverlening. We doen dit aan de hand van de vastgestelde I-visie (2020-2024). En we maken hierbij gebruik van de landelijke ICT-voorzieningen die door de VNG onder de vlag van Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) / 'Samen Organiseren' worden ontwikkeld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

C1. Werken aan een datagedreven organisatie



Voor datagedreven werken stond 2023 in het teken van het leggen van een goed fundament. Onderdelen hiervan zijn het opzetten van een databronnen-register en het opstellen van een visie datagedreven werken.

Het opdrachtgeverschap van het Datalab GO is intensiever opgepakt en wij hebben samen met Datalab GO verschillende leergang modules ontwikkeld die in 2024 uitgerold worden.

De data-specialisten hebben in samenwerking met beleidsmedewerkers afgelopen jaar data-producten ontwikkeld voor onder andere de woondeal en de woon-zorgvisie. Ook is er een pilot gestart om een nieuwe data-infrastructuur op basis van Microsoft Azure te testen. Deze pilot wordt in 2024 afgerond en geëvalueerd.

C2. Doorontwikkelen kantoorautomatisering



Het afgelopen jaar is verder gewerkt om het plaats- en tijdonafhankelijk werken te ondersteunen. In 2023 zijn alle medewerkers en raadsleden overgegaan naar de vastgestelde standaard voor ICT-apparatuur. Daarnaast is met trainingen en ontwikkelde leermiddelen ingezet om als organisatie gebruik te maken van de nieuwe mogelijkheden die kantoorsoftware als Office365 bieden voor digitaal- en hybride samenwerken. Digitale vaardigheden blijven ook de komende jaren op de agenda staan.

C3. Aansluiten bij "Gezamenlijke Gemeentelijke uitvoering (GGU)" en "Samen Organiseren"



Gemeenten zijn met velen en hebben vergelijkbare opgaven als het om digitalisering gaat. Daarom ondersteunt de VNG gemeenten onder de noemer "GGU" en "samen organiseren" met gezamenlijke ontwikkelde producten en diensten. Als Doetinchem maken we hiervan gebruik waar dat voordeel biedt. Zo hebben we in 2023 de eerste fase van Single Digital Gateway (dienstverlening aan EU-inwoners) geïmplementeerd, zijn aanvullende onderdelen van GGI Veilig geïmplementeerd. Maken we gebruik van de diensten van de Informatieveiligheidsdienst (IBD) en GT aanbestedingen.

C4. Doorontwikkelen Informatieveiligheid



In 2023 professionaliseerden we onze informatieveiligheid verder. We startte met de implementatie van een applicatie om organisatiebreed te kunnen sturen op de informatieveiligheidscyclus (ISMS). De cyclus van bewustwording voor al onze medewerkers is doorgegaan volgens planning. We hebben de organisatie ondersteund om verder invulling te geven aan de WPG-eisen. Om te kunnen anticiperen op eventuele incidenten buiten gebruikelijke kantoor tijden schakelden we een externe leverancier in om ons daarin te ondersteunen. En het interne cybercrisisopschaalmodel is verder uitgewerkt en in gevuld.

C5. Cloudstrategie



Leveranciers 'verSaaS'en hun software. Dat betekent dat software minder 'lokaal' bij de gemeente geïnstalleerd wordt en meer in de cloud. Dit biedt voordelen en ook uitdagingen. Het opstellen van een losstaande meerjarenkalender 'cloudaanpak' is niet uitgevoerd in 2023. Wel zijn verschillende applicaties vanuit reguliere updates "verSaaS't". De cloudontwikkeling is vanaf 2023 integraal meegenomen bij inkooptrajecten van applicaties, we maken hier geen apart document voor.

Wat wilden we bereiken?

D. Aandacht voor ambtelijke huisvesting



Doorontwikkeling van de ambtelijke huisvesting is noodzakelijk om de visie op het werkconcept te ondersteunen. In 2023 zijn in samenwerking met een externe adviespartner de ruimtelijke en financiële consequenties verder inzichtelijk gemaakt. De manier waarop we (hybride) samenwerken is continu in ontwikkeling en verdient aandacht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

D1. Herinrichten van gemeentelijke huisvesting



In 2023 is in samenwerking met een externe adviespartner een Programma van Eisen opgeleverd in lijn met de visie op het werkconcept. Dit Programma van Eisen is de basis geweest voor de uitwerking van een ontwerp voor de herinrichting. Er zijn keuzes te maken in het afwerkingsniveau van onze kantooromgeving en daarom zijn meerdere kostenindicaties uitgewerkt. Tijdens de uitwerking is er veel aandacht geweest voor participatie en communicatie om draagvlak te behouden onder medewerkers voor het ontwerp. Verder zijn bestaande bureaustoelen gerevitaliseerd in het kader van circulariteit.

Wat wilden we bereiken?

E. Verbeteren van onze dienstverlening



Het is belangrijk een duidelijke focus op dienstverlening te hebben en houden. De activiteiten ontwikkelen we integraal en in samenhang om de dienstverlening op pijl te houden en ook echt te kunnen verbeteren. Er wordt aan verbetering van de dienstverlening gewerkt in beleid, projecten en opgaven.

De speerpunten waren:

1. Afstemmen van onze processen op inwoners en deze verbeteren en optimaliseren. Hiervoor is het nodig om de inwoner te betrekken en te weten hoe die onze dienstverlening ervaart en wat er goed gaat en wat er beter kan.
2. De (digitale) toegankelijkheid van onze (overheids)informatie te verbeteren
3. Het bevorderen van "leren van elkaar" en het experimenteren met nieuwe mogelijkheden

Wat hebben we daarvoor gedaan?

E1. Afstemmen van onze processen op inwoners en deze verbeteren en optimaliseren



We hebben de servicelevels (werkafspraken) herijkt en laten toetsen door het MT. Daarnaast zijn dashboards ontwikkeld om te monitoren of de afgesproken servicelevels worden nagekomen.

Er is uitvraag gedaan aan het burgerpanel via "Waar staat je gemeente". De uitkomsten hiervan worden momenteel geëvalueerd. Deze uitvraag was breder dan alleen de dienstverlening. Vandaar dat de uitvraag voor dienstverlening ook 2024 zal worden gedaan.

We zijn tot de conclusie gekomen dat een whatsappkanaal geen toegevoegde waarde aan de inwoners biedt. Er zijn voorbereidingen uitgevoerd om te starten met een chatbot en klantreizen.

E2. De (digitale) toegankelijkheid van onze (overheids)informatie te verbeteren



De Wet open overheid, Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer, Wet digitale overheid, de Wet elektronische publicatie zijn teruggebracht in de lijn. Concreet betekent dit dat het team Informatiemanagement hier de regie en uitvoering op heeft. Regie en uitvoering Wet digitale toegankelijkheid ligt bij het team Publiekszaken. Voor wat betreft digitale toegankelijkheid zijn verschillende deelprojecten gestart. Denk aan bewustwording, trainingen en applicaties.

E3. *Het bevorderen van "leren van elkaar" en het experimenteren met nieuwe mogelijkheden*



In 2023 hebben we ons aangesloten bij Leernetwerk Oost om kennis te verbreden en nieuwe inzichten op te doen. Leernetwerk Oost bestaat uit 9 gemeenten uit het oosten van Nederland.

Wat heeft het gekost?

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023	
0.1 Bestuur	Bestuurlijke samenwerking	1.395	2.499	1.881	-618	-	-618	
	college	2	2	81	79	-	79	
	overige baten en lasten	-	-	14	14	-	14	
	raad	-	-	-	-	-	-	
	raadscommissies	12	12	10	-2	-	-2	
	0.2 Burgerzaken	basisregistratie personen	68	68	39	-29	-	-29
		burgerlijke stand	104	104	105	1	-	1
		dienstverlening gemeentewinkel	108	108	109	1	-	1
		naturalisatie	43	43	60	17	-	17
		registratie niet ingezetenen	314	314	523	209	-	209
0.64 Belastingen overig	reisdocumenten	350	350	539	189	-	189	
	uitvoeringskosten belastingen	372	372	443	71	-	71	
0.8 Overige baten en lasten	overige baten en lasten	-	-	63	63	-	63	
	personeelskosten	1.813	2.616	312	-2.304	-	-2.304	
	reservering nominaal	-12	-12	-95	-83	-	-83	
	reservering personeelskosten	-	-	218	218	-	218	
Totaal programma 4. Organisatie en financiën (baten)		4.569	6.476	4.302	-2.174	-	-2.174	

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
0.1 Bestuur	Bestuurlijke samenwerking	1.793	2.961	2.585	376	-	376
	bestuursondersteuning college	1.096	1.333	1.289	44	-	44
	overige baten en lasten	1.536	1.621	1.319	302	-	302
	raad	241	32	21	11	-	11
	raadscommissies	686	740	727	13	-	13
	rekenkamer	32	32	31	1	-	1
	reserve dekking kapitaallasten	52	52	52	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	reserve dekking kapitaallasten	-	-	1	-1	-	-1
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	resultaat	-	712	-	712	712	-
0.2 Burgerzaken	basisregistratie personen	42	42	19	23	-	23
	burgerlijke stand	26	26	47	-21	-	-21
	dienstverlening gemeentewinkel	167	167	110	57	-	57
	GEO informatie	37	37	36	1	-	1
	naturalisatie	13	13	42	-29	-	-29
	personeelskosten	1.431	1.636	1.604	32	-	32
	registratie niet ingezetenen	20	20	31	-11	-	-11
	reisdocumenten	154	154	219	-65	-	-65
	verkiezingen	88	279	284	-5	-	-5
0.5 Treasury	rente	-	-	-	-	-	-
0.64 Belastingen overig	uitvoeringskosten belastingen	105	105	72	33	-	33
0.8 Overige baten en lasten	kapitaallasten	-	-	-	-	-	-
	overige baten en lasten	2.332	288	95	193	-	193
	personeelskosten	1.876	4.090	2.032	2.058	-	2.058
	reservering	-	-	-	-	-	-
	doetinchemmer olie	-	-	-	-	-	-
	reservering nominaal	4.687	2.224	1.868	356	-	356
	reservering personeelskosten	870	791	698	93	-	93
Totaal programma 4. Organisatie en financiën (lasten)		17.284	17.355	13.182	4.173	712	3.461

1.6 Overige algemene dekkingsmiddelen en het gebruik van onvoorzien

Artikel 25 van de BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording ten minste uit de verantwoording over de realisatie van de programma's en het overzicht algemene dekkingsmiddelen bestaat. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag van onvoorzien.

Taakveld+ Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023
Baten (bedragen x € 1.000)			
Lokale heffingen	15.341	15.153	15.268
Algemene uitkeringen	157.360	166.462	169.661
Dividend	555	555	628
Saldo financieringsfunctie	184	135	948
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.460	1.460	1.521
Totaal Algemene dekkingsmiddelen (baten)	174.900	183.765	188.026

Taakveld+ Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023
Lasten (bedragen x € 1.000)			
Lokale heffingen	920	1.035	1.023
Algemene uitkeringen	10	11	11
Dividend	15	15	20
Saldo financieringsfunctie	273	-275	436
Overige algemene dekkingsmiddelen	74	74	131
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen	1.292	860	1.621
Onvoorzien	171	171	-
Subtotaal Onvoorzien	171	171	-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien (lasten)	1.463	1.031	1.621

De gemeente Doetinchem heeft één euro per inwoner bijgedragen voor de slachtoffers van de zware aardbeving in het noorden van Syrië en het zuiden van Turkije (zie raadsmededeling 2023-11, d.d. 14 februari 2023). De dekking van de bijdrage ad € 60.000 komt uit het budget onvoorzien (€ 171.000). De verantwoording heeft plaatsgevonden op het onderdeel internationale betrekkingen.

2 Paragrafen

2.1 Lokale heffingen

Deze paragraaf bevat informatie over de gemeentelijke belastingen. De gemeentelijke belastingen zijn te onderscheiden in drie typen belastingen. De algemene belastingen, de bestemmingsheffingen en retributies. Na de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn dit de belangrijkste inkomstenbronnen van de gemeente.

Kaders

De inwoners van de gemeente krijgen jaarlijks een aanslag gemeentelijke belastingen. Voor de beoordeling van de lastendruk zijn de tarieven dan ook van groot belang. Naast volumeontwikkelingen en ontwikkelingen in de waarde als gevolg van de jaarlijkse herwaardering (in geval van de onroerendezaakbelastingen) is uitgegaan van een indexering van de tarieven voor 2023 met 3,0 % voor loon- en prijsontwikkelingen. Dit is in overeenstemming met het percentage BBP (Bruto Binnenlands Product) uit de meicirculaire gemeentefonds 2022. De bestemmingsheffingen en de retributies mogen niet meer dan kostendekkend zijn.

We kennen een gesloten belastingstelsel. Dit betekent dat de gemeente een belasting alleen kan heffen als de wet daar de bevoegdheid toe geeft. Het beleid betreffende de gemeentelijke belastingen is opgenomen in de volgende beleidsdocumenten:

- Landelijke wet- en regelgeving (alle belastingen);
- Belastingverordeningen, raadsbesluit van 22 december 2022 (alle belastingen);
- Coalitieprogramma 2022 – 2026 “Samen groeien in kwaliteit” raadsbesluit van 9 juni 2022 (alle belastingen);
- Grondstoffenplan 2020–2024, raadsbesluit van 9 juni 2022 (afvalstoffenheffing en reinigingsrechten);
- Gemeentelijk rioleringsplan 2016 – 2020, raadsbesluit van 14 april 2016 (rioolheffing);
- Financiële verordening gemeente Doetinchem 2017, raadsbesluit van 8 juni 2017 (toerekening overheadkosten en BTW-Compensatiefonds);
- Parkeervisie 2017 – 2020, raadsbesluit van 8 juni 2017 (parkeerbelastingen);
- Uitvoeringsagenda Armoedebeleid & Schulddienstverlening 2022 – 2024, raadsmededeling van 16 november 2021 (kwijschelding afvalstoffenheffing en rioolheffing).

De samenhang van het beleid met betrekking tot de gemeentelijke belastingen wordt geborgd in de bovengenoemde documenten. Daarnaast houden we rekening met de aanbevelingen van de gemeentelijke rekenkamer.

Heffingskorting

De Nederlandse inflatie is het afgelopen jaar enorm gestegen. Dit is een gevolg van energieschaarste en de Oekraïne-oorlog. Boodschappen zijn duurder geworden en de prijzen van diensten zijn gestegen. We hebben daarom eenmalig aan alle gebruikers van belastingobjecten, dus huishoudens en bedrijven, een heffingskorting verleend van € 100,00. Dit bedrag is in mindering gebracht op het totale aanslagbedrag voor 2023.

Vorming voorziening

Om een gelijkmatige ontwikkeling van tarieven te bewerkstellings worden overschotten en tekorten zo nodig verrekend met een voorziening. Dit is het geval bij de voorziening afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Algemene belastingen

De opbrengsten van de algemene belastingen komen ten goede aan de algemene middelen van de gemeente. Dit betekent dat de opbrengsten van deze belastingen niet gelabeld zijn maar voor alle gemeentelijke taken en voorzieningen kunnen worden ingezet.

De onroerendezaakbelastingen, parkeerbelastingen, precariobelasting, reclamebelasting, bedrijveninvesteringszone en de toeristenbelasting behoren tot deze categorie. Hierbij moet opgemerkt worden dat de opbrengsten van de reclamebelasting en de bedrijveninvesteringszone niet worden toegevoegd aan de algemene middelen, maar worden uitgekeerd aan de verschillende ondernemersfondsen.

Onroerendezaakbelastingen

Onder de naam onroerendezaakbelastingen (verder OZB) worden een gebruikers- en een eigenarenbelasting geheven. Voor woningen mag alleen een eigenarenbelasting in rekening worden gebracht. Op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) wordt ieder jaar van elk object de waarde vastgesteld. De waarde vormt de grondslag voor de berekening van de OZB aanslagen. Ontwikkelingen in de waarde als gevolg van de jaarlijkse herwaardering worden gecompenseerd via het tarief. Eigenaren van woningen in de gemeente Doetinchem hebben in 2023 gemiddeld ongeveer 3,0 % meer OZB betaald.

Hondenbelasting

De hondenbelasting is vanaf het belastingjaar 2023 afgeschaft.

Parkeerbelastingen

Tijdens de behandeling van de Parkeervisie 2017 – 2020 is besloten om de huidige tariefstructuur te handhaven. Dit betekent dat de binnenstad verdeeld blijft in vier tariefzones (€ 1,20, € 1,50, € 1,80 en € 2,40 per uur).

Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het in gebruik nemen van gemeentegrond, zoals het inrichten van een terras of het innemen van een standplaats. Het gebruik van gemeentegrond is gekoppeld aan een vergunning en gebaseerd op het standplaatsenbeleid 2012. De tarieven voor 2023 zijn verhoogd met de algemene prijsverhoging van 3,0 %.

Reclamebelasting

Reclamebelasting is ingevoerd op verzoek van de ondernemers in vijf afgebakende gebieden. Het gaat om de binnenstad en de bedrijventerreinen De Huet, Keppelseweg, Verheulswaai en Akkermanswaai. De opbrengst van de reclamebelasting wordt, na aftrek van de heffingskosten, uitgekeerd aan de ondernemersfondsen van de desbetreffende gebieden. Hieruit worden activiteiten betaald om de binnenstad en de bedrijventerreinen economisch aantrekkelijk te houden. De tarieven voor 2023 zijn geïndexeerd met de algemene prijsverhoging van 3,0%.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

Vanaf het belastingjaar 2019 is voor vastgoedondernemers in de binnenstad de BIZ ingevoerd. Het principe is hetzelfde als bij de reclamebelasting, dit betekent dat de opbrengst wordt uitgekeerd aan het ondernemersfonds van de vastgoedondernemers. Alle vastgoedondernemers die eigenaar zijn van een bedrijfspand in het BIZ-gebied betalen een bijdrage om activiteiten en investeringen mogelijk te maken. Dit zijn extra activiteiten naast dat wat de gemeente standaard aan onderhoud en investeringen doet. De BIZ geldt voor vijf jaren. De tarieven worden in deze periode niet gewijzigd.

Toeristenbelasting

Het doorvoeren van de prijsverhoging van 3,0 % bij de toeristenbelasting zou onwerkbare tarieven met zich meebrengen. De tarieven van de toeristenbelasting zijn daarom niet verhoogd in 2023. Dit betekent dat we in 2023 voor een hotelovernachting € 1,50 in rekening hebben gebracht en voor de overige overnachtingen een bedrag van € 1,00.

Bestemmingsheffingen

Bestemmingsheffingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten zijn bestemd voor specifieke voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Onder deze categorie vallen de afvalstoffenheffing, reinigingsrechten en de rioolheffing.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen en reinigingsrechten worden betaald voor het ophalen van bedrijfsafval. De kosten van de afvalinzameling worden gedekt door de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing en reinigingsrechten. Dit gebeurt op basis van 100% kostendekkendheid. Als gevolg van een stijging van de verwerkingstarieven gaan de afvalbeheerskosten de komende jaren omhoog. Deze stijging geldt voor vrijwel alle Nederlandse gemeenten. Het verbrandingstarief voor restafval gaat ook stijgen. Samen met Buha bv en inspraak van bewoners is een nieuw grondstoffenplan opgesteld. De methode "betalen per lediging van de restafvalcontainer" vormt de basis van dit plan. De afvalbeheerskosten zijn met dit plan lager dan de kosten, die de gemeente gehad zou hebben als de maatregelen uit het grondstoffenplan niet uitgevoerd zouden worden. De kostenstijging van de verwerking- en verbrandingstarieven wordt dus gedempt door de maatregelen uit dit grondstoffenplan. Het grondstoffenplan levert een sterke afname van de hoeveelheid restafval op en daarmee van de verbrandingskosten voor restafval. Dit dempt de verhoging van de afvalbeheerskosten. De verwachte kostenstijging is wel afhankelijk van de mate van stijging van de verwerkingstarieven en de mate van afvalscheiding. Hoe beter de afvalscheiding hoe lager de kosten. De btw die we moeten betalen voor het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen en reinigingsrechten kunnen we verhalen op het btw compensatie fonds. Doordat we deze btw kunnen verhalen zijn alle gemeenten gekort op de algemene uitkering. Op grond hiervan mogen we de btw als last aan de afvalstoffenheffing toe rekenen. De toegerekende btw is realistisch toegerekend. In 2023 betaalden inwoners een basistarief van € 244,80 voor éénpersoonshuishouden en € 278,40 voor meerpersoonshuishoudens. De variabele tarieven voor het legen van de grote en kleine rolcontainer en het storten in de ondergrondse verzamelcontainer bleven gelijk, namelijk € 10,00, € 5,00, € 2,00 en € 1,00. Het inzamelen en verwerken van afval, wordt door Buha bv uitgevoerd. Bedrijven die gebruik maakten van de diensten van Buha bv betaalden in 2023 een vast bedrag van € 399,60 inclusief btw voor reinigingsrechten. Ook hierbij is sprake van 100% dekking.

(Bedragen x € 1.000)				
Afvalstoffenheffing				
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
7.3 Afval	6.739	Opbrengsten belastingen	8.794	
BCF	1.386	Overige opbrengsten	88	
6.3 Kwijtschelding	599	Voorziening afval		
Subtotaal	8.724		8.882	102%
dotatie aan voorz	157			
Totaal	8.881		8.882	100%

(Bedragen x € 1.000)				
Reinigingsrechten				
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
7.3 Afval	180	Opbrengsten belastingen	180	
Totaal	180		180	100%

Rioolheffing

De gemeente kan uit de rioolheffing naast de zorg voor het riool ook voorzieningen bekostigen die het mogelijk maken in te spelen op de zorg voor het hemel- en grondwater binnen de gemeente. Op 14 april 2016 is het Gemeentelijk Rioleringsplan Doetinchem 2016 – 2020 vastgesteld. Dit GRP (2016 – 2020) is in 2023 – net als in 2021 en 2022 – met één jaar verlengd (2016 – 2023). Het beleid en de investeringsplanning rondom riolering, water en klimaatadaptie wordt met ingang van 2024 opgenomen binnen de Omgevingsvisie en plannen.

Het beheer en onderhoud van de riolering wordt eveneens uitgevoerd en ingekocht bij Buha bv. In het huidige GRP is bepaald dat het tarief, naast de algemene prijsverhoging, extra moet stijgen de komende jaren (met circa 2%). Dit doen we om nu en in de toekomst 100% kostendekkend te werken. Het beheer en onderhoud van de riolering wordt eveneens uitgevoerd en ingekocht bij Buha bv. Met de vernieuwde BBV is het vanaf de begroting 2018 verplicht om de omslagrente toe te rekenen aan onze taakvelden. Uitzondering hierop zijn de projectfinancieringen en de GREX. Voor nadere info wordt u verwezen naar de paragraaf financiering. Voor de investering riolering hanteren we een ander rentepercentage dan ons omslagrentepercentage. Dit wordt gedaan, gelet op de lange looptijden met een langdurige financiering. Deze vergoeding is voor 2023 berekend op 2,9% en is gebaseerd op het historisch gemiddeld rentetarief voor leningen met een looptijd van 20 jaar. Ten opzichte van 2022 is dit een daling van 0,22 %. Door de positieve ontwikkeling van de voorziening ten opzichte van het vastgestelde GRP 2016-2022, was het niet nodig om een extra tariefsverhoging door te voeren. Om de voorziening de komende jaren op peil te houden wordt het tarief alleen geïndexeerd met 3,0%. Het tarief voor de rioolheffing in 2023 bedroeg € 230,16 per object.

(Bedragen x € 1.000)		Rioolheffing		
Taakveld	Lasten		Baten	Dekking
7.2 Riolering	4.558	Opbrengsten belastingen	6.452	
BCF	672			
Rente	477			
6.3 Kwijtschelding	384			
subtotaal	6.091		6.452	105%
dotatie voorziening	361			
totaal	6.452		6.452	100%

Retributies

Retributies worden geheven als de gemeente een specifieke dienst verleent. De belangrijkste retributies zijn het marktgeld en de leges.

Marktgeld

Ondernemers die een standplaats op de markt innemen moeten hiervoor marktgeld betalen. De tarieven zijn marktconform en in overeenstemming met de tarieven uit regiogemeenten. De tabel met een cijfermatig overzicht van de baten en de lasten leest u verderop.

(Bedragen x € 1.000)		Marktgelden		
Taakveld	Lasten	Taakveld	Baten	Dekking
3.3 Warenmarkt	154	3.3 Warenmarkt	134	
0.4 Overhead	2			
Totaal	156		134	86%

Leges

De leges zijn belastingen die de gemeente kan heffen voor het verstrekken van diensten. Uitgangspunt bij het vaststellen van de legestarieven is maximaal 100 % kostendekkendheid. Er mag geen winst worden gemaakt. Kruissubsidiëring in de legesverordening is wel toegestaan. Onder kruissubsidiëring wordt verstaan: het hoger vaststellen van tarieven van leges voor sommige diensten om daarmee de tarieven voor andere diensten laag te kunnen houden. Voor bouwwerken met een lage bouwsom brengen we bijvoorbeeld een tarief in rekening dat niet kostendekkend is. Dit compenseren we met een overdekking bij de grote projecten met een hoge bouwsom. Onder de tabel "Marktgeld" vindt u de legestabel. Hieruit blijkt dat er inderdaad geen winst wordt gemaakt op de leges. Naar aanleiding van de bevindingen van het

rekenkameronderzoek, wordt in het laatste overzicht aansluiting gemaakt met de totalen op de taakvelden.

Titel/Hoofdstuk (bedragen x 1.000)	Onderwerp	Taakveld	Lasten (incl. rente)	Overhead	Lasten totaal	Baten	Dekking
Titel 1	Algemene dienstverlening						
	1 Burgerlijke stand	0.2 Burgerzaken	128	38	166	105	63%
	2 Reisdocument	0.2 Burgerzaken	298	63	361	321	89%
	3 Rijbewijzen	0.2 Burgerzaken	154	42	196	219	112%
	4 Verstrekkingen uit basisregistratie personen	0.2 Burgerzaken	46	15	61	60	98%
	5 Verstrekkingen uit het kiezersregister	0.2 Burgerzaken	-	-	-	-	0%
	6 Verstrekkingen op grond van Wet bescherming persoonsgegevens	0.2 Burgerzaken	-	-	-	-	0%
	7 Bestuursstukken, kinderopvang	0.4 Overhead en 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-	-	2	100%
	8 Vastgoedinformatie	0.2 Burgerzaken	-	-	-	-	
	9 t/m 19 Diversen	0.2 Burgerzaken en 2.2 Parkeren	80	9	89	91	102%
	Subtotaal Titel 1		706	167	873	798	91%
Titel 2	Omgevingsvergunning	8.3 Wonen en bouwen	1.485	627	2.112	1.979	94%
	Subtotaal Titel 2		1.485	627	2.112	1.979	94%
Titel 3	Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn	1.2 Openbare orde en veiligheid	27	12	39	33	85%
	Subtotaal Titel 3		27	12	39	33	85%
	Totaal		2.218	806	3.024	2.810	93%

De ontwikkeling van de tarieven in 2023

De belangrijkste tarieven voor 2023 (in vergelijking met het tarief 2022) zien er als volgt uit:

Belastingsoort	Tarief 2023	Tarief 2022
OZB voor woningen		
Tarief eigenaar per WOZ-waarde	0,0955%	0,1098%
OZB voor niet-woningen		
Tarief eigenaar per WOZ-waarde	0,2814%	0,2721%
Tarief gebruiker per WOZ-waarde	0,2523%	0,2551%
Afvalstoffenheffing		
Éénpersoonshuishouden	244,80	238,80
Meerpersoonshuishouden	278,40	270,36
Lediging per keer 240 L	10,00	10,00
Lediging per keer 140 L	5,00	5,00
Inwerptrommel per keer 60 L	2,00	2,00
Inwerptrommel per keer 30 L	1,00	1,00
Extra emmer groen voor gft-afval	39,60	38,64
Extra emmer grijs voor restafval	151,20	147,96
Extra emmer blauw voor papier	39,60	38,64
Extra emmer oranje voor plasticafval	39,60	38,64
Rioolheffing		
Per object	230,16	223,44
Hondenbelasting		
1 Hond	n.v.t.	26,16
2 Honden	n.v.t.	65,40

Lokale lastendruk

Onderstaand overzicht geeft de berekende belastingdruk voor Doetinchem in 2023. Het gaat hierbij om de onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing, de zogenaamde gemeentelijke woonlasten. De volgende uitgangspunten golden bij de berekening van de belastingdruk van 2023:

- Gemiddelde woningwaarde van € 300.000;
- Één- en meerpersoonshuishoudens.

De belastingdruk voor een bewoner die ook eigenaar is, ziet er in 2023 als volgt uit:

Soort huishouden	OZB	Afval vast	Afval variabel	Riool	Verlaging belasting	Belastingdruk 2023	Belastingdruk 2022
Eenpersoonshuishouden	286,50	244,80	15,00	230,16	-100,00	676,46	758,33
Meerpersoonshuishouden	286,50	278,40	50,00	230,16	-100,00	745,06	824,89

Voor 2023 hebben alle gebruikers van belastingobjecten (huishoudens en bedrijven) een éénmalige belastingverlaging van € 100 ontvangen. De verlaging is in mindering gebracht op het totale aanslagbedrag.

Het kwijtscheldingsbeleid

In de belastingverordeningen is geregeld dat kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen verleend kan worden voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing en OZB. Kwijtschelding wordt verleend op basis van de Rijksnormen. De kwijtscheldingsnorm is 100% van de bijstandsnorm. We hebben dit vastgelegd in de Uitvoeringsagenda Armoedebeleid & Schulddienstverlening 2022 – 2024. In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de begrote en benutting van de kwijtscheldingsbudgetten.

Soort kwijtschelding (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023
Afvalstoffenheffing	567	567	598
Rioolheffing	456	456	384
OZB	-	-	2
Totale kwijtschelding	1.023	1.023	984

De opbrengsten van de gemeentelijke belastingen

Het beleid ten aanzien van de gemeentelijke belastingen heeft geleid tot onderstaande belastingopbrengsten voor 2023. De gerealiseerde belastingopbrengsten hebben we vergeleken met de begrote opbrengsten.

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023
Ozb - woningen	7.807	7.841	7.816
Ozb - niet woningen gebruikers	2.719	2.775	2.847
Ozb - niet woningen eigenaren	3.480	3.489	3.450
Heffingskorting	-2.800	-2.800	-2.837
Toeristenbelasting	90	90	83
Belasting bedrijven investeringszone (BIZ)	202	202	174
Hondenbelasting	-	-	-
Reclamebelasting	374	374	420
Precariobelasting	115	115	108
Parkeerbelastingen	3.354	3.067	3.211
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	15.341	15.153	15.272
Afvalstoffenheffing	8.435	8.435	8.504
Rioolrecht	6.375	6.375	6.452
Hondenbelasting	-	-	-
Reinigingsrechten	172	172	180
Leges - Titel I Algemene dienstverlening	763	763	1.351
Leges - Titel II Omgevingsvergunningen	1.891	1.891	2.078
Leges - Titel III Dienstverlening vallend onder Europese richtlijnen	88	88	102
Totale belastingopbrengsten	33.065	32.877	33.939

2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf informeren we u over de wijze waarop we in 2023 ons risicomanagement door middel van risicogestuurd werken hebben uitgevoerd. Risicogestuurd werken is onderdeel van de reguliere werkprocessen in de organisatie. De informatie erover gebeurt via college- en raadsvoorstellen en in de documenten van de planning- en controlcyclus.

Wat hebben we in 2023 gedaan aan risicogestuurd werken?

Veel onderwerpen hadden in 2023 bijzondere aandacht. We zijn de coronacrisis voorbij, maar leven nog steeds in een instabiele tijd. Zo ervaren inwoners nog dagelijks de gevolgen van de klimaat-, energie- en vluchtelingen crisis. Ook de oorlog in Oekraïne had (en heeft) een enorme impact op ons dagelijks leven. In het vervolg van deze paragraaf informeren we u over deze onderwerpen.

Het is van belang om inzicht te hebben in de financiële positie (hoe financieel gezond is de gemeente) en de financiële continuïteit (welke mogelijkheden zijn er financieel). Met andere woorden hoe financieel stevig is de gemeente Doetinchem? Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen onze weerstandscapaciteit en de financiële risico's. De financiële positie van Doetinchem wordt met een vijftal financiële kengetallen (schuldquote, solvabiliteit, kengetal grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit: woonlasten als een percentage van het landelijke gemiddelde) in samenhang met het weerstandsvermogen in beeld gebracht en beoordeeld.

Financiële positie

De financiële positie is het vermogen van de gemeente in relatie tot de exploitatie en met in achtneming van de risico's. De financiële positie is een breder begrip dan het vermogen, dat kan worden afgeleid van de balans, maar is ook een breder begrip dan het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen richt zich op de mogelijkheden tot het opvangen van onverwachte tegenvallers, terwijl de financiële positie ook betrekking heeft op de reguliere exploitatie. Over het jaar 2023 is een positief saldo van inkomsten en uitgaven gerealiseerd en bedraagt het voordelig resultaat € 2.304.000 na resultaatbestemming. Het financieel voordelig jaarresultaat heeft positief doorgewerkt op meerdere niveaus van stevigheid aan de hand waarvan is te beoordelen hoe de gemeente er voor staat.

- Vanaf de begroting 2023 werden tot en met de begroting 2025 ruim sluitende jaarschijven gepresenteerd. De ontwikkelingen van de septembercirculaire 2022, waarin het kabinet in aanloop naar de nieuwe financieringssysteem in 2026 eenmalig landelijk extra een miljard ter beschikking heeft gesteld, maakte dat de jaarschijf 2026 in een volgende begroting ook sluitend kon worden gemaakt. De begroting was hierdoor voldoende stevig. In de realisatie over 2023 zijn de baten hoger dan de lasten, wat resulteert in een voordelig jaarrekeningresultaat.
- Bij het opstellen van de begroting werd voor 2023 uitgegaan van een weerstandsfactor van 1,89. De weerstandsfactor bij de jaarrekening bedraagt per 1 januari 2024 1,94. De iets hogere weerstandsfactor ten opzichte van de begroting is ontstaan doordat de risico's vanaf de begroting 2024 zijn toegenomen, echter de beschikbare weerstandscapaciteit ook. Per saldo resulteert dit in een stijging van de ratio met 0,05.
- De robuustheid van de balans: Hierbij gaat het onder andere om de omvang van de schulden van de gemeente (netto schuldquote) en de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen (solvabiliteit). De financiële kengetallen hebben zich in 2023 in positieve richting ontwikkeld. Met name de solvabiliteit is hoger dan voorgaande jaren. Dit is het gevolg van meerdere incidentele meevallers die leiden tot een hogere algemene reserve. De uitkomsten van de financiële kengetallen worden verderop in deze paragraaf toegelicht

Samenvattend is te zeggen dat de financiële positie van de gemeente in 2023 steviger is geworden op basis van het hierboven geschetste beeld. De financiële positie is 'op orde' en toereikend om de risico's op te vangen.

Risicogestuurd werken in 2023: wat werd verwacht en wat is gebeurd?

In deze jaarstukken evalueren we in hoeverre de in de begroting 2023 opgenomen risico's zich hebben gemanifesteerd en welke onverwachte risico's realiteit zijn geworden. Dat verantwoorden we in het betreffende programma waarop het risico betrekking heeft, deze paragraaf en/of bij de analyse van het jaarrekeningresultaat 2023. We beperken ons tot de gebeurtenissen met de grootste impact.

Toelichting op de ontwikkeling van de risico's in 2023

In de begroting 2023 waren onderstaande risico's beschreven. We schetsen de belangrijkste ontwikkelingen in 2023 bij deze risico's

1. Sociaal domein - structureel

Binnen het sociaal domein zijn er veel factoren, die grote invloed kunnen hebben op de ontwikkeling van de zorgvraag en daarmee de uitnutting van het budget. In de begroting 2023 constateerden we nog dat van een structureel tekort geen sprake was, ondanks de jaarlijks fluctuaties ten aanzien van het BUIG budget, Jeugdhulp, Wmo en Beschermd Wonen. In het voorjaar van 2023 werden we echter geconfronteerd met een aanzienlijke stijging van prijsontwikkelingen voor de gecontracteerde jeugdhulp en Wmo. De cumulatie van lonen en prijzen bij de aanbieders, de intensiteit en de duur van inzet van de hulp en ondersteuning hadden een grote impact.

De financiële gevolgen hebben structureel een impact die het in de begroting opgenomen risico van € 5 miljoen overtreft. In reactie hierop zijn direct maatregelen getroffen die naar de toekomst toe moeten leiden tot het volledig ondervangen van het verwachte tekort van € 6,2 miljoen. Er zijn nog steeds onzekerheden over de financiële vertaling van de Hervormingsagenda jeugd, en de Rijksbijdrage voor de jeugdhulp. De risico's voor beschermd wonen en op de BUIG-budgetten blijven ook onverkort van toepassing. In dat licht is in de begroting 2024 het risico verhoogd tot € 6 miljoen. Het realiseren van de beheersmaatregelen Wmo/Jeugdhulp vraagt serieuze bijsturing en kent daarmee onzekerheden. De bijstellingen van de begroting in de tweede bestuurlijke monitor 2023 hebben er toe geleid dat er bij de jaarstukken geringe afwijkingen zijn ontstaan, in relatie tot de financiële omvang van het sociaal domein. Voor een toelichting wordt verwezen naar het resultaat op het sociaal domein in de jaarrekening.

2. Verbonden partijen

Op grond van de BBV wordt de lijst van verbonden partijen onderverdeeld in: gemeenschappelijke regelingen, vennootschappen en coöperaties, stichtingen en verenigingen en overige verbonden partijen. In de paragraaf verbonden partijen is een nadere toelichting per verbonden partij opgenomen. Een aantal verbonden partijen zien financiële uitdagingen door inflatie (met name op energie-, brandstof en overige kosten), waarbij de verwachting is dat deze prijsontwikkeling zich in 2024 verder voortzet.

3. Ontwikkellocaties: grondexploitaties en gebiedsontwikkelingsprojecten

In de paragraaf grondbeleid van deze jaarstukken en het MPO 2024 wordt u uitgebreid geïnformeerd over de resultaten en ontwikkelingen van de grondexploitaties en gebiedsontwikkelingen. Een aantal projecten zit in de eindfase, waardoor de risico's steeds verder afnemen. Overall gezien is het totale risico op alle grondexploitaties gezamenlijk met ongeveer 50% afgenomen ten opzichte van vorig jaar. Het MPO wordt gelijktijdig met de jaarstukken 2023 aan uw raad voorgelegd. De resultaten 2023 uit het MPO zijn in het rekeningresultaat van deze jaarstukken verwerkt.

4. Garanties en leningen

De gemeente staat vanuit het verleden garant voor betaling van rente en aflossing van diverse geldleningen. Het totale saldo van de garantieportefeuille is per eind 2023 € 247 miljoen. De waarborgen en garanties zijn onder te verdelen in drie categorieën:

1. Leningen die geborgd zijn door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en de Nationale Hypotheek Garantie (NHG). Voor deze leningen is de gemeente Doetinchem achtervang. Hoewel deze leningen in omvang het grootste deel van de garantieportefeuille beslaan (saldo 2023 € 239 miljoen), hebben deze een laag risicoprofiel. Wanneer het daadwerkelijk komt tot een aanspraak op deze achtervang, dan heeft deze door het borgstelsel van de WSW een geringe financiële impact voor de gemeente Doetinchem.
2. Voor geldleningen die geborgd zijn door de Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) staat de gemeente voor de helft van het bedrag garant. Het saldo hiervan bedroeg in 2023 € 4 miljoen.
3. Daarnaast zijn er ook leningen waarvoor de gemeente Doetinchem 100% garant staat. Dit saldo was in 2023 € 4 miljoen.

Naast de garantieportefeuille heeft de gemeente Doetinchem ook een aantal geldleningen verstrekt. Het saldo van de verstrekte leningen in 2023 bedroeg € 11 miljoen. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting gerapporteerd over de garanties en leningen en van alle afzonderlijke garanties en leningen een risicoafweging gemaakt. Op basis van het risicoprofiel van de garanties en leningen wordt de benodigde weerstandscapaciteit bepaald. In 2023 zijn er géén aanspraken op garanties of borgstellingen van de gemeente Doetinchem geweest.

5. Belastbaarheid leningen

In de begroting 2023 beschreven we dat de rechtbank Gelderland een uitspraak heeft gedaan over de belastbaarheid van personeelshypotheek voor de Vpb. Het gaat hier voornamelijk om de vraag of er al dan niet sprake is van zgn. 'normaal vermogensbeheer'. Als dat het geval is, is er geen sprake van een onderneming voor de Vpb en dus geen belastingplicht. Naar onze mening is dit met betrekking tot het verstrekken van personeelshypotheek, maar ook bij het verstrekken van andere leningen niet het geval. Immers, wij zetten geen extra arbeid in om uit deze activiteiten meer rendement te kunnen halen. Zouden wij dat wel doen, dan is er geen sprake meer van normaal vermogensbeheer. Nog steeds wachten we de uitspraken van overige rechtbanken af en (naar verwachting) de uitspraken in hoger beroep. Daarmee is de situatie onveranderd gebleven.

6. Rentestijgingen

In 2023 was in de eerste helft van het jaar nog sprake van een licht oplopende rente. Door afnemende inflatiezorgen keerde het sentiment en was er in het laatste kwartaal sprake van een dalende rente. De rentestijging in 2023 had maar een beperkte invloed op ons jaarrekeningresultaat, omdat we uiteindelijk minder hoefden te lenen onder andere doordat we investeringen konden financieren met vooruit ontvangen subsidies.

7. Subsidies van derden

Als gemeente zijn we voortdurend op zoek naar subsidiemogelijkheden bij de provincie, landelijke overheid of de Europese Unie. Vaak gaat de subsidie gepaard met cofinanciering van de gemeente. Subsidieverleners stellen een controleprotocol op waarin afspraken met ons als subsidieontvanger worden vastgelegd. We sturen op maatregelen om de inhoudelijke en procedurele afspraken na te komen. Als we niet aan de voorwaarden voldoen moeten we de subsidies terugbetalen. In 2023 is dit nauwelijks het geval geweest.

8. Gemeentefonds: reguliere risico's

De ontwikkelingen van het gemeentefonds worden verantwoord in het programma Organisatie en financiën. De afwijkingen in de algemene uitkering worden daar nader toegelicht. De afwijkingen als gevolg van de meicirculaire 2023 zijn verwerkt in de 2e bestuurlijke monitor 2023. De afwijkingen 2023 uit de september circulaire in de eindwijziging en de afwijkingen decembercirculaire 2023 zijn in deze jaarrekening 2023 verantwoord.

9. Algemene basis algemene reserve onvoorziene risico's

Niet alle risico's kunnen worden voorzien of met ramingen worden onderbouwd. We houden voor dergelijke risico's een basisreserve aan in onze algemene reserve voor onvoorziene risico's van twee miljoen. Uit deze algemene basis dekken we ook de risico's voor kapitaallasten en lopende procedures als specifieke risico's.

Kapitaallasten

Bij de kapitaallasten hebben zich in 2023 geen risico's voorgedaan. In de tweede bestuurlijke monitor er een voordeel genomen op de investeringslasten van per saldo € 500.000. Dit was de resultante van investeringen die een langere doorlooptijd hebben dan financieel begroot. Als gevolg hiervan wordt later begonnen met afschrijven en vallen de hiervoor begrote lasten vrij. In deze jaarrekening kunnen we aanvullend een voordeel melden ten gunste van de algemene reserve van €456.000.

Handhavingstraject Voltastraat 86a

Ten aanzien van het dossier Voltastraat 86a blijven er financiële risico's bestaan voor de gemeente Doetinchem. Inmiddels zijn de PFAS houdende vloeistoffen afgevoerd, de silo's verwijderd en het terrein waarop de IBC's en silo's stonden leeg opgeleverd. De volgende fase is het saneren van de bodem en het grondwater. Dit zal een duur en langlopend traject worden. Ondanks de mogelijkheid tot het aanvragen en inzetten van een SPUK-subsidie en onze insteek de kosten zoveel als mogelijk te verhalen blijft de kans groot dat de gemeente een deel van deze saneringskosten voor haar rekening zal moeten nemen.

Verzekeren

In 2023 is de dienstverleningsovereenkomst met onze verzekeringsmakelaar uitgebreid, waardoor deze nu integraal het formele aanspreekpunt is geworden. Dit zorgt voor beter overzicht en meer efficiency in de processen rond verzekeren. Ook is op deze wijze het risicobeheer meer integraal geborgd. In de dienstverleningsovereenkomst is ook afgesproken dat er een nulmeting op onze verzekeringsportefeuille gaat plaatsvinden. In 2024 worden de mogelijkheden hiertoe verder onderzocht. Daarnaast zal in 2024 de opstal-/brandverzekering opnieuw aanbesteed worden. De gemeente Doetinchem kiest ervoor om in 2024 haar panden en objecten door een onafhankelijke partij te laten taxeren tegen herbouwwaarde. De grootste risico's op onderverzekering wat betreft opstal worden hiermee uitgesloten.

10. Loon- en prijsontwikkelingen

In de begroting 2023 was in een stelpost nominale ontwikkelingen rekening gehouden met hogere energiekosten, loonkosten van Buha en de stijgende contracten en bestekken bij Buha. Buha heeft als gevolg van deze ontwikkelingen aanspraak moeten maken op deze stelpost.

11. Databeveiliging

We werken continu aan de digitale veiligheid van onze gemeente. Dit doen we op basis van de eisen en maatregelen uit de AVG (Algemene verordening gegevensbescherming) en de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). De onderkende risicovolle gebeurtenissen hebben zich in 2023 niet voorgedaan. Het is een structureel risico dat continu speelt in onze organisatie. We kunnen het risico beperken door maatregelen te nemen. Maar we kunnen de risicovolle gebeurtenissen niet altijd voorkomen.

12. Onvolledige compensatie door het Rijk voor de opvang van vluchtelingen

Het rijk heeft ons zowel voor de crisisondersteuning als de opvang van de Oekraïners volledig gecompenseerd.

13. Leges derving agv implementatie Omgevingswet vanaf 2023

Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Dit risico heeft zich daardoor niet voorgedaan. Net als vorig jaar zien we op de omgevingsvergunningen een positief resultaat. Een deel van dit resultaat hebben toegevoegd aan de bestemmingsreserve omgevingsvergunningen om dit toekomstige risico gedeeltelijk te kunnen afdekken.

14. Risico's i.v.m. landelijke, regionale en plaatselijke beleidsontwikkelingen

In de begroting 2024 zien we als een nieuw risico dat met name specialistische functies steeds moeilijker ingevuld kunnen worden. Dit risico heeft zich uiteindelijk in deze jaarrekening ook gemanifesteerd, doordat we op personele kosten middelen overhouden.

Relevante gebeurtenissen na 2023

Op dit moment zijn er geen gebeurtenissen geweest met een direct effect op de paragraaf weerstandsvermogen. Wel is in 2023 het kabinet gevallen en zijn er landelijke verkiezingen geweest. Op dit moment is er een regeerakkoord gesloten door de PVV, VVD, NSC en BBB. Met dit akkoord moet het aanstaande, rechtse kabinet aan de slag. We kunnen op dit moment nog niet duiden wat de eventuele consequenties hiervan zijn op de gemeentelijke financiën.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen onze weerstandscapaciteit (algemene reserve en de stelpost onvoorziene uitgaven) en de financiële risico's. Die verhouding drukken we uit in de ratio van ons weerstandsvermogen. Sinds de begroting 2022 geldt dat de ondernorm van de ratio bepaald is op 1,0 en de bovennorm op 1,5. In de begroting 2023 werd geconstateerd bij confrontatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de berekende benodigde weerstandscapaciteit, dat de gemeente Doetinchem in 2023 met een weerstandsratio van 1,89 over voldoende weerstandsvermogen zou beschikken. In de volgende tabel treft u het bij de begroting 2024 geïnventariseerde risicoprofiel aan, geactualiseerd op basis van het MPO.

Nr	Risico's	2024	2025	2026	2027
	<i>Bedragen x € 1.000,-</i>				
1	Sociaal domein (inclusief BUIG)	6.000	6.000	6.000	6.000
2	Verbonden partijen (GR's en BV's gD)	1.500	1.500	1.500	1.500
3	Ontwikkellocaties (grexten en gebiedsontwikkelingen)	1.000	1.000	1.000	1.000
4	Garanties & leningen	720	720	720	720
5	Belastbaarheid leningen	50	50	50	50
6	Rentestijgingen	500	500	500	500
7	Subsidies van derden	250	250	250	250
8	Gemeentefonds: reguliere risico's	2.000	2.000	2.000	2.000
9	Algemene basis AR onvoorziene risico's, w.o. kapitaallasten, lopende procedures	2.000	2.000	2.000	2.000
10	Loon- prijsontwikkelingen	4.000	4.000	4.000	4.000
11	Data-beveiliging	1.000	1.000	1.000	1.000
12	Onvolledige compensatie door het Rijk voor de opvang van vluchtelingen	1.000	1.000	1.000	1.000
13	Leges derving a.g.v. implementatie omgevingswet	500	500	500	500
14	Risico's i.v.m. landelijke en regionale beleidsontwikkelingen	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal gekwantificeerde risico's		22.520	22.520	22.520	22.520

De weerstandscapaciteit per 1-1-2024 verbetert door de toevoeging van het resultaat van € 2.304.000 aan de algemene reserve.

Weerstandscapaciteit	2024	2025	2026	2027
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Algemene reserve per 1-1 incl. jaarrekeningresultaat 2023	43.648	43.728	43.808	43.888
Stelpost incidentele onvoorziene uitgaven	80	80	80	80
Totale beschikbare weerstandscapaciteit	43.728	43.808	43.888	43.968

Wanneer we de omvang van risico's afzetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit, dan blijkt dat onze weerstandscapaciteit ten opzichte van de begroting 2023 in de komende jaren verbeterd. Bij de begroting 2025 wordt deze opnieuw berekend.

Verhouding gewenst versus beschikbaar weerstandsvermogen	2024	2025	2026	2027
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Totaal gekwantificeerde risico's per 1-1	22.520	22.520	22.520	22.520
Totale beschikbare weerstandscapaciteit per 1-1	43.728	43.808	43.888	43.968
Ratio weerstandsvermogen	1,94	1,95	1,95	1,95

Financiële kengetallen

De vijf financiële kengetallen zijn vastgesteld in het BBV. De berekeningswijze is vastgelegd in een ministeriële regeling. Omdat de rente en schulden van verstrekte leningen en grondvoorraden niet drukken op onze begroting hebben we aan de verplichte kengetallen het kengetal 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' (1a) en het kengetal 'solvabiliteitsratio exclusief verstrekte leningen en grondvoorraden' (2a) toegevoegd. Hieronder leest u een overzicht van de financiële kengetallen. Vervolgens geven we een toelichting bij ieder kengetal.

Financiële kengetallen	Primitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
1. Netto schuldquote	76%	45%	56%
1a. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	68%	41%	51%
2. Solvabiliteitsratio	22%	32%	30%
2a. Solvabiliteitsratio exclusief verstrekte leningen en grondvoorraden	26%	40%	36%
3. Kengetal grondexploitatie	9%	15%	13%
4. Structurele exploitatieruimte	8%	1%	10%
5. Belastingcapaciteit: woonlasten als % van landelijk gemiddelde	91%	79%	91%

Toelichting op de financiële kengetallen

De vijf kengetallen zijn vastgelegd in het BBV. De berekeningswijze is vastgelegd in een ministeriële regeling. Twee belangrijke factoren nuanceren het beeld. Ten eerste kan een grote portefeuille uitgeleende gelden aan derden en aan verbonden partijen het beeld vertekenen. Ten tweede kunnen grote voorraden bouwgrond (inclusief bouwgrond in exploitatie) het beeld vertekenen. Bij de uitgeleende gelden wordt de rente doorberekend. Met de ontvangen aflossing van het uitgeleende geld wordt onze schuld afgelost. Bij de voorraden bouwgrond wordt onder normale condities de rente van de financiering voor de aankoop bijgeschreven bij de voorraad. De rente drukt zodoende niet op de exploitatie. Bij de verkoop van de kavels worden de rentekosten van deze schulden goed gemaakt. Ook worden met de verkoopopbrengsten de leningen afgelost.

Netto schuldquote

Bij de netto schuldquote worden alle schulden, verminderd met geldelijk bezit, afgezet tegen alle inkomsten minus de reserve mutaties. De omvang van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een gemeente kan dragen. Een lagere netto schuld in combinatie met een hogere inkomsten zorgt voor een lagere schuldquote ten opzichte van de begroting. In 2023 hoefden we minder te lenen dan begroot.

Eenzijds doordat de kredieten nog niet volledig zijn uitgegeven en anderzijds doordat we geld hebben overgehouden in onze begroting. Hierdoor hoefde er minder geleend te worden. De hogere inkomsten ontstaan onder andere door verkoop gronden en ontvangen subsidies of uitkeringen. Een deel van onze schuld zijn we aangegaan om deze vervolgens door te lenen. Daarom wordt ook de netto schuldquote berekend gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. De Provincie Gelderland geeft de volgende norm: zodra de netto schuldquote boven 130% is, is sprake van een zeer hoge schuld. Is de quote hoger dan 100%, dan is waakzaamheid geboden. Tot 100% is deze voldoende.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen afgezet tegen het balanstotaal (eigen- en vreemd vermogen samen). Het cijfer geeft weer in hoeverre gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Wanneer we het balanstotaal zouden verlagen door grondverkoop en/of door aflossingen van verstrekte leningen waarmee onze schulden kunnen worden afgelost, dan wijzigt de solvabiliteitsratio. De Provincie Gelderland acht een solvabiliteit lager dan 20% risicovol, tussen 20% en 50% voldoende en boven 50% minst risicovol.

Kengetal grondexploitaties

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de boekwaarde van de grondpositie is ten opzichte van de jaarlijkse baten van de gehele gemeentebegroting. Gemeenten met gronden met een lage boekwaarde lopen minder risico dan gemeenten met een hoge boekwaarde. De Provincie Gelderland stelt geen norm voor dit kengetal. Alleen de boekwaarde afgezet tegen de totale baten zegt immers weinig. Om te kunnen beoordelen of een gemeente goed scoort met haar grondbedrijf, moeten ook afzetprognoses en getroffen voorzieningen beoordeeld worden.

Wij doen de beoordeling en bijstelling jaarlijks via het Meerjarenperspectief Ontwikkellocaties (MPO) en onze accountant beoordeelt deze vanuit zijn verantwoordelijkheid.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de begroting is. Ook geeft het aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen en/of er ruimte is voor nieuw beleid. Voor de berekening zoals die nu is voorgeschreven moeten we het saldo van structurele baten en lasten delen door de totale baten minus de onttrekking aan de reserves. Het kengetal moet hierdoor minimaal groter dan 0 zijn, anders duidt dit op een tekort in de structurele ruimte.

Belastingcapaciteit: woonlasten als percentage van het landelijk gemiddelde

Bij dit kengetal worden de Doetinchemse woonlasten van een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde afgezet tegen het landelijk gemiddelde tarief van het jaar vóór het begrotingsjaar. Het gaat om de woonlasten: OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Aanpassingen van deze belastingen beïnvloeden het percentage van de belastingcapaciteit. Is het kengetal lager dan 100%, dan zijn de woonlasten in Doetinchem lager dan gemiddeld in Nederland. In 2023 is het percentage lager in verband met de eenmalige belastingverlaging van € 100. Zonder belastingverlaging bedraagt het percentage 90%.

2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Buha is de verbonden uitvoeringsorganisatie van de gemeente Doetinchem als het gaat om het beheer en onderhoud van de openbare ruimte. Op basis van de gemaakte afspraken tussen opdrachtgever gemeente Doetinchem en opdrachtnemer Buha BV (OGON) worden de kapitaalgoederen onderhouden volgens de samenwerkingsovereenkomst en bijhorende dienstenkaarten.

Waar gaat deze paragraaf over?

Kapitaalgoederen zijn goederen waarvoor investeringen nodig zijn. Het gaat om zaken die regelmatig onderhoud vergen, zoals wegen, gebouwen, groen, riolering en watervoorziening. Het onderhouden van kapitaalgoederen is van groot belang voor het zo optimaal mogelijk functioneren van de gemeente, onder meer op het gebied van leefbaarheid, veiligheid, vervoer en recreatie.

Overzicht beheerplannen voor begrotingsjaar 2023

Beheerplannen	Door college/raad vastgesteld in	Looptijd t/m
<i>Wegen</i>	2021	2031
<i>Riolering</i>	2022	2025
<i>Groen</i>	2017	2027
<i>Gebouwen/accommodaties</i>	2023	2032
<i>Civieltechnische kunstwerken</i>	2023	2032
<i>Openbare verlichting</i>	2022	2027

Kapitaalgoed wegen

Te onderhouden kapitaalgoederen

De omvang van het gemeentelijke wegennet bedraagt ongeveer 3.900.000 m2 verharding.

- 54% uit elementenverharding (klinkers en tegels)
- 41% uit asfaltverharding
- 1% uit cementbeton
- 4% uit overige toplagen zoals puin- en zandwegen

Het beleidskader

- Wegenbeleidsplan 2021-2031
- Amendement onderhoudsniveau elementenverharding 2022
- Mobiliteitsvisie 2016-2026
- Uitvoeringsprogramma mobiliteit
- Nota verkeerslichten 2013
- Beheerplan Verkeersregelininstallaties 2022-2027
- Wegcategoriseringsplan 2009
- Richtlijnen, normen en instrumenten voor het wegontwerp van het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond- water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek (CROW)

De leidraad voor onderhoud van de wegen is de systematiek voor rationeel wegbeheer van het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond- water en Wegenbouw en de Verkeerstechniek (CROW). Jaarlijks houden we een weginspectie en wordt een meerjarig beheer- en onderhoudsplan opgesteld. In het beheerplan wegen wordt jaarlijks aangegeven welk onderhoud uitgevoerd is, wat de kwaliteit is van het wegennet en welke onderhoudsmaatregelen met bijbehorende financiën de komende jaren uitgevoerd worden. Het nieuwe beleidsplan Wegen is in 2021 aan het college van burgemeester en wethouders en de raad voorgelegd en vastgesteld.

Daarnaast is er een amendement aangenomen om ook de elementenverharding op het kwaliteitsniveau basis te onderhouden. Door het toegekende extra budget is de verwachting dat de kwaliteit van de wegen weer zal gaan toenemen.

Financiële consequenties in de begroting

In de kadernota 2022 heeft de raad heeft besloten in de planperiode 2022-2025 jaarlijks € 100.000 (€ 400.000 vanaf 2025 structureel) toe te kennen voor het onderhoud van wegen. Hiermee is er in 2023 € 200.000,- extra beschikbaar ten opzichte van 2021. Daarnaast is er een amendement elementenverharding aangenomen. Hiermee is een extra budget van € 278.775,- beschikbaar voor onderhoud elementenverharding.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2023

De uitvoering van het reguliere onderhoud wegen loopt volgens planning. Verder zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- JF Kennedylaan tussen Holterweg en Varsseveldseweg
- Varsseveldseweg binnen bebouwde kom
- Wassinkbrinkweg
- Slagenweg - Broekstraat
- Vondelstraat
- Plakdijk
- Fietspad Keppelseweg
- Vulcaanstraat, Beekstraat en de Doorbraak
- Diverse plateau's buitengebied
- Kerkstraat Gaanderen
- Onderhoud markeringen
- Onderhoud puin- en zandwegen

Kwalitatieve indicatoren voor kapitaalgoed wegen

Product Wegen	Voldoende	Matig	Onvoldoende
<i>Kwaliteit totaal areaal verhardingen</i>	96%	1%	4%
<i>Norm CROW totaal areaal verhardingen</i>	77-87%	9-14%	4-9%
<i>Kwaliteit areaal asfaltverhardingen</i>	92%	3%	5%
<i>Norm CROW asfaltverhardingen</i>	75-85%	10-15%	5-10%
<i>Kwaliteit areaal elementenverhardingen</i>	95%	1%	4%
<i>Norm CROW elementenverhardingen</i>	80-90%	7-12%	3-8%

Voor het totale areaal wegen is geen sprake van achterstallig onderhoud. Echter we zien dat 5% van het asfaltareaal onvoldoende van kwaliteit is. Dit percentage is ten opzichte van 2022 met 2% gedaald. Dit valt binnen de normen die het CROW daaraan stelt (5-10%).

Bij het nieuwe beleidsplan Wegen 2021-2031 is extra onderhoudsbudget toegekend om het onderhoudsniveau van de infrastructuur op peil te houden en te voorkomen dat onveilige situatie of kapitaalvernietiging ontstaat.

Kapitaalgoed riolering

Te onderhouden kapitaalgoederen

- 380 km vrijverval riool
- 17,5 km persleiding
- 9.000 stuks inspectieputten
- 19.750 straatkolken
- 25 overstorten
- 7 randvoorzieningen / bergbezinkbassins
- 48 rioolgemaal
- 491 drukrioolunits
- 123 IBA's (individuele behandeling afvalwater)

Het beleidskader

- Beheerplan Rioleringen 2022-2025

De volgende doelen zijn opgenomen in het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016-2021 (GRP). Deze is verlengd tot de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Daarna zal middels de bouwsteen water het beleid worden vastgelegd in de Omgevingsvisie:

- Duurzame bescherming van de volksgezondheid
- Handhaving van een goede leefomgeving
- Duurzame bescherming van natuur en milieu

Deze doelstellingen bereiken we door:

- Het afkoppelen van verhard oppervlak van de riolering
- Het renoveren van rioolgemalen, mechanische riolering en IBA's
- Het renoveren, vervangen en vernieuwen van riolen
- Het dagelijkse beheer en onderhoud aan rioolgemalen, drukriolering, IBA's, kolken en de overige rioleringsystemen

Door het afkoppelen van verharde oppervlakten wordt geanticipeerd op de klimaatverandering door afvalwater en hemelwater te scheiden. Zo wordt de kans op wateroverlast vanuit de gemengde rioolstelsels verkleind. Jaarlijks inspecteren we een deel van het rioolstelsel, alle gemalen, drukrioleringsunits en IBA's.

Financiële consequenties in de begroting

De verwachting is dat de komende jaren door de maatregelen vanuit het Delta Programma Ruimte Adaptatie (DPRA) de uitgaven zullen stijgen. De maatregelen rondom riolering, water, klimaatadaptatie wordt opgenomen binnen de Omgevingsvisie en plannen. De financiële consequenties worden aangevraagd door de klimaatadviseur van de gemeente Doetinchem voor de begroting 2025. Dit gebeurt in samenspraak met ons.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2023

Het reguliere onderhoud aan de riolering is volgens planning uitgevoerd. Verder zijn de onderstaande onderzoeken en projecten gestart/uitgevoerd:

- Het bepalen van de kwaliteit van de duikers binnen de bebouwde kom te gaan bepalen d.m.v. camera inspectie. Door de extreme regenval zijn de uitvoeringswerkzaamheden doorgeschoven naar 2024
- Voorbereiding van gemeentelijke projecten, en deelgenomen in projectgroepen, waar de riool en water kennis en expertise van Buha nodig was
- Klimaat adaptief inrichten Conrad Adenau plein
- Wijnbergseweg-Doetinchemseweg
- Vijverbergrouwe
- Wehl Heideslag
- Bouwplan Vriezen
- Wehl Fokkenkamp
- J.F. Kennedylaan
- Subsidieregeling Water en Groen

Binnen het vervangingsplan zijn de volgende investeringen uitgevoerd:

- 2 IBA's compleet vervangen en een deel van het renovatieprogramma van de IBA's uitgevoerd
- Een kolkenreparatie ronde plaats gevonden
- De Akkerstraat in Gaanderen is afgekoppeld en de uitleggers zijn vervangen
- Een nieuw rioolgemaal bij de Esbro gebouwd, zodat de H2S problematiek in ons vrijvervalstelsel is opgelost
- Een "MUFFIN" monster bij het gemaal Schouwburgplein geplaatst en hiermee de pompverstoppingen door de extreme hoeveelheid natte doekjes opgelost
- Aanpassingen gedaan aan de BBL Langerak voor een optimalisatie
- Modems en loggers van diverse grondwatermeetpunten vervangen

- Gestart met het reinigen van de duikers buitengebied, maar door de extreme regenval stilgelegd en doorgeschoven naar 2024
- Een deel van onze waterdoorlatende verharding is gereinigd
- Relinen van een 3-tal strengen aan de Troelstralaan
- Relinen 1 streng Troelstra rondweg

De onderstaande investeringen zijn in 2023 voorbereid / in voorbereiding en worden in 2024 en verder uitgevoerd:

- Afkoppelen en herinrichten De Ampsen
- Renoveren en waterrobuust maken wijk De Pas
- Waterproblematiek Bomenbuurt
- Klimaat adaptief inrichten Konrad Adenauerplein

Afgelopen jaar hebben wij een raamovereenkomst / bouwteam gesloten met de fa. Hamers Leidingtechniek. Zij zijn specialist op het gebied van het renoveren van riolen en putten. De komende jaren gaan wij gebruik maken van hun diensten. Wij hebben het afgelopen jaar een totale inventarisatie gedaan van onze riolering en daar vloeit een uitvoeringsprogramma uit voort. Hier gaan we de komende jaren mee aan de slag. In 2023 is wederom goed gebruik gemaakt van de stimuleringsregeling voor het afkoppelen van woningen. In totaal zijn 46 woningen geheel of gedeeltelijk afgekoppeld. Hiermee is circa 18.500 m2 dakoppervlak afgekoppeld van de gemengde riolering.

Product Afvalwatersysteem	
Aanlegperiode riolering:	Voldoet aan doelen, functionele eisen en maatstaven conform het geldende beleid.
15% ouder dan 1970	Ja
31% tussen 1970 en 1989	Ja
38% tussen 1990 en 2009	Ja
16% na 2010	Ja
Ouderdom is echter niet alleen maatgevend voor de kwaliteit van de riolering. De aantasting door afvalstoffen en gassen, invloeden van de omgeving zoals, boomwortels, zettingen van de ondergrond, grondwater ed, zijn mede maatgevend voor de kwaliteit van de riolering. Daarnaast worden er afwegingen gemaakt om met andere infrastructurele projecten mee te liften om de overlast voor de bewoners en bedrijven zo kort mogelijk te maken.	

Kapitaalgoed groen

Te onderhouden kapitaalgoederen

Bomen, plantsoenen, bermen, parken, bospercelen inclusief de daar binnen aanwezige technische voorzieningen.

- Openbaar groen ca. 568 ha.
- Bomenbestand ca. 37.000 stuks
- Speeltoestellen 639 stuks

Het beleidskader

Het technisch en functioneel in stand houden van de openbare groen- en recreatievoorzieningen op het niveau 'eenvoudig' binnen de budgettaire kaders. Voldoen aan de wettelijke zorgplicht met betrekking tot bomen, groen en spelen. Met de instandhouding wordt concreet bedoeld het onderhoud en de noodzakelijke vervanging van bomen en overig groen op het land en in het water, zodanig dat de voorzieningen in stand blijven op het kwaliteitsniveau 'eenvoudig' zoals vastgesteld in de Beeldkwaliteitscatalogus / Structuurvisie / Groenstructuurplan. (In de programmabegroting 2012 zijn de kwaliteitsniveaus aangepast naar 'eenvoudig'). In 2017 is het Groenstructuurplan vastgesteld, waarin een visie wordt neergelegd met betrekking tot de groenontwikkeling in en om de stad.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2023

De onderhoudsniveaus zoals deze zijn vastgelegd in de beeldkwaliteit catalogus zijn gehaald, 1/3 van de werkzaamheden is uitbesteed aan de markt. Doetinchem werkt met het Wijkbedrijf: een slimme combinatie van eigen vakmensen, mensen van het

werkvoorzieningsschap en wijkbewoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het wijkbedrijf doet ruim 2/3 van de werkzaamheden binnen de gemeente Doetinchem. Het reguliere werk is volgens planning uitgevoerd.

- Inspectie 1/3 deel van het bomenbestand
- Onderhoud 1/3 deel van het bomenbestand
- Onderhoud openbaar groen, bos en natuur
- Er is uitvoering gegeven aan het bestek ruw gras, gazon, sierplantsoen en schapenbegrazing

Bestrijding invasieve exoten

In totaal zijn er op dit moment 275 locaties geregistreerd waar de Japanse Duizendknoop is aangetroffen. Het betreft circa 10.500 m². Momenteel worden er 132 locaties bestreden (circa 3.900 m²). Met betrekking tot de eikenprocessierups is de plaagdruk in 2023 wederom lager gebleken dan voorgaande jaren. Er is aandacht voor het verhogen van biodiversiteit, bijvoorbeeld door het aanleggen bloemrijk gras en gebruik van diverse soorten beplantingen.

Spelen

Op 4 november 2021 heeft de gemeenteraad, nadat daartoe een amendement was ingediend, besloten om de bezuiniging ter hoogte van €100.000,- op het budget speelvoorzieningen terug te draaien. In eerste instantie voor een periode van 3 jaar, waarna geëvalueerd wordt. In september 2022 is er opdracht gegeven voor het plaatsen van een speeltoren op de Koekendaal. Deze is als gevolg van vertraging in de levering in januari 2023 geplaatst.

Kapitaalgoed gebouwen

Te onderhouden kapitaalgoederen

- 12 binnensportaccommodaties
- 6 buitensportaccommodaties
- 2 wijkcentra
- 1 welzijnsgebouw
- 3 cultuurgebouwen
- 2 gebouwen eigen huisvesting gemeente Doetinchem
- Huisvesting Buha
- 2 centra voor kinder-, en peuteropvang
- 3 gebouwen op de begraafplaatsen
- Riool, - trafo en nutsgebouwen
- Diverse gebouwen molens, kinderboerderij en opstallen Koekendaal etc.
- Kunstwerken

Het beleidskader

Het gemeentelijk vastgoed wordt beheerd en geëxploiteerd vanuit het Vastgoedfonds. Uitgangspunt hierbij is dat er gewerkt wordt vanuit een sluitend meerjarenperspectief. Het gaat om beleidsondersteunend of strategisch vastgoed. Bij de instelling van het Vastgoedfonds heeft de gemeenteraad besloten om het onderhoud aan de accommodaties op een sober onderhoudsniveau 4 volgens de NEN 2767 uit te voeren tot en met 2017. Vervolgens is door de raad bij de evaluatie van het Vastgoedfonds besloten om deze maatregel te verlengen tot en met 2021. In verband met bezuinigingen is door het college besloten dit voorlopig zo te laten. Het meerjaren onderhoudsplan gebouwen 2023-2032 (MJOP) is december 2023 door het college van burgemeester en wethouders vastgesteld.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2023

Naast het reguliere beheer en onderhoud van het gemeentelijk vastgoed zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Raadhuisplein 1 Wehl (oude gemeentehuis Wehl) verbouw i.v.m. verhuur aan maatschappelijke partijen Kentalis en Agem

- Voormalig wijkcentrum de Zuwe (de Bongerd 2 Doetinchem) aangepast zodat het nu als medisch centrum verhuurd is aan partijen die verbonden zijn aan de medische zorg
- Onderzoeken uitgevoerd naar de verduurzamingen van eigen panden, de uitkomsten hiervan worden voorgelegd aan het college

Product Accommodaties			
Onderhoudsniveau Conditie score conform NEN 2767	Sober	Sprake van onderhoudsschade en onderhoudsbehoefte	Voldoet aan onderhoudsniveau 4

Kapitaalgoed civieltechnische kunstwerken

Te onderhouden kapitaalgoederen

We beheren 87 grote civieltechnische kunstwerken:

- 5 beweegbare bruggen
- 59 bruggen (beton/staal/hout)
- 9 tunnels
- 10 steigers
- 1 geluidsscherm
- 2 kademuren
- 1 flaneersteiger

Het beleidskader

Het in stand houden van de civieltechnische kunstwerken op het kwaliteitsniveau 'eenvoudig' zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2021. De gebruikers moeten de kunstwerken veilig kunnen gebruiken. In de wegenverkeerswet staat dat de wegbeheerder maatregelen moet treffen om de verkeersveiligheid te waarborgen. Net als bij wegbeheer wordt naar duurzaamheid gekeken ter voorkoming van kapitaalvernietiging.

Het beheerplan voor de civieltechnische kunstwerken 2022-2032 is in 2023 door de raad vastgesteld.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2023

Het reguliere onderhoud aan de civieltechnische kunstwerken is volgens planning uitgevoerd. Verder zijn de onderstaande werkzaamheden uitgevoerd:

- Inspecties van de kunstwerken uitgevoerd
- Er zijn bij diverse betonnen objecten beton reparaties uitgevoerd
- Er zijn voegovergangen vervangen bij meerdere tunnels
- Er zijn slijtlagen vervangen op loopoppervlakken bij diverse kunstwerken

Er is een ABC onderzoek uitgevoerd naar de technische staat en compleetheid van de dossiers van de beweegbare bruggen. Aan de hand van de resultaten wordt in 2023 gestart met de voorbereiding voor de vervanging van de besturing van de beweegbare bruggen.

Product Kunstwerken	
<i>Kapitaalgoed</i>	<i>Norm NEN 2767-4</i>
<i>Brug beton</i>	Redelijk
<i>Beweegbare brug</i>	Redelijk
<i>Brug hout</i>	Redelijk
<i>Brug staal</i>	Redelijk
<i>Geluidsscherm</i>	Goed
<i>Kademuur</i>	Redelijk
<i>Steiger</i>	Redelijk
<i>Tunnel</i>	Redelijk

Kapitaalgoed openbare verlichting

Te onderhouden kapitaalgoederen

De openbare verlichting binnen de gemeentegrenzen totaal ongeveer 13.075 lichtmasten.

Het beleidskader

De kaders voor de komende periode (vastgestelde beheerplan 2022-2027) zijn:

- Verlichten op maat
- Het tegengaan van lichtvervuiling
- Het toepassen van duurzame materialen en het benutten van de technische levensduur
- Het energieverbruik verminderen
- Producten circulair inkopen

Financiële consequenties in de begroting 2023

In 2022 is het nieuwe beheersplan Openbare Verlichting 2022-2027 aan het college van Burgemeester en Wethouders voorgelegd. In de Begroting 2023 zijn de financiële gevolgen meegenomen.

Stand van zaken planuitvoering begroting 2023

Door een capaciteitsprobleem in de personele bezetting en opleiding van de nieuwe beheerder zijn er minder vervangingen uitgevoerd. Wel is er gestart met de voorbereidingen om in 2024 hier volop op in te kunnen zetten. Overigens is er wel normaal onderhoud gepleegd zoals het vervangen van lampen die defect zijn.

Financieel overzicht

Voor het uitvoeren van het onderhoud op onze kapitaalgoederen is door de raad budget beschikbaar gesteld. Het onderhoud van de kapitaalgoederen wordt voornamelijk gedaan door Buha bv. Hiervoor zijn afspraken gemaakt. Onderstaande tabel laat de uitgaven per product, exclusief de investeringslasten zien.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Product omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023
2.1 - Verkeer en vervoer	Wegen, straten en pleinen e.d.	5.445	5.818	5.818
2.1 - Verkeer en vervoer	Openbare verlichting	385	389	389
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Openbaar groen	5.207	5.400	5.400
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Speelvoorzieningen (groen)	288	292	292
7.2 - Riolering	Riolering en Watervoorziening	2.383	2.300	2.300
	Jaarlijks bedrag voor het periodiek onderhoud voor de gebouwen	941	859	963

2.4 Financiering

Om onze bezittingen te financieren is geld nodig. Dit kan ons eigen gespaarde geld zijn of van derden geleend geld. Omdat geld lenen geld kost, is de uitvoering van ons financieringsbeleid een risicovolle taak. Deze taak is daarom gebonden aan wettelijke kaders (met name de wet Fido en de wet Hof) en aan kaders in de door de raad vastgestelde financiële verordening. De nadere uitwerking hiervan is vastgelegd in het door het college vastgestelde treasurystatuut. In deze paragraaf gaan we in op ons financieringsbeleid en de beheersing van de risico's.

1. Welke beleidsdocumenten vormen de basis voor deze paragraaf?

In de financiële verordening en het treasurystatuut hebben we kaders gesteld ten aanzien van financiering.

2. Wat wilden we bereiken ?

Het gemeentelijk financieringsbeleid is er op gericht om:

- te voorzien in de financieringsbehoefte op korte en lange termijn;
- de risico's die met deze transacties verbonden zijn te beheersen;
- de rentekosten van de leningen zoveel mogelijk te beperken;
- de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities te beperken.

Onze uitgangspunten daarbij zijn:

- Onze schulden zijn niet hoger dan de waarde van onze bezittingen.
- In de begroting wordt de rente voor nieuw leningen gebaseerd op prognoses van gerenommeerde instellingen waarbij voorzichtigheidshalve een opslag wordt gehanteerd.
- Wij proberen de kasgeldlimiet optimaal te benutten vanuit de gedachte dat rente van kortlopend geld (bijv. daggeld en kasgeld) vrijwel altijd lager is dan van langlopende leningen.

3. Wat hebben gedaan

Om onze investeringen te financieren gebruiken we ons eigen gespaarde geld in de reserves en voorzieningen en lenen we geld. Wat betreft de langlopende geldleningen (dat zijn leningen met een looptijd langer dan één jaar) hebben we in 2023 € 16,8 miljoen afgelost en er is één nieuwe langlopende leningen ad 6 miljoen opgenomen tegen 3,23%. Voor het aantrekken van leningen vragen we minimaal twee offertes op. Eind 2023 hebben we in totaal € 144,6 miljoen aan langlopende leningen opgenomen (was eind 2022 € 155,4).

Naast langlopende leningen lenen we ook met kort geld. Omdat kort geld goedkoper is dan lang lenen we ook met kort geld. Kort geld lenen mogen we niet onbeperkt. De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel we met kort geld mogen financieren. De limiet is door het rijk vastgesteld en bedraagt 8,5% van de totale lasten in de begroting. De kasgeldlimiet is voor 2023 berekend op € 21,7miljoen. In de eerste helft van 2023 hebben wij kasgeldleningen aangetrokken met een looptijd van telkens een maand. De gemiddelde omvang van deze leningen was € 9,7 miljoen, daarmee ruim binnen de limiet. In de tweede helft van het jaar konden we sprake van overtollige middelen als gevolg van met name vooruit ontvangen subsidies. Overtollige middelen moet we uitzetten bij het Rijk, hiervoor ontvangen we een rentevergoeding.

4. Rentelasten in de jaarrekening.

Rente lening portefeuille

Een groot deel van onze (externe) rentelasten ligt vast omdat in het verleden geldleningen zijn opgenomen waarbij de op dat moment geldende markrente voor langere tijd contractueel is vastgelegd.

Het rentepercentage dat we in 2023 gemiddeld betaalden voor de opgenomen leningen was 1,68%, begroot was 1,65%

Bespaarde rente door financiering met reserves en voorzieningen De rente die we over reserves en voorzieningen berekenen noemen we bespaarde rente. We hoeven immers minder te lenen en dus minder rente aan externen te betalen. In 2023 brachten we voor de reserves en voorzieningen de begrote bespaarde rente ad 1,65% in rekening. Een deel van de bespaarde rente is toegevoegd aan de reserves en voorzieningen en een deel is ten gunste gekomen van de algemene middelen.

5. Rentebaten

Conform het BBV worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie begroot en verantwoord op het taakveld 0.5 Treasury. Dit betekent dat ook alle rentebaten voortkomend uit het verstrekken van leningen aan woningcorporaties, sportinstellingen, ambtenaren, etc. op het taakveld Treasury moeten worden begroot en verantwoord.

6. Toerekening rente aan taakvelden

Rente van de Grondexploitaties

Ook de grexen betaalden een specifieke rente die is berekend volgens de BBV-voorschriften. De rentekosten voor de grexen mogen alleen gebaseerd worden op de rentekosten van de geldleningen. Er mogen geen rentekosten worden berekend over de reserves en voorzieningen. Omdat onze investeringen voor 18% worden gefinancierd met onze reserves en voorzieningen berekenen we voor de grexen een korting van 18% op de rente voor de geldleningen van 1,65%. Het rentetarief voor de grondexploitatie kwam hiermee op 1,32%.

De rente van projectfinanciering

De raad heeft eerder besloten om voor de investeringen van rioleringen en de parkeergarage Lookwartier een specifiek rentepercentage toe te rekenen. Voor 2023 is dat 2,90%. Dit wordt gedaan gelet op de lange looptijd met een langdurige financiering. Daarnaast zijn leningen aangetrokken specifiek voor financiering van het bedrijventerrein aan de A18 en het duurzaamheidsfonds.

Omslagrente

Hierboven hebben we aangegeven dat de rentekosten voor onze geldleningen en de reserves en voorzieningen gemiddeld 1,65% bedragen. Aan een aantal projecten wordt specifieke rente toegerekend:

- Aan de grondexploitaties is 1,32% in rekening gebracht op basis van de BBV-voorschriften;
- Aan A18 Bedrijvenpark 1,495%; 1,159% en 0,84% van de leningen die specifiek voor de A18 zijn afgesloten;
- Voor de financiering van het duurzaamheidsfonds een lening tegen 1,06%.

Voor alle overige investeringen op de taakvelden zijn de resterende rentekosten in rekening op gebracht op basis van de boekwaarden. Deze omslagrente was voor 2023 1,65%.

7. Rentescema

In dit schema leest u de rentelasten en hoe we dit omslaan op de diverse onderdelen van onze begroting. Resultaten op treasury komen ten gunste van de algemene middelen in de gemeentebegroting. De commissie BBV vindt een saldo op het taakveld treasury binnen een bandbreedte van 0,5% acceptabel. Het is namelijk niet de bedoeling om de omslagrente zo ver mogelijk naar boven of naar beneden bij te stellen. Dan wordt namelijk het risico gelopen dat de omslagrente meteen moet worden aangepast op het moment dat de rentelasten wijzigen.

Renteschema (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.182	3.182	2.260
De externe rentebaten (idem) -/-	-184	-184	-181
Saldo rentelasten en rentebaten	2.998	2.998	2.079
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend (-/-)	-224	-224	-527
De rente van projectfinanciering	-266	-266	-266
Rente over eigen vermogen /voorzieningen	1.458	1.458	1.521
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	3.966	3.966	2.807
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	4.250	3.750	3.597
Renteresultaat op het taakveld Treasury	-284	216	-790

8. Risicobeheersing

Belangrijkste risico bij financiering zijn de stijgende rentelasten. De wet Fido begrenst deze risico's. De kasgeldlimiet bepaalt wat maximaal met kort geld mag worden geleend. Bij kort geld ligt de afgesproken rentevergoeding maximaal 1 jaar vast. De kasgeldlimiet is in de wet gesteld op 8,5% van de totale begrotingsuitgaven. De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening of herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. De omvang van de her te financieren leningen dan wel te herziene rentes bleef in 2023 ruim onder de norm. Gemeenten zijn verplicht om overtollig geld bij het rijk te stallen: het schatkistbankieren. Banktegoeden boven de drempel € 4,5 miljoen moeten worden aangehouden bij het Rijk. Onze gemeente is een lenende gemeente. In 2023 hadden we enkele keren tegoeden uitstaan bij het Rijk.

Geld uitlenen

Een gemeente mag alleen geld uitlenen uit hoofde van haar publieke taak. Wij hebben dit beleid bekrachtigd in ons treasury statuut. Wij hebben leningen verstrekt aan onderstaande organisaties/instellingen. Leningen en garanties voor uitoefening van de publieke taak worden alleen verstrekt aan door de raad goedgekeurde derde partijen.

Uitstaande geldleningen (bedragen x € 1 mln.)	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Hypotheken	2,9	1,2	1,1
Aliander	-	3,5	3,5
Saza	-	0,3	0,2
Uitstaande geldleningen via SvN	5,7	5,0	5,8
Rekening courant SvN	1,8	2,6	2,4
Sportcentrum Rozengarde	2,8	2,6	2,4
Vitens	-	-	-
Overig	0,2	0,2	0,2
Totaal	13,4	15,4	15,6

9. Kengetallen voor financiering

Kengetallen voor financiering (bedragen x 1 mln.)	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Omvang begroting bij aanvang jaar	234,7	252,8	254,3
Renterisiconorm (20% omvang begroting bij aanvang jaar)	46,9	50,6	50,9
Reguliere aflossing van langlopende geldleningen	21,4	17,0	16,8
Nieuw aangetrokken langlopende geldleningen	6,0	-	6,0
Saldo langlopende geldleningen	170,8	155,4	144,6
Kasgeldlimiet (8,5% omvang begroting bij aanvang jaar)	19,9	21,5	21,6
Saldo uitstaande geldleningen	13,4	15,4	15,6
Drempelbedrag schatkistbankieren (2,00% omvang begroting bij aanvang jaar)	1,8	5,1	5,1
Omslagrente/rekenrente	2,00%	1,65%	1,65%

2.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op de bedrijfsvoering van de gemeente Doetinchem in 2023. Dit vormt weliswaar een beperkt onderdeel van de totale jaarstukken, maar raakt de hele organisatie en het functioneren daarvan. Onder 'bedrijfsvoering' verstaan we alle activiteiten die ondersteunend zijn aan het primaire proces, van financiën tot inkoop en van informatievoorziening tot facilitaire zaken. In artikel 26 van het BBV staat dat het jaarverslag de paragrafen bevat die ingevolge artikel 9 in de begroting zijn opgenomen. Ze bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen. In deze paragraaf wordt teruggekeken op het voorgenomen beleid op het gebied van de PIOFACH-taken. PIOFACH staat voor personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting. Globaal gezegd zijn het de taken die nodig zijn om de gemeente als organisatie te laten functioneren.

Kerngegevens gemeentelijke organisatie in 2023

Het personeelsbestand van de gemeente Doetinchem was in 2023 als volgt opgebouwd:

Totaal aantal Fte gemeente Doetinchem	Begroting Formatie 2023	Realisatie Formatie 31-12-2023
<i>Bestuur</i>		
Aantal Fte Raad	31	31
Aantal Fte Wethouders	5,5	5,5
<i>Personeel</i>		
Aantal Fte ambtelijke organisatie formatie	369,7	364,59
Totaal personeel gemeente Doetinchem	382	380

Beleidsindicatoren (op basis van de Regeling beleidsindicatoren gemeenten)

Het Rijk heeft een aantal beleidsindicatoren verplicht gesteld. Beleidsindicatoren die betrekking hebben op een inhoudelijk programma zijn in het programma opgenomen. Deze beleidsindicatoren hebben betrekking op de bedrijfsvoering. Dit om een eenduidig beeld te kunnen vormen over de beleidsresultaten van de gemeente en om de gemeenten onderling te kunnen vergelijken.

Nr.	Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	2019	2020	2021	2022	2023
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen begroting	6,7	5,0	5,0	5,3	5,5
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen begroting	6,6	4,6	4,6	4,9	5,0
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten ¹	Kosten per inwoner	Eigen begroting	553	562	566	452	438
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur ²	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	14,5	12,5	10,2	13,9	7,7
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	7,7	8,7	8,4	6,6	6,2

¹ Apparaatskosten: indien u omzet voor derden maakt (bijvoorbeeld vanwege het leveren van diensten aan een shared service organisatie of andere gemeenten), brengt u deze in mindering op de apparaatskosten.

² Externe inhuur: alle vormen van uitbesteding en outsourcing waarin sprake is van resultaatopdrachten of waarbij resultaatafspraken worden gemaakt, zonder dat er door de opdrachtgever op inzet van specifieke capaciteit wordt gestuurd.

Personeel

Arbeidsmarkt

Er zijn meer vacatures dan gekwalificeerde kandidaten om alle openstaande vacatures in te vullen. Dit komt bijvoorbeeld door vergrijzing, ontgroening en vaardigheidstekorten. Met name in de functiegebieden ruimtelijke ordening/milieu en bouwkunde/civiele techniek blijft het lastig om geschikte kandidaten te vinden. We investeren in de arbeidsmarkttuitdagingen om wervingscampagnes zo succesvol mogelijk te laten verlopen. In 2023 hebben we een nieuwe organisatievisie, strategische HR-visie, belofte en visuele identiteit vastgesteld. Deze informatie gebruiken we om de profilering van de gemeente Doetinchem als werkgever op de arbeidsmarkt te verbeteren/vergroten. In 2023 is ook de uitvoeringsagenda divers in de gemeente Doetinchem 2024 – 2025 vastgesteld die kansen biedt om onbenut arbeidspotentieel op de arbeidsmarkt uit te voeren. Als laatste is er eind 2023 een sportvergoeding geïntroduceerd voor nieuwe medewerkers. Dit alles doen we om een aantrekkelijke werkgever te zijn en blijven.

Ontwikkeling medewerkers

We streven naar een organisatie met nieuwsgierige medewerkers, die verantwoordelijkheid en initiatief nemen om dingen te leren of zich eigen te maken. Dit doe je individueel of in samenwerking met elkaar. We investeren daarom als organisatie in de ontwikkeling van onze medewerkers. In 2023 is het digitaal leerplatform ('de Visvijver') gelanceerd. Afgelopen jaar stond in het teken van het vullen met content. 2024 gebruiken we om te werken aan de kwaliteit van de Visvijver. De Visvijver helpt mee aan de ontwikkeling van de organisatie en persoonlijke groei. Het draagt bij aan het aantrekkelijk werkgeverschap/een organisatie die medewerkers ontwikkelkansen biedt. Dit bevordert de invulling van openstaande vacatures en de doorstroom en ontwikkeling van zittende medewerkers. De Visvijver moet een plek worden waar medewerkers automatisch naartoe gaan wanneer zij een vraag hebben over hoe iets werkt, wanneer zij een bepaalde competentie willen verbeteren, wanneer zij vaktechnisch up-to-date willen blijven of wanneer zij meer tijd willen steken in persoonlijke ontwikkeling.

Duurzame inzetbaarheid

We hebben een visie op gezond werken vastgesteld. De gezondheid van medewerkers, zowel fysiek als mentaal, is erg belangrijk en staat daarom hoog op de agenda. Medewerkers staan dagelijks direct of indirect klaar voor onze inwoners, organisaties en bedrijven. Ze zorgen ervoor dat alles blijft draaien. Daarom willen we graag dat iedereen zich goed voelt. Plezier in je werk en je fit voelen, daar gaat het om. Het werk moet bij je passen en uitdagend genoeg zijn. Dat vraagt inzet van de organisatie, het team en van medewerkers zelf. Onze VIS-waarden zijn hierbij erg belangrijk: door verantwoordelijkheid te nemen en initiatief te tonen, kun je er met elkaar voor zorgen dat we prettig werken en gezond blijven.

Ziekteverzuim

Om grip te krijgen op het ziekteverzuim heeft de organisatie de afgelopen jaren hierop geïnvesteerd. De resultaten hiervan zijn in 2023 zichtbaar. Het ziekteverzuim is gedaald tot 5,1% in 2023. De organisatie blijft investeren op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers om het ziekteverzuimpercentage in de toekomst verder te laten dalen.

Indicator	Streven 2023	Realisatie 2023
Ziekteverzuim	5%	5,1%

Diversiteit

In 2023 is ook de uitvoeringsagenda divers in de gemeente Doetinchem 2024 – 2025 vastgesteld. Het worden van een inclusieve werkgever en het aantrekken van een divers personeelsbestand is een proces van de lange adem.

Het gaat hier in eerste instantie om bewustzijn en het implementeren van kleine veranderingen die een groot verschil kunnen maken. In 2023 hebben we onderzocht hoe we een grotere groep individuen kunnen aanspreken.

Overhead

In de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken nemen we krachtens het BBV een 'apart overzicht' op van de kosten van de overhead. Doordat elke gemeente in haar jaarstukken inzicht geeft in de overhead, moet dit leiden tot een betere vergelijkbaarheid. Onder overhead wordt verstaan 'het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces', dat we als volgt vertalen:

- Huisvestingskosten voor het ambtelijk personeel, zoals rente en afschrijving van de panden, kosten van gas/water/elektra, schoonmaak, beveiliging en inrichting;
- ICT-kosten zoals rente en afschrijvingskosten en onderhoud van organisatiebrede programmatuur. De kosten voor ICT-samenwerking waarvoor een bijdrage wordt ontvangen van de deelnemers;
- Facilitaire kosten zoals de reproductie, werkcafé, postverzending, kantoorartikelen etc.;
- Salariskosten van leidinggevenden en medewerkers die niet of minimaal werken aan primaire activiteiten/taken/producten die zijn opgenomen in de begroting, zoals alle managers en teamleiders, secretariaten, Team Concerncontrol, Team Inkoop en Administratie, Team HR, Team Ondersteuning en Team ICT;
- Onder overig worden de inkomsten van Buha verantwoord en de kosten OR.

In onderstaande tabel wordt de realisatie in 2023 en de begroting ná wijziging 2023 weergegeven. De uitgaven van onze overhead bedragen circa € 19,7 miljoen. Afgezet tegen de gerealiseerde uitgaven van € 316,6 miljoen is dit 6,2% (2022 = 6,6%).

Overhead (bedragen x € 1.000)	Begroting ná wijziging 2023		Realisatie 2023		Realisatie 2022	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Facilitair	333	1.165	112	703	91	694
Huisvesting	567	2.037	418	1.965	545	1.920
ICT	8.602	11.904	6.368	8.257	8.637	10.573
Overig	1.156	75	1.172	66	1.068	53
Personeel & communicatie	149	9.156	1.534	8.729	557	6.580
Totaal	10.807	24.337	9.604	19.720	10.898	19.820

Ontwikkelingen binnen inkoop

In 2023 heeft de bezetting van Team Inkoop veel aandacht gehad. Ondanks dat deze nu op peil is, blijft dit punt komend jaar ook een belangrijk punt van aandacht. Ook is gestart met het werken volgens een portefeuillevordering, waarin iedere inkoopadviseur een vast aantal budgethouders bedient qua inkoop en aanbestedingen. Dit werkt in de basis goed en wordt in 2024 verder geoptimaliseerd, waarbij de inkoopkalender en de spendanalyse belangrijke instrumenten zijn. De contractadministratie is in 2023 verder doorontwikkeld en gevuld met de juiste contractinformatie. Komend jaar verdient dit ook verdere aandacht. De koers is goed ingezet en dat is een relevante rechtmatigheidsbijdrage. Eind 2023 is ook het nieuwe Inkoop- & aanbestedingsbeleid in samenwerking met de regiogemeenten in concept opgesteld. Dit beleid geeft richting voor de komende jaren en het streven is om dit in het eerste kwartaal van 2024 te laten vaststellen.

Organisatie

Werkconcept

Binnen het project werkconcept lag de focus in 2023 vooral op de inrichting van de kantooromgeving. In samenwerking met een externe adviespartner is een programma van eisen opgeleverd.

Dit programma van eisen is de basis geweest voor de uitwerking van een voorlopig ontwerp. Door veel aandacht te hebben voor communicatie en participatie kent het project een langere doorlooptijd. Zo heeft iedere team een vertegenwoordiger aangewezen die input heeft geleverd tijdens verschillende werksessies. Dit heeft geleid tot een voorlopig ontwerp met draagvlak vanuit de hele organisatie. Aansluitend zijn meerdere globale kostenramingen uitgewerkt. Op basis van het ontwerp is namelijk duidelijk geworden welke aanpassingen nodig zijn. Er zijn natuurlijk keuzes te maken in het afwerkingsniveau van onze kantooromgeving. Aangezien er nog geen financiële middelen beschikbaar zijn is het definitieve ontwerp niet verder uitgewerkt. Keuzes op het gebied van de herinrichting zijn ook van invloed op de kaders en spelregels hoe we met elkaar samenwerken. De manier waarop we (hybride) samenwerken is continu in ontwikkeling en verdient aandacht. Medewerkers zijn inmiddels voorzien van ICT-middelen om plaats- en tijdonafhankelijk te werken. De bestaande bureaustoelen zijn gerevitaliseerd in het kader van circulariteit.

Integriteit

Voor de organisatie is integriteit een belangrijk onderwerp. Vanuit het Rijk zijn wettelijke normen opgelegd om ervoor te zorgen dat de organisatie het werk integer kan doen. Alle overheidsorganisaties moeten zich hieraan houden. Zo moet de organisatie, net als alle overheidsinstanties, regels en gedragscodes ontwikkelen om de integriteit in de organisatie zoveel mogelijk te kunnen garanderen. Maar minstens zo belangrijk is dat integriteit een soort grondhouding moet zijn, een mentaliteit. Het onderwerp laten we op veel momenten terugkomen, bijvoorbeeld tijdens organisatie bijeenkomsten, op de agenda van werkoverleggen, tijdens de introductie van nieuwe medewerkers en vanaf 2023 ook in onze Visvijver. In 2023 is ook een tweede interne vertrouwenspersoon geworven om het belang van dit onderwerp nog verder te borgen.

Openbaarheidsparagraaf

In de jaarstukken 2023 vindt u een afzonderlijke (openbaarheids-)paragraaf over de Wet open overheid (Woo). In deze paragraaf leest u wat we hebben gedaan in 2023 en hoeveel verzoeken de gemeente heeft ontvangen in 2023.

Financiën, planning en control

Implementatie Verplichtingenadministratie

De implementatie van de Verplichtingenadministratie is een complex proces, waardoor de implementatie in 2023 minder snel is verlopen dan gepland. De complexiteit vindt zijn basis in onze systemen als ook in onze processen. Dit levert zowel gD als de leverancier extra uitdagingen op. Desondanks loopt de verdere uitrol gestaag door in 2024, waarbij wel een tussentijdse evaluatie plaatsvindt over voortgang en oorspronkelijke doelstellingen van de Verplichtingenadministratie.

Administratieve processen

In 2023 is op onderdelen extra aandacht besteed aan procesoptimalisatie binnen de administratie. Team Administratie en Inkoop trekt in geval van het Sociaal Domein samen op met Buurtplein. Dit verloopt constructief waarbij efficiency en continuïteit belangrijke aandachtspunten zijn. Er zijn daarnaast in 2023 extra stappen gezet met betrekking tot het proces rond uitgaande nota's, de jaarrekening en (gekoppeld daaraan) het beheer van tussenrekeningen. De constructieve samenwerking met Team Concerncontrol is in deze belangrijk. Uit het oogpunt interne controle is in 2023 veel aandacht besteed aan de prestatielevering en de rechtmatigheid. Het vertrekpunt in deze is de risico analyse, die in samenwerking met Team Concerncontrol is opgesteld. In 2023 zijn vanuit de interne controle een aantal procesverbeteringen aangebracht in de processen rond inkoop, salarisadministratie, Sociaal Domein en de financiële administratie. Specifiek te benoemen: er is extra interne controle (1e-lijns) uitgevoerd met betrekking tot het 4-ogen principe en de prestatieverklaring bij te betalen facturen. De organisatie heeft hierin nog een aantal stappen te zetten, wat onderschreven wordt

door de accountant. Ook in 2024 zal deze lijn doorgetrokken worden, met als doel de processen verder te optimaliseren en een duidelijke rechtmatigheidsbijdrage te leveren.

Rechtmatigheidsverantwoording

In deze jaarrekening legt het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Doetinchem voor het eerst zelf verantwoording af over de rechtmatigheid van het gevoerde bestuur over het boekjaar 2023 in de vorm van de rechtmatigheidsverklaring. Het kader van de (financiële) rechtmatigheidsverantwoording bestaat uit 3 criteria:

- Voorwaardencriterium - is er gehandeld in overeenstemming met de geldende regelgeving?
- Begrotingscriterium – passen de uitgaven binnen de door de raad geautoriseerde begroting?
- Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium – zijn voldoende waarborgen getroffen om M&O van gemeentelijke regelingen door derden te voorkomen.

Om tot deze verklaring te kunnen komen hebben binnen de diverse teams (1e lijns-) en vanuit Concerncontrol (2e lijns-) interne controlewerkzaamheden plaatsgevonden. Om de controles vanuit Team Concerncontrol uit te voeren was extra capaciteit nodig. In eerste instantie is hiervoor een vacature opengesteld, maar het is helaas niet gelukt deze in te vullen. Om toch de benodigde controles uit te kunnen voeren is capaciteit ingehuurd bij een externe partij.

Toelichting op afwijkingen in rechtmatigheid

In 2023 hebben we voor € 2.334.304 aan afwijkingen geconstateerd in het aanbestedingsproces. Er is één afwijking geconstateerd in het aanbestedingsproces boven de rapportagegrens. De afwijking, ter waarde van € 768.924, betreft de aanbesteding van een softwareleverancier die in de afgelopen jaren veel gemeente brede applicaties heeft geleverd. Het betreft overigens geen nieuwe bevinding. De totale aanbesteding bij deze leverancier ging vorig jaar ook boven de Europese aanbestedingsgrens en is toen ook verwerkt in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant. Om de afwijking weg te nemen is het advies om een nieuwe aanbestedingsprocedure op te starten. Aangezien de applicaties zeer nauw verweven zijn in de bedrijfsvoering van de gemeente en deze niet allemaal tegelijk zijn aangeschaft zal een nieuwe aanbestedingsprocedure enige tijd in beslag nemen om te kunnen onderzoeken wat de juiste procedure moet zijn.

In relatie tot het begrotingscriterium hebben wij geen lastenoverschrijdingen op programmaniveau geconstateerd. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het gevoteerde kredietbedrag. Hier hebben we een afwijking geconstateerd van in totaal € 377.000. Dit betreffen kleine overschrijdingen ruim onder de rapportagegrens.

Onrechtmatigheden in verband met niet naleven Wet financiering decentrale overheden

Deze wet, ook wel wet fido genoemd, dient te bevordering van een solide financieringswijze bij openbare lichamen, waaronder gemeenten. Doel is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen, die mogelijk consequenties kunnen hebben voor hun financiële positie. In het kader van de rechtmatigheid zijn er op dit gebied geen afwijkingen geconstateerd.

Rapportage niet naleven normen uit de gids proportionaliteit

De Gids Proportionaliteit geeft richtlijnen en handvatten bij aanbestedingen. Proportionaliteit houdt in dat de keuzes, eisen en voorwaarden van de aanbestedende dienst in acceptabele verhouding moeten staan tot de grootte en de aard van de opdracht. Er zijn 66 gevallen geconstateerd die niet volgens de bepalingen uit de gids proportionaliteit zijn nageleefd. De afwijkingen betreffen aanbestedingen die niet conform de interne drempelwaardes zijn uitgevoerd. Om deze afwijkingen te voorkomen

in de toekomst zullen medewerkers worden gewezen op het juist volgen van het aanbestedingsproces en de administratieve afhandeling hiervan.

Misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O) en fraude

Binnen de gemeente is aandacht voor risico's in het kader van misbruik & oneigenlijk gebruik, fraude en de preventie daarvan. De ruimte voor misbruik & oneigenlijk gebruik van regelingen en fraude wordt beperkt door het vaststellen van adequate verordeningen, beleidsregels en richtlijnen. In dit kader beschikt de gemeente over o.a. een M&O beleid, informatieveiligheidsbeleid, een gedragscode voor medewerkers en leggen alle medewerkers een ambtseed -/belofte af. Momenteel wordt er ook een interne frauderisicoanalyse opgesteld. Dit zal een inschatting zijn van de frauderisicofactoren. Er zijn op dit moment geen signalen bekend van misbruik & oneigenlijk of fraude.

Automatisering

Informatisering

In 2023 hebben we verder uitvoering gegeven aan de speerpunten afkomstig uit de I-Visie 2020-2024. Belangrijkste thema's van de I-Visie zijn Digitaal (samen)werken, Digitale dienstverlening, Data- en resultaatgericht werken, I-vaardigheden en Wettelijke ontwikkelingen. De voortgang t.a.v. deze speerpunten is in deze jaarstukken beschreven in programma Organisatie en Financiën. Daarnaast zijn in reguliere trajecten bij diverse processen verbeteringen op het gebied van informatisering doorgevoerd. Zoals het vernieuwen of uitbreiden van applicaties, het beschrijven en verbeteren van werkprocessen, het digitaliseren van dienstverlening middels e-formulieren en het ontwikkelen van managementrapportages. Rondom informatiebeheer op orde hebben we ook stappen gezet. In afstemming met het ECAL is de doorlopende machtiging voor vernietiging van onze archiefbestanden vastgesteld. Daarnaast hebben we de kaders rondom recht op gegevens uitwisseling, in het kader van de AVG, en de wijze van vertrouwelijke zaaktype vastgesteld. Verder hebben we begrotingsaanpassingen doorgevoerd naar aanleiding van de ontwikkeling dat applicaties toenemend als SaaS-dienst worden aangeboden. Het afgelopen jaar hebben we nog geen grote verschuivingen gezien naar SaaS-applicaties. Wel zien we dat nieuwe applicaties in de basis als SaaS worden aangeboden. In 2023 hebben leveranciers van ICT-diensten hun kosten sterk verhoogd vanwege de hoge inflatie. De stijging was een stuk hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Hierdoor is een deel van de begrotingsruimte die gereserveerd was voor toekomstige SaaS-kosten reeds verbruikt. We besteden blijvend aandacht aan informatieveiligheid op de onderdelen mens, organisatie en techniek. We hebben informatieveiligheid op orde maar het blijft een belangrijk thema. In programma Organisatie en Financiën heeft u hier bij maatregel C4 al over kunnen lezen.

Ontwikkelingen ICT-samenwerking

In 2023 heeft Team ICT-samenwerking zich gericht op het leveren en ondersteunen van kantoorautomatiseringsdiensten. Hierbij zijn meer diensten door de deelnemende organisaties gevraagd om te leveren door Team ICT-samenwerking. We hebben deze vraag weten te realiseren zonder daarbij evenredig te groeien in de personele bezetting. Het veranderde werkplek concept naar de 'moderne werkplek' maakt dat er meer op laptops en Surfaces wordt gewerkt op de verschillende locaties waaronder de thuislocatie. In 2023 hebben we richting meerdere deelnemers deze transitie naar een veranderd werkplek concept mogelijk gemaakt. We hebben grote aantallen laptops en Surface apparaten ingekocht, ingericht en uitgeleverd. Hierbij zijn thin-client apparaten retour genomen. Parallel zijn we in 2023 gestart met een onderzoek naar de beste manier om deze moderne werkplek goed en efficiënt te kunnen beheren. Hierbij is het doel om applicaties ook beschikbaar te kunnen stellen op deze laptops en Surface apparaten. In 2023 hebben we een proof-of-concept oplossing gerealiseerd met software die dit mogelijk maakt. Hiermee bereiden we ons voor op de toekomst waarbij de moderne werkplek centraal komt te staan. De trend is dat er meer gebruik wordt gemaakt van software-as-a-service (SaaS) diensten. Echter zijn er desondanks nog

diverse systemen die in eigen beheer draaien. We hebben deze systemen in 2023 wat betreft besturingssysteem geactualiseerd. Hiermee hebben we veiligheid en continuïteit van deze systemen geborgd. In 2023 is de rol van de ICT-beveiligingsspecialist gerealiseerd. De ICT-beveiligingsspecialist heeft een rol in een verschuivende vraag die zich meer richt op koppelingen, autorisatie (wie heeft toegang) en authenticatie (hoe krijg je toegang) en versleuteling van gegevens. De ICT-beveiligingsspecialist zorgt hierbij voor veiligere ICT-systemen en inrichting. Veilig e-mail kunnen versturen is belangrijk. In 2023 hebben we een inkooptraject afgerond waarbij de ICT-samenwerking de dienst veilig mailen gaat leveren aan de deelnemende gemeenten van de ICT-samenwerking. Hiermee borgen we dat we veilig kunnen e-mailen met burgers en bedrijven tegen redelijke kosten. We hebben ons verder op de Cloud ontwikkeling voorbereid door een Azure landing zone in te richten. Met de Azure landing zone zijn we voorbereid om Clouddiensten geleverd door Microsoft vanuit het Azure platform beschikbaar te stellen aan de deelnemers. Hiermee kunnen we snel schakelen bij een dergelijk verzoek. Door de toename van het aantal diensten dat team ICT-samenwerking levert is ook het aantal medewerkers van het team toegenomen. Om de kwaliteit te borgen en de klant centraal te houden vraagt dit om meer coördinatie. In 2023 is deze extra coördinerende rol gerealiseerd.

Automatisering vastgoedapplicatie en kavelverkoopsysteem

In het jaar 2023 is een applicatie voor het kavelverkoopsysteem succesvol aangeschaft en geïmplementeerd vanuit de daarvoor separaat beschikbaar gestelde gelden. Op de aanschaf en implementatie van een vastgoedapplicatie heeft in 2023 een oriëntatie plaatsgevonden, maar deze heeft nog niet tot afrondende besluitvorming geleid. Diverse ontwikkelingen lagen hieraan ten grondslag met als belangrijkste aspecten wisseling van diverse hierbij betrokken medewerkers alsmede goede afstemming op de ontwikkelingen bij Buha die eveneens een vergelijkbaar systeem kent. Er is nu voor gekozen deze gezamenlijke oriëntatie met Buha en (potentiële) gebruikers van deze applicatie in 2024 af te ronden.

Applicatie voor rechtmatigheidsverantwoording, IC-cyclus en ISMS

Voor het aantoonbaar en systematisch vastleggen van een aantal wettelijke taken heeft in 2023 een aanbesteding plaatsgevonden van een softwareapplicatie. In de applicatie worden de uitgevoerde interne controles opgenomen ter onderbouwing van de rechtmatigheidsverklaring. Daarnaast worden ook de werkzaamheden in het kader van de 'information securitymanagement system' (ISMS) in de nieuwe applicatie vastgelegd.

Data gedreven werken

In 2023 is er gewerkt aan het professionaliseren van datagedreven werken binnen de gemeente. Zo is er gestart met een pilot voor een nieuwe technische infrastructuur en tooling om meer uit de data te kunnen halen. Deze pilot wordt in 2024 afgerond. Daarnaast zijn er verschillende data-producten ontwikkeld voor onder andere de woonmonitor, de ontwikkelstrategie en de woonzorgvisie. Het dataloket wordt steeds beter gevonden door de collega's. Er komen steeds meer vragen binnen. Er wordt nog gewerkt aan een afwegingskader voor binnenkomende vragen. Ook op het gebied van kennisdeling en scholing zijn stappen gezet in 2023. Er heeft opnieuw een groep collega's deelgenomen aan de leergang van Datalab GO. Ook de webinars van Datalab GO werden goed bezocht door Doetinchemse collega's. Verder is er in samenwerking met Datalab GO gewerkt aan een vijftal modules als vervolg op de leergang. Deze zullen in 2024 gegeven worden.

Communicatie

Begrijpelijke schrijfstijl

Begrijpelijk schrijven richting onze inwoners is erg belangrijk. Met dit taalniveau bereiken we het grootste deel van de inwoners. De organisatie blijft daarom jaarlijks investeren in

begrijpelijk schrijven zodat alle medewerkers dit structureel toepassen in de communicatie naar collega's en inwoners.

Gemeentepagina en project nieuwe huisstijl

In 2023 is besloten om onze visuele identiteit te moderniseren. Hierbij blijft het huidige logo volledig herkenbaar en ondergaat het alleen een technisch noodzakelijke update. De modernisering krijgt vooral vorm door:

1. Het aanpassen van het lettertype, zodat deze analoog en digitaal weer uniform en technisch bruikbaar is;
2. Het expliciet terugbrengen van een steunkleur (okergeel) in de uitingen waardoor de uitstraling als geheel frisser, moderner en gevarieerder wordt;
3. Het beter laten aansluiten van de corporate beelden (o.a. foto/ video) en 'tone of voice' op onze identiteit zoals verwoord in de organisatievisie.

De gemoderniseerde visuele identiteit past hierdoor weer bij de identiteit van de organisatie, is toekomstbestendig, toegankelijk en praktisch inzetbaar. De resultaten worden in 2024 zichtbaar.

Huisvesting

Gemeentelijk vastgoed

In 2023 heeft er voor het gemeentelijke vastgoed een zogenaamde conditiemeting plaatsgevonden en is hieraan tevens een duurzaamheidsscan gekoppeld uitgevoerd. Vanuit deze scans waarvoor de daartoe in 2022 en 2023 door uw raad beschikbaar gestelde gelden zijn benut zijn specifiek geactualiseerde onderhoudsplannen en plannen ter verduurzaming opgesteld. Omdat in september 2023 door gemeenten ingeschreven kon worden op de toen opengestelde zogenaamde DUMAVA-subsidies zijn de belangrijkste 6 gemeentelijke duurzaamheidsprojecten ingediend. U raad bent hierover geïnformeerd met een aparte raadsmededeling september 2023. Inmiddels is bekend dat in ieder geval 1 – helaas kleiner project – als DUMAVA subsidie is toegekend. Deze zal als kredietaanvraag verder in uitvoering worden gebracht en zal tevens gebruik maken van een deel van de 1,5 miljoen euro die uw raad voor verduurzaming van gemeentelijk vastgoed beschikbaar heeft gesteld. Naar nu bekend is zal er in juni 2024 wederom ingeschreven kunnen worden op de nieuwe ronde DUMAVA-subsidies. We bereiden deze aanvraag met het reeds beschikbare materiaal uit de uitgevoerde scans voor. Vertaling vanuit de gehouden conditiescans naar de betekenis hiervan in meerjarig benodigd onderhoudsgelden, definitieve keuzen in onderhoudsniveau's en fasering van investeringen en als afgeleide daarvan de noodzakelijke omvang van het vastgoedfonds vindt plaats bij de eerste bestuurlijke monitor 2024 en/of begroting 2025.

2.6 Verbonden partijen

Inleiding

Een gemeente kan zelf bepalen hoe een bepaalde gemeentelijke taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan kiezen om de uitvoering zelf te doen of de uitvoering gezamenlijk te regelen met een aantal regiogemeenten. Indien de gemeente ervoor kiest om de taken in gezamenlijkheid uit te voeren, worden deze taken vaak weggezet in een *verbonden partij*. In deze paragraaf wordt conform artikel 15 van het BBV inzicht verschaft in, en informatie verstrekt over, alle partijen waar de gemeente Doetinchem bestuurlijke en financiële banden mee onderhoudt en de ontwikkelingen die gaande zijn.

Wat is een verbonden partij?

Een verbonden partij is:

- Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.
 - De gemeente heeft een bestuurlijk belang als ze zeggenschap heeft, middels vertegenwoordiging in het bestuur of middels stemrecht.
 - De gemeente heeft een financieel belang als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking wordt gesteld, wat niet verhaalbaar is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.
- Als de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, wordt gesproken over een gemeenschappelijke regeling. Deze constructie is geregeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).
- Privaatrechtelijke organisaties zijn geregeld in het Burgerlijk Wetboek en kunnen stichtingen, verenigingen, coöperaties en vennootschappen zijn. In het laatste geval, bij vennootschappen, wordt de term 'deelneming' gebruikt. Een vennootschap kan een N.V. of een B.V. zijn waarvan de gemeente aandelen in zijn bezit heeft.
- De categorie 'overige verbonden partijen' zijn organisaties waarbij formeel wel sprake is van een bestuurlijk belang, maar niet van een formeel financieel belang. Wel is sprake van een structurele bekostiging in overwegende mate.
- Instellingen waarmee alleen een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

In welke verbonden partijen participeert de gemeente Doetinchem?

In 2023 nam de gemeente Doetinchem deel in 15 verbonden partijen. In onderstaand schema is de juridische en financiële informatie van alle verbonden partijen in 2023 op een rij gezet.

Nr.	Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Rechtspersoon	Publiek/privaat	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023
1	Laborijn*	Openbaar lichaam	Publiek	35.889	37.466	38.912
2	Buha B.V.	Besloten vennootschap (BV)	Privaat	24.835	25.524	30.818
3	Buurtplein B.V.	Besloten vennootschap (BV)	Privaat	10.050	10.503	10.050
4	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)	Openbaar lichaam	Publiek	3.482	3.881	3.641
5	Sport ID (sportbedrijf van de gemeente Doetinchem)	Besloten vennootschap (BV)	Privaat	3.283	3.013	2.873
6	Amphion Cultuurbedrijf	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	2.446	2.435	2.446
7	Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)	Openbaar lichaam	Publiek	1.079	1.079	1.181
8	GGD Noord- en Oost- Gelderland	Openbaar lichaam	Publiek	1.142	1.142	1.162
9	Regio Achterhoek (8RHK ambassadeurs)	Openbaar lichaam	Publiek	443	443	417
10	Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL)	Openbaar lichaam	Publiek	201	201	225
11	Euregio Rijn-Waal**	Openbaar lichaam	Publiek	12	12	11
12	EUREGIO**	Openbaar lichaam	Publiek	16	16	15
13	Alliander	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	-	0	-
14	Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	-	0	-
15	Vitens	Naamloze vennootschap (NV)	Privaat	-	0	-
Totaal financiële bijdrage				82.878	85.715	91.751

*Dit bedrag bestaat gedeeltelijk uit Rijksmiddelen.

**Dit bedrag betreft een lidmaatschapsbijdrage.

Wat waren de ontwikkelingen in 2023?

Op 2 maart 2023 is de heer R.G.M. (Robbert) Hummelink benoemd als wethouder van de gemeente Doetinchem, waarbij hij tevens is aangewezen als lid van het algemeen bestuur van Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL).

Verdiepende informatie per verbonden partij

Hieronder vindt u van alle verbonden partijen een overzicht met informatie over onder meer het openbaar belang, ontwikkelingen, relevante risico's en bestuurlijke- en financiële belangen. Op basis van artikel 15 wordt het overzicht onderverdeeld in:

- Gemeenschappelijke regelingen;
- Vennootschappen en coöperaties;
- Stichtingen en verenigingen, en,
- Overige verbonden partijen.

Als hulpmiddel bij de financiële gegevens is een verkeerslichtenmodel toegevoegd voor een snelle weergave van de ontwikkeling.

Legenda verkeerslichtenmodel ontwikkelingen			
<i>Kleur</i>			
<i>Aandelenkapitaal</i>	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
<i>Impuls bijdrage</i>	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
<i>Exploitatiebijdrage</i>	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
<i>Eigen vermogen</i>	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
<i>Vreemd vermogen</i>	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
<i>Exploitatieresultaat</i>	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
<i>Dividend</i>	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
<i>Toelichting op bedragen</i>	In sommige overzichten staan bedragen rood gearceerd. Het gaat hier om een negatief bedrag, tevens te herkennen aan het min-teken.		

Gemeenschappelijke regelingen

LABORIJN																	
<i>Relatie met programma</i>	Sociale en veerkrachtige samenleving en Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving																
<i>Vestigingsplaats</i>	Doetinchem																
<i>Rechtsvorm</i>	Openbaar lichaam																
<i>Openbaar belang</i>	Uitvoering van de Participatiewet en Wet Sociale Werkvoorziening en een aantal aanvullende regelingen																
<i>Wettelijke taak</i>	Ja, vanuit de Participatiewet en Wet Sociale Werkvoorziening																
<i>Deelnemende partijen</i>	Doetinchem, Aalten en sociale werkvoorziening van Montferland																
Ontwikkelingen																	
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	<p>Laborijn is erin geslaagd de uitgaven voor uitkeringsverstrekking en loonkostensubsidie ruim binnen het door het Rijk toegekende budget (BUIG) te blijven. Net als in de rest van Nederland blijft er sprake van grote krapte op de arbeidsmarkt. De arbeidsmarkt staat onder druk. Vanuit de samenwerking met het WSPA heeft Laborijn in gezamenlijkheid totaal 689 plaatsingen tot en met het vierde kwartaal gerealiseerd.</p> <p>In het 4e kwartaal 74% is externe detachingspercentage van de SW-medewerkers gerealiseerd. Landelijk ligt dit percentage op 43%. Laborijn heeft vanaf 2022 de begeleiding naar werk van de vluchtelingen uit Oekraïne opgepakt en de Leefgeld-regeling uitgevoerd. Daarnaast heeft Laborijn de energietoeslag uitbetaald aan uitkeringsgerechtigden. Door middel van het ondernemerssteunpunt is de ondersteuning aan ondernemers voortgezet.</p>																
<i>Risico's</i>	De ontwikkeling van de hoogte van de Rijksbijdrage BUIG wordt gedurende het lopende begrotingsjaar definitief vastgesteld (septembercirculaire) en is afhankelijk van landelijke ontwikkelingen en fluctueert daardoor. Ondanks het uitstekende detachingspercentage blijft het borgen van de omzet een uitdaging. Afname van het aantal WSW'er vindt plaats door uitstroom vanwege pensionering daarnaast maken steeds meer WSW-medewerkers gebruik van de RVU.																
Bestuurlijk belang																	
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<p><i>Portefeuille</i> E.J. (Jorik) Huizinga (voorzitter algemeen bestuur en dagelijks bestuur) P.J.A.O.M. (Patrick) Moors (algemeen bestuur)</p> <p><i>Stemverhouding</i> 4 van de 10 stemmen in het AB</p>																
Financieel belang																	
<i>Jaarrekening gD</i>	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>Ontwikkeling</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Exploitatiebijdrage</td> <td>€ 35.674.812</td> <td>€ 38.911.513</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		2022	2023	Ontwikkeling	Exploitatiebijdrage	€ 35.674.812	€ 38.911.513									
	2022	2023	Ontwikkeling														
Exploitatiebijdrage	€ 35.674.812	€ 38.911.513															
Financiële positie																	
<i>Jaarrekening VP</i>	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>31-12-2021</th> <th>31-12-2022</th> <th>Ontwikkeling</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 10.557.000</td> <td>€ 10.555.000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 11.616.000</td> <td>€ 9.917.000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Exploitatieresultaat</td> <td>€ 375.000</td> <td>€ 288.000</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		31-12-2021	31-12-2022	Ontwikkeling	Eigen vermogen	€ 10.557.000	€ 10.555.000		Vreemd vermogen	€ 11.616.000	€ 9.917.000		Exploitatieresultaat	€ 375.000	€ 288.000	
	31-12-2021	31-12-2022	Ontwikkeling														
Eigen vermogen	€ 10.557.000	€ 10.555.000															
Vreemd vermogen	€ 11.616.000	€ 9.917.000															
Exploitatieresultaat	€ 375.000	€ 288.000															

VEILIGHEIDSREGIO NOORD- EN OOST-GELDERLAND (VNOG)			
<i>Relatie met programma</i>	Doetinchem 2036		
<i>Vestigingsplaats</i>	Apeldoorn		
<i>Rechtsvorm</i>	Openbaar lichaam		
<i>Openbaar belang</i>	Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. De VNOG behartigt de belangen van de gemeenten op het terrein van de brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening, zoals neergelegd in de Wet veiligheidsregio's en draagt bij de behartiging van deze belangen zorg voor afstemming met de taken van de gemeenten in het kader van de bevolkingszorg		
<i>Wettelijke taak</i>	Ja, uitvoering geven aan de Wet veiligheidsregio's		
<i>Deelnemende partijen</i>	Gemeente Aalten, Brummen, Ermelo, Apeldoorn, Doetinchem, Harderwijk, Berkelland, Elburg, Hattem, Bronckhorst, Epe, Heerde, Lochem, Oost Gelre, Winterswijk, Montferland, Oude IJsselstreek, Zutphen, Nunspeet, Putten, Oldebroek en Voorst		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Het Regionaal Crisisplan (RCP) 2024-2027 is op 14 december 2023 vastgesteld door het algemeen bestuur van VNOG en beschrijft de inrichting van multidisciplinaire en monodisciplinaire crisisorganisatie in VNOG. De hoofdstructuur, de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van functionarissen en instanties tijdens een crisis zijn hierin vastgelegd. Het RCP is bestemd voor crisisfunctionarissen in onze regio en dus ook onze gemeente. Zowel het Regionaal beleidsplan als het Regionaal Risicoprofiel voor de jaren 2025-2028 wordt dit jaar vastgesteld. In het Regionaal beleidsplan is de toekomstige koers van VNOG vastgelegd. Het beschrijft de bestuurlijke en professionele ambities van het multidisciplinaire deel van onze veiligheidsregio. In het Regionaal Risicoprofiel is het resultaat vastgelegd van een inventarisatie en analyse van de aanwezige risico's in onze regio. Hierbij is ook gekeken naar de aangrenzende regio's en grensoverschrijdende regio's. Zeventien maatgevende risico's zijn verder uitgewerkt naar waarschijnlijkheid en impact.		
<i>Risico's</i>	In de Kadernota is een herijking van het aandeel gemeentelijke bijdragen doorgevoerd. Conform de gemeenschappelijke regeling VNOG vindt een dergelijke herijking éénmaal per vier jaar plaatst. De nieuwe percentages gelden vanaf 2025 voor vier jaren. Tot 2025 was het aandeel van de gemeente Doetinchem 6,60%. De bijdrage voor de VNOG wordt bij de gemeenten in rekening gebracht met als verdeelsleutel de procentuele verdeling tussen de gemeenten uit het verdeelmodel. Dit verdeelmodel is ingegaan per 2017 en wordt periodiek herijkt voor 4 jaren. Na de herijking (geldend voor de periode 2025 t/m 2028) is het aandeel van de gemeente Doetinchem 6,89%. Dit komt vooral doordat de gemeente Doetinchem (sneller) groeit in verhouding tot andere gemeenten en ons aandeel dus toeneemt.		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	M. (Mark) Boumans (AB-lid)	
	<i>Stemverhouding</i>	3 stemmen in het AB (gewogen stemverhouding op basis van het aantal inwoners)	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	2022	2023	<i>Ontwikkeling</i>
Exploitatatiebijdrage	€ 3.870.000	€ 3.641.000	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	31-12-2021	31-12-2022	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 15.524.488	€ 17.323.913	
Vreemd vermogen	€ 38.213.577	€ 35.566.035	
Exploitatieresultaat	€ 5.255.817	€ 2.509.728	

OMGEVINGSDIENST ACHTERHOEK (ODA)		
<i>Relatie met programma</i>	Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	
<i>Vestigingsplaats</i>	Hengelo (Gld.)	
<i>Rechtsvorm</i>	Openbaar lichaam	
<i>Openbaar belang</i>	De ODA voert de wettelijke milieutaken uit voor de tien deelnemende gemeenten en de Provincie Gelderland. Het gaat hierbij om vergunningverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, veiligheid en cultureel erfgoed. Hierdoor wordt gewerkt aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving	
<i>Wettelijke taak</i>	De ODA voert de wettelijke milieutaken uit voor de tien deelnemende gemeenten en de Provincie Gelderland. Het gaat hierbij om vergunningverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, veiligheid en cultureel erfgoed.	
<i>Deelnemende partijen</i>	Gemeente Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Lochem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek, Winterswijk en Zutphen en de Provincie Gelderland	
Ontwikkelingen		
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Het gerealiseerde resultaat van de ODA over het jaar 2023 is positief. De lasten zijn ongeveer in lijn met de begroting terwijl er wel hogere baten zijn gerealiseerd dan begroot. De hogere baten komen voornamelijk door de bijdragen vanuit het Rijk in de vorm van specifieke uitkeringen. De realisatie voor Doetinchem bleef voor een bedrag van circa € 104.000 achter op de begroting. De werkzaamheden voor toezicht zijn in werkelijkheid minder geweest dan vooraf ingeschat. Dit komt voornamelijk door een groter ziekteverzuim bij de toezichthouders van de ODA en het niet tijdig in kunnen vullen van vacatures ontstaan door het vertrek van drie toezichthouders.	
<i>Risico's</i>	Als vervolg op de aanbevelingen van de commissie van Aartsen en in het kader van het Interbestuurlijk Programma versterking VTH heeft de staatssecretaris de omgevingsdiensten opdracht gegeven tot het opstellen van een actieplan om daarmee te kunnen voldoen aan de robuustheidscriteria. Het werk van de ODA neemt toe door extra taken op het vlak van duurzaamheid, klimaat, energie en ondermijning. En er zijn prijsverhogende effecten aan de lasten kant. De invoering van de Omgevingswet maakt dat een actualisatie van de risicoanalyse gemaakt zal worden. Deze ontwikkelingen kunnen leiden tot een hogere bijdrage door gemeenten.	
Bestuurlijk belang		
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	I.M. (Ingrid) Lambregts (opdrachtgever) H.G. (Henk) Bulten (AB-lid)
	<i>Stemverhouding</i>	1 van de 11 stemmen in het AB
Financieel belang		
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i> <i>Ontwikkeling</i>
Exploitatiebijdrage	€ 1.113.600	€ 1.181.390
Financiële positie		
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i> <i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 416.000	€ 0
Vreemd vermogen	€ 1.656.000	€ 2.744.000
Exploitatieresultaat	€ 104.000	-€ 384.000

GGD NOORD- EN OOST-GELDERLAND			
<i>Relatie met programma</i>	Sociale en veerkrachtige samenleving		
<i>Vestigingsplaats</i>	Warnsveld		
<i>Rechtsvorm</i>	Openbaar lichaam		
<i>Openbaar belang</i>	De gemeenten zijn volgens de Wpg wettelijk verplicht een regionale GGD in stand te houden. De GGD voert daarbij een belangrijk deel de taken van de Wpg uit. Het college draagt zorg voor het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen. Voordat het college een besluit neemt dat belangrijke gevolgen kan hebben voor de publieke gezondheidszorg is zij wettelijk verplicht advies te vragen aan de GGD.		
<i>Wettelijke taak</i>	Ja, uitvoering geven aan taken uit de Wet publieke gezondheid (Wpg)		
<i>Deelnemende partijen</i>	Gemeente Aalten, Brummen, Ermelo, Apeldoorn, Doetinchem, Harderwijk, Berkelland, Elburg, Hatterm, Bronckhorst, Epe, Heerde, Lochem, Oost Gelre, Winterswijk, Montferland, Oude IJsselstreek, Zutphen, Nunspeet, Putten, Oldebroek, Voorst en Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)/DB		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Het jaar 2023 stond in het teken van het Integraal Zorgakkoord en het Gezond Actief Leven Akkoord evenals de taak tot 5 regionale ketens. De GGD heeft zowel regionaal als lokaal een belangrijke bijdrage geleverd in de vorm van advies en projectleiderschap. Zij heeft dat in haar concept Bestuursagenda benoemd. Vergoeding vindt plaats uit de IZA-SPUK en GALA-SPUK middelen. GGD Robuust is verder uitgevoerd o.a. gericht op samenwerking met Het Service Centrum om efficiënter en goedkoper te kunnen werken. De wijziging van de Wgr is uitgewerkt in een wijziging van de GR GGD NOG en voor een zienswijze aan de raden voorgelegd en daarna weer verder uitgewerkt t.b.v. besluitvorming in 2024.		
<i>Risico's</i>	De GGD anticipeert bedrijfsmatig op haar 'IZA en ketenaanpak' taken in de regio in afwachting van opdrachtverstrekking. De krapte op de arbeidsmarkt van m.n. artsen blijft bestaan. De GGD zoekt daarom de samenwerking met andere GGD'en om hier gezamenlijk in op te trekken (bijvoorbeeld inzet forensische arts); de verdere aanpassing van de functioneringssystematiek H21 is een ander instrument.		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	E.J. (Jorik) Huizinga (plv voorzitter algemeen en dagelijks bestuur)	
	<i>Stemverhouding</i>	6 stemmen van totaal 92 stemmen in het AB (gewogen stemverhouding op basis van het aantal inwoners)	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Exploitatiebijdrage	€ 986.723	€ 1.161.824	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 2.912.000	€ 2.656.000	
Vreemd vermogen	€ 10.226.000	€ 8.787.000	
Exploitatieresultaat	€ 77.000	€ -487.000	

REGIO ACHTERHOEK (8RHK AMBASSADEURS)			
<i>Relatie met programma</i>	Organisatie en financiën		
<i>Vestigingsplaats</i>	Doetinchem		
<i>Rechtsvorm</i>	Openbaar lichaam		
<i>Openbaar belang</i>	De Regio Achterhoek is een openbaar lichaam welke de belangen behartigt van zeven samenwerkende gemeenten in de Achterhoek. De Regio bevordert, faciliteert en stimuleert de intragemeentelijke samenwerking, met name op het terrein van regionale economische ontwikkeling, werkgelegenheid, woningbouw en mobiliteit. Daarnaast heeft de Regio aandacht voor interregionale en landsgrens overschrijdende samenwerking.		
<i>Wettelijke taak</i>	Nee		
<i>Deelnemende partijen</i>	Gemeente Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Vanaf 1 februari 2024 is de gemeente Montferland toegetreden tot de Regio Achterhoek. De in 2023 ingediend Regio Deal aanvraag is op 9 februari 2024 goedgekeurd, dit betekent dat er 25 miljoen euro aan Rijksmiddelen, aangevuld met regionale cofinanciering naar de regio vloeit.		
<i>Risico's</i>	In 2023 hebben zich geen risico's voorgedaan.		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	M. (Mark) Boumans (voorzitter)	
	<i>Stemverhouding</i>	1 van de 7 stemmen in het AB	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Exploitatatiebijdrage	€ 402.728	€ 416.800	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 6.726.000	€ 7.150.000	
Vreemd vermogen	€ 20.174.000	€ 15.429.000	
Exploitatieresultaat	€ 24.000	€ 124.000	

ERFGOEDCENTRUM ACHTERHOEK EN LIEMERS (ECAL)			
<i>Relatie met programma</i>	Organisatie en financiën		
<i>Vestigingsplaats</i>	Doetinchem		
<i>Rechtsvorm</i>	Openbaar lichaam		
<i>Openbaar belang</i>	Het toezicht door de streekarchivaris op het beheer van de niet naar de centrale archiefbewaarpplaats overgebrachte archiefbescheiden van de deelnemers en andere overheidslichamen. Het in stand houden en bevorderen van het cultureel erfgoed in het gebied van de Achterhoek en de Liemers in de ruimste zin van het woord en het ontplooiën van activiteiten die direct en aanwijsbaar de financieel-economische positie van het Erfgoedcentrum ten goede komen		
<i>Wettelijke taak</i>	Ja, het overeenkomstig de Archiefwet 1995 beheren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van archiefbestanden van de deelnemende- en andere overheidslichamen		
<i>Deelnemende partijen</i>	Gemeente Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Inflatie (voornamelijk op energie en lonen) zorgen voor financiële uitdagingen bij het ECAL		
<i>Risico's</i>	De opgenomen kostenverhoging is met name het gevolg van verhoging personeelskosten, huisvestingskosten en ICT kosten. Ook zijn er kosten voor het beschikbaar hebben en houden van het e-depot. Om deze kosten en de daarbij behorende risico's zal het ECAL in 2024 een e-depot visie opstellen		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	R.G.M. (Robbert) Hummelink (voorzitter)	
	<i>Stemverhouding</i>	1 van de 10 stemmen in het AB	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Exploitatatiebijdrage	€ 209.232	€ 224.903	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 192.939	€ 106.364	
Vreemd vermogen	€ 661.684	€ 599.596	
Exploitatieresultaat	€ -6.461	€ -86.575	

Vennootschappen en coöperaties

BUHA B.V.																	
<i>Relatie met programma</i>	Doetinchem 2036 en Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving																
<i>Vestigingsplaats</i>	Doetinchem																
<i>Rechtsvorm</i>	Besloten vennootschap (BV)																
<i>Openbaar belang</i>	Het zorgdragen voor een schone, hele en veilige openbare ruimte en bij de uitvoering hiervan arbeidsparticipatie en sociale werkgelegenheid te bevorderen en duurzame innovaties na te streven																
<i>Wettelijke taak</i>	Ja, Buha BV voert namens de gemeente wettelijke taken uit voor de gemeente, met name op het gebied van beheer en onderhoud van de openbare ruimte																
<i>Deelnemende partijen</i>	Gemeente Doetinchem																
Ontwikkelingen																	
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	<p>Buha houdt zich bezig met het verder professionaliseren van verschillende onderdelen in de organisatie. Denk hierbij aan duurzaamheidsmaatregelen, veiligheid op de werkvloer, informatieveiligheid en privacy en ICT-ontwikkelingen. Buha zit in de afrondende fase van de bouw van het ceremoniegebouw bij de natuurbegraafplaats. De verwachting is dat die in Q4-2024 in gebruik wordt genomen. Ook worden de fysieke plannen voor een Circulair Ambachtscentrum afgerond en vertaald in concrete civieltechnische, bouwkundige en overige aanpassingen. De kernwoorden circulair, groen en klimaat vormen hiervoor de basis en krijgen een steeds prominenter plek in de totale bedrijfsvoering. Op basis hiervan wordt verder gekeken naar de investeringen en ook de toekomstige exploitatie. Duurzaamheid, circulariteit en klimaatadaptatie zijn thema's waarin Buha en gemeente Doetinchem nauw samenwerken. De uitkomst met aanbevelingen van de evaluatie van de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen Buha en gemeente Doetinchem wordt ter goedkeuring aan het college voorgelegd om aansluitend gezamenlijk op te pakken.</p> <p>Daarnaast loopt het proces met betrekking tot de ontvlechting van de onderdelen van de dienstverleningsovereenkomst (DVO). De ondersteunende diensten die worden verzorgd door gemeente Doetinchem aan Buha, wil Buha mogelijk zelf oppakken.</p>																
<i>Risico's</i>	<p>Buha heeft de afgelopen jaren te maken met een hoge inflatie. Het gaat hierbij om de contracten/bestekken, energie/brandstof en de loonkosten. Buha is in gesprek met gemeente Doetinchem hoe hiermee om te gaan in de toekomst. Buha heeft een eigen weerstandsvermogen nodig met als doel zelf een aantal risico's te kunnen opvangen. Finale afspraken zijn nodig alvorens een bedrijfsreserve Buha wordt ingevoerd. Van belang is welke risico voor BUHA is en welke risico voor de gemeente.</p>																
Bestuurlijk belang																	
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<table border="0"> <tr> <td style="vertical-align: top;"><i>Portefeuille</i></td> <td>M. (Mark) Boumans (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) L.T.M. (Rens) Steintjes (opdrachtgever)</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;"><i>Stemverhouding</i></td> <td>100% aandeelhouder</td> </tr> </table>	<i>Portefeuille</i>	M. (Mark) Boumans (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) L.T.M. (Rens) Steintjes (opdrachtgever)	<i>Stemverhouding</i>	100% aandeelhouder												
<i>Portefeuille</i>	M. (Mark) Boumans (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) L.T.M. (Rens) Steintjes (opdrachtgever)																
<i>Stemverhouding</i>	100% aandeelhouder																
Financieel belang																	
<i>Jaarrekening gD</i>	<table border="0"> <tr> <td style="width: 30%;"></td> <td style="text-align: center;">2022</td> <td style="text-align: center;">2023</td> <td style="text-align: center;"><i>Ontwikkeling</i></td> </tr> <tr> <td>Exploitatatiebijdrage</td> <td style="text-align: right;">€ 29.273.647</td> <td style="text-align: right;">€ 30.818.059</td> <td style="background-color: red;"></td> </tr> </table>		2022	2023	<i>Ontwikkeling</i>	Exploitatatiebijdrage	€ 29.273.647	€ 30.818.059									
	2022	2023	<i>Ontwikkeling</i>														
Exploitatatiebijdrage	€ 29.273.647	€ 30.818.059															
Financiële positie																	
<i>Jaarrekening VP</i>	<table border="0"> <tr> <td style="width: 30%;"></td> <td style="text-align: center;">31-12-2021</td> <td style="text-align: center;">31-12-2022</td> <td style="text-align: center;"><i>Ontwikkeling</i></td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 1.241.149</td> <td style="text-align: right;">€ 2.818.602</td> <td style="background-color: green;"></td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 13.642.112</td> <td style="text-align: right;">€ 15.394.425</td> <td style="background-color: red;"></td> </tr> <tr> <td>Exploitatieresultaat</td> <td style="text-align: right;">€ 876.644</td> <td style="text-align: right;">€ 1.576.153</td> <td style="background-color: green;"></td> </tr> </table>		31-12-2021	31-12-2022	<i>Ontwikkeling</i>	Eigen vermogen	€ 1.241.149	€ 2.818.602		Vreemd vermogen	€ 13.642.112	€ 15.394.425		Exploitatieresultaat	€ 876.644	€ 1.576.153	
	31-12-2021	31-12-2022	<i>Ontwikkeling</i>														
Eigen vermogen	€ 1.241.149	€ 2.818.602															
Vreemd vermogen	€ 13.642.112	€ 15.394.425															
Exploitatieresultaat	€ 876.644	€ 1.576.153															

BUURTPLEIN B.V.			
<i>Relatie met programma</i>	Sociale en veerkrachtige samenleving		
<i>Vestigingsplaats</i>	Doetinchem		
<i>Rechtsvorm</i>	Besloten vennootschap (BV)		
<i>Openbaar belang</i>	Buurtplein is verantwoordelijk voor (het toeleiden naar) adequate zorg en ondersteuning voor alle inwoners van Doetinchem die daarvoor op grond van de wet in aanmerking komen, alsmede de verantwoordelijkheid voor de inwoners van de zeven regionale gemeenten waarvoor Doetinchem de functie van centrumgemeente vervult (onderdeel beschermd wonen). Daarnaast is Buurtplein verantwoordelijk voor verschillende andere taken in het sociaal domein. Gemeente en Buurtplein hebben deze opdracht vastgelegd in een opdrachtovereenkomst naar privaatrecht		
<i>Wettelijke taak</i>	Ja, Buurtplein geeft namens de gemeente Doetinchem uitvoering aan de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en aan de Jeugdwet		
<i>Deelnemende partijen</i>	Gemeente Doetinchem (100% eigenaar) (Voor het onderdeel Wmo - beschermd wonen is Buurtplein ook uitvoerder voor de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk)		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	<p>De afgelopen jaren heeft Buurtplein de opdracht uitgevoerd op basis van kerntaken waarin de belangrijkste activiteiten waren opgenomen. In 2023 hebben we voortgebouwd op deze stevige basis, met focus op vijf kerntaken:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het verzorgen van de toegang tot zorg en ondersteuning; 2. Regievoeren en waakvlamcontact; 3. Het bieden van vormen van individuele eerstelijns-ondersteuning; 4. Preventie en (vroeg)signalering; 5. Het verzorgen van stedelijke diensten. <p>Buurtplein heeft in 2023, samen met de gemeente en andere partners in het sociaal domein, verder gewerkt aan de transformatie in het sociaal domein. Vorig jaar zijn belangrijke stappen gezet met Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming (Perspectief Team), Mental Health Hub (Ecosysteem mentale gezondheid), Activerend Werk, het opzetten van een Doetinchemse aanpak hoarding en woningvervuiling en meer focus op preventie en collectieve activiteiten. In 2023 heeft Buurtplein een belangrijke bijdrage geleverd rondom opvang van vluchtelingen uit Oekraïne, onder meer door het uitvoeren van het sociaal beheer op de opvanglocaties.</p>		
<i>Risico's</i>	<p>We zien verschillende trends en ontwikkelingen in de samenleving die van invloed zijn op de uitvoering van de opdracht door Buurtplein. Voor veel mensen staat de bestaanszekerheid onder druk en we zien dat de stapeling van problemen op verschillende levensgebieden leidt tot meer complexe/meervoudige problematiek. Ook de individualisering van de samenleving, dubbele vergrijzing en de toenemende zorg- en ondersteuningsvraag van ouderen zijn van invloed op de werkzaamheden vanuit Buurtplein. Deze ontwikkelingen leiden tot een toenemende ondersteuningsvraag van inwoners.</p> <p>De uitgaven voor Wmo en jeugdhulp staan onder druk en kunnen een grillig verloop kennen (onder meer omdat sprake is van open einde-regelingen). In 2023 zijn verschillende (extra) beheersmaatregelen geformuleerd die moeten leiden tot een besparing op de uitgaven voor Wmo en jeugdhulp en een versnelling van de transformatie in het sociaal domein. De realisatie hiervan vraagt, naast een andere werkwijze en aanpak, ook veel inzet en capaciteit vanuit Buurtplein. Dit staat op gespannen voet met de uitvoering van de reguliere opdracht en diverse ontwikkelingen die leiden tot toenemende en complexere ondersteuningsvragen.</p> <p>Buurtplein heeft te maken met hoge kostenstijgingen. Met name als gevolg van een nieuwe cao Sociaal Werk. Deze cao kent stevige loonstijgingen. Onze vaste methodiek in de gemeentebegroting voor deze nominale ontwikkelingen biedt onvoldoende compensatie voor de werkelijke kostenstijgingen bij Buurtplein.</p> <p>Daarnaast is in de gemeentebegroting 2024 aan Buurtplein een besparingsmaatregel opgelegd van € 150.000 voor 2024 (incidenteel).</p> <p>De diverse (financiële) ontwikkelingen leiden er toe dat de weerstandsratio daalt en Buurtplein niet kan voldoen aan de door de gemeente Doetinchem gehanteerde ondergrens van 0,8.</p>		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	L.T.M. (Rens) Steintjes (afgevaardigde algemene vergadering van aandeelhouders) R.G.M. (Robbert) Hummelink (opdrachtgever - Jeugdwet) P.J.A.O.M. (Patrick) Moors (Wmo)	
	<i>Stemverhouding</i>	100% aandeelhouder	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Exploitatiebijdrage	€ 9.143.191	€ 10.049.596	
Financiële positie			

BUURTPLEIN B.V.			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 1.159.182	€ 1.559.580	
Vreemd vermogen	€ 1.357.416	€ 1.956.724	
Exploitatieresultaat	€ 677.475	€ 400.400	

SPORT-ID (sportbedrijf van de gemeente Doetinchem)			
<i>Relatie met programma</i>	Sociale en veerkrachtige samenleving		
<i>Vestigingsplaats</i>	Doetinchem		
<i>Rechtsvorm</i>	Besloten vennootschap (BV)		
<i>Openbaar belang</i>	Het uitoefenen van een onderneming op het gebied van de exploitatie van een sport- en recreatiecentrum met horeca-activiteiten en het stimuleren van sport, bewegen en de gezonde leefstijl		
<i>Wettelijke taak</i>	Nee		
<i>Deelnemende partijen</i>	Gemeente Doetinchem		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Ontwikkeling nieuwe visie op sport en bewegen, Inflatie (voornamelijk op energie en lonen) zorgen voor financiële uitdagingen bij Sport-ID		
<i>Risico's</i>	Inflatie en teruglopende inkomsten uit kaartverkoop, abonnementen, doordat klanten andere financiële keuzes moeten maken		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	E.J. (Jorik) Huizinga (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) P.J.A.O.M. (Patrick) Moors (opdrachtgever via budgetovereenkomst)	
	<i>Stemverhouding</i>	100% aandeelhouder	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Exploitatiedbijdrage	€ 2.620.614	€ 2.873.232	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 741.727	€ 1.002.718	
Vreemd vermogen	€ 4.544.033	€ 5.095.566	
Exploitatieresultaat	-€ 11.777	€ 40.991	

AMPHION CULTUURBEDRIJF			
<i>Relatie met programma</i>	Sociale en veerkrachtige samenleving		
<i>Vestigingsplaats</i>	Doetinchem		
<i>Rechtsvorm</i>	Naamloze vennootschap (NV)		
<i>Openbaar belang</i>	De instandhouding en de exploitatie van een cultureel centrum in de gemeente Doetinchem ter bevordering van het culturele leven in Oostelijk Gelderland		
<i>Wettelijke taak</i>	Nee		
<i>Deelnemende partijen</i>	Gemeente Doetinchem, Oude IJsselstreek, Bronckhorst en Montferland		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Cultuurvisie Doetinchem is opgesteld voor 2024-2036. Theater en filmbezoeken zijn weer toegenomen en zitten op het niveau van voor corona. Inflatie (voornamelijk op energie en lonen) zorgen voor financiële uitdagingen bij Amphion Cultuurbedrijf		
<i>Risico's</i>	Naast een kostenstijging voor energie is er in de meerjarenbegroting ook geen rekening gehouden met de hoge loonindexering		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	P.J.A.O.M (Patrick Moors (afvaardiging naar aandeelhoudersvergadering) E.J. (Jorik) Huizinga (opdrachtgever via budgetovereenkomst)	
	<i>Stemverhouding</i>	89% van de aandelen	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Aandelenkapitaal Amphion	€ 256.500	€ 256.500	
Exploitatiebijdrage	€ 2.326.132	€ 2.445.916	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 2.901.968	€ 2.883.557	
Vreemd vermogen	€ 2.915.269	€ 3.395.193	
Exploitatieresultaat	€ -272	€ -18.408	

ALLIANDER																	
<i>Relatie met programma</i>	Organisatie en financiën																
<i>Vestigingsplaats</i>	Arnhem																
<i>Rechtsvorm</i>	Naamloze vennootschap (NV)																
<i>Openbaar belang</i>	Alliander staat voor een energievoorziening die iedereen onder gelijke condities toegang geeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie																
<i>Wettelijke taak</i>	Nee																
<i>Deelnemende partijen</i>	De aandelen van Alliander zijn in handen van 77 Nederlandse provincies en gemeenten																
Ontwikkelingen																	
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	<p>Er is sprake van een drietal trends en ontwikkelingen.</p> <p>1. De mondiale energiemarkt is onvoorspelbaarder geworden. Door deze ontwikkelingen is in Nederland een tweeledig beeld ontstaan: aan de ene kant is er een sterk toegenomen kans op energiearmoede, aan de andere kant grijpen mensen de ontwikkelingen aan om volop te investeren in de verduurzaming van hun huis of bedrijf om bewuster met energie om te gaan.</p> <p>2. Door een explosieve toename in de vraag naar elektriciteit leidt de verduurzaming van Nederland tot verdere elektrificatie van vraag en aanbod van energie en daarmee tot een grotere vraag naar netcapaciteit en nieuwe aansluitingen. Nederland is sterk gestegen op de Europese ranglijsten wat betreft opwek van duurzame energie. Door de sterk gestegen energieprijzen en door beperkte beschikbaarheid van alternatieven, zoals waterstof, groengas en warmtenetten, heeft er afgelopen jaar een extra versnelling van elektrificatie plaatsgevonden.</p> <p>3. Energietransitie staat onder druk door een tekort aan personeel: Het is een uitdaging voor organisaties in de energiesector om personeel te vinden voor al het werk aan de energietransitie. Te weinig jongeren kiezen voor een technische opleiding en een baan in de techniek. De gevolgen daarvan zijn sectorbreed merkbaar.</p> <p>Ruimte: Met de versnelling van de verduurzaming groeit het besef dat de benodigde infrastructuur niet altijd makkelijk in te passen is in de publieke ruimte. Energie gaat het komende decennium de ruimtelijke inrichting van Nederland mede bepalen. In Nederland is er bovengronds en ondergronds beperkt ruimte.</p> <p>Materiaal: De afgelopen jaren is door geopolitieke ontwikkelingen duidelijk geworden dat internationale toeleverketens kwetsbaar zijn voor interrupties. Door grondstof schaarste, lockdowns en opgelegde sancties zijn de beschikbaarheid en het transport van onder andere kabels, meters en transformatoren moeilijker geworden. Daarnaast zitten veel productielijnen momenteel aan hun maximale capaciteit. Verder is de verwachting dat op de lange termijn de wereldvoorraden van grondstoffen als iridium en kobalt een uitdaging vormen voor het realiseren van de wereldwijde klimaatdoelstellingen.</p>																
<i>Risico's</i>	Voor Alliander zijn de gevolgen van bovengenoemde trends ingrijpend. De druk op het versnellen van de transitie naar duurzame opwek is door de ontwikkelingen verder vergroot. Er is verdere versnelling noodzakelijk in het aanpassen van de fysieke en digitale infrastructuur. Tegelijkertijd wordt de realisatie bemoeilijkt vanwege een toenemende schaarste zowel qua personeel, zoals technici en dataspecialisten, als van materialen en in publieke ruimte, zowel boven als onder de grond.																
Bestuurlijk belang																	
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;"><i>Portefeuille</i></td> <td>H.G. (Henk) Bulten</td> </tr> <tr> <td><i>Stemverhouding</i></td> <td>0,58% van de aandelen</td> </tr> </table>	<i>Portefeuille</i>	H.G. (Henk) Bulten	<i>Stemverhouding</i>	0,58% van de aandelen												
<i>Portefeuille</i>	H.G. (Henk) Bulten																
<i>Stemverhouding</i>	0,58% van de aandelen																
Financieel belang																	
<i>Jaarrekening gD</i>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;"></th> <th style="width: 20%; text-align: center;">2022</th> <th style="width: 20%; text-align: center;">2023</th> <th style="width: 40%; text-align: right;"><i>Ontwikkeling</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Aandelenkapitaal</td> <td style="text-align: right;">€ 49.068</td> <td style="text-align: right;">€ 49.068</td> <td style="background-color: yellow;"></td> </tr> <tr> <td>Dividend</td> <td style="text-align: right;">€ 581.899</td> <td style="text-align: right;">€ 471.390</td> <td style="background-color: red;"></td> </tr> </tbody> </table>		2022	2023	<i>Ontwikkeling</i>	Aandelenkapitaal	€ 49.068	€ 49.068		Dividend	€ 581.899	€ 471.390					
	2022	2023	<i>Ontwikkeling</i>														
Aandelenkapitaal	€ 49.068	€ 49.068															
Dividend	€ 581.899	€ 471.390															
Financiële positie																	
<i>Jaarrekening VP</i>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;"></th> <th style="width: 20%; text-align: center;">31-12-2021</th> <th style="width: 20%; text-align: center;">31-12-2022</th> <th style="width: 40%; text-align: right;"><i>Ontwikkeling</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 4.470.000.000</td> <td style="text-align: right;">€ 4.570.000.000</td> <td style="background-color: green;"></td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 5.739.000.000</td> <td style="text-align: right;">€ 6.122.000.000</td> <td style="background-color: red;"></td> </tr> <tr> <td>Exploitatieresultaat</td> <td style="text-align: right;">€ 242.000.000</td> <td style="text-align: right;">€ 198.000.000</td> <td style="background-color: red;"></td> </tr> </tbody> </table>		31-12-2021	31-12-2022	<i>Ontwikkeling</i>	Eigen vermogen	€ 4.470.000.000	€ 4.570.000.000		Vreemd vermogen	€ 5.739.000.000	€ 6.122.000.000		Exploitatieresultaat	€ 242.000.000	€ 198.000.000	
	31-12-2021	31-12-2022	<i>Ontwikkeling</i>														
Eigen vermogen	€ 4.470.000.000	€ 4.570.000.000															
Vreemd vermogen	€ 5.739.000.000	€ 6.122.000.000															
Exploitatieresultaat	€ 242.000.000	€ 198.000.000															

BANK NEDERLANDSE GEMEENTEN (BNG)			
<i>Relatie met programma</i>	Organisatie en financiën		
<i>Vestigingsplaats</i>	Den Haag		
<i>Rechtsvorm</i>	Naamloze vennootschap (NV)		
<i>Openbaar belang</i>	Het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publiek en semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders. Voorwaarden voor het realiseren van deze doelstellingen zijn het handhaven van de excellente kredietwaardigheid, het behoud van een scherpe inkooppositie en een zo effectief en efficiënt mogelijke bedrijfsvoering		
<i>Wettelijke taak</i>	Nee		
<i>Deelnemende partijen</i>	Aandeelhouders zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	De gespannen situatie op de financiële markten en geopolitieke ontwikkelingen, waaronder de wereldwijd oplopende inflatie en de oorlog in Oekraïne, leidden tot een uitdagend jaar 2023. Opnieuw kon BNG Bank dankzij haar uitstekende kapitaal- en liquiditeitspositie haar klanten in het publieke domein blijven voorzien van financiering tegen scherpe tarieven. Daarnaast heeft BNG Bank, in haar streven om samen met haar klanten maximale maatschappelijke impact te realiseren, verdere stappen gezet op het gebied van duurzaamheid.		
<i>Risico's</i>	In 2023 hebben de risico's zich uiteindelijk niet voorgedaan.		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang</i>	<i>Portefeuille</i>	H.G. (Henk) Bulten	
<i>Doetinchem</i>	<i>Stemverhouding</i>	0,11% van de aandelen	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Aandelenkapitaal	€ 156.858	€ 156.858	
Dividend	€ 142.806	€ 156.585	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 5.062.000.000	€ 4.615.000.000	
Vreemd vermogen	€ 143.995.000.000	€ 107.459.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 226.000.000	€ 300.000.000	

VITENS			
<i>Relatie met programma</i>	Organisatie en financiën		
<i>Vestigingsplaats</i>	Zwolle		
<i>Rechtsvorm</i>	Naamloze vennootschap (NV)		
<i>Openbaar belang</i>	Het werken aan het winnen, zuiveren en leveren van drinkwater van hoge kwaliteit		
<i>Wettelijke taak</i>	Ja, uitvoering geven aan taken uit de drinkwaterwet		
<i>Deelnemende partijen</i>	De gemeente en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens zijn de publieke aandeelhouders		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Drinkwaterbedrijf Vitens heeft de komende jaren te maken met grote uitdagingen om voldoende en schoon drinkwater te kunnen leveren. Investeren in een duurzame drinkwaterwinning voor de toekomst – het centraliseren van grotere productielocaties en een verbetering van de transinfrastructuur (streefstructuur) – is daarvoor versneld nodig. De ambitie van Vitens is helder: elke druppel duurzaam in 2030. De toekomst van de drinkwatervoorziening is sterk gekoppeld aan andere maatschappelijke en ruimtelijke vraagstukken. Het drinkwaterbedrijf staat er in die uitdaging niet alleen voor. Vitens wil en kan dit alleen sámen met overheden en de omgeving doen. Ook volgend jaar blijft Vitens investeren in die samenwerking. Niets doen, of nu niet schakelen naar de hoogste versnelling betekent dat Vitens in de nabije toekomst op momenten mogelijk niet aan haar wettelijke leveringsplicht van drinkwater kan voldoen.		
<i>Risico's</i>	De financiële ratio's van de onderneming staan onder druk door de lage WACC (in combinatie met teruggave overwinsten) en het hogere investeringsniveau. Hoewel er wordt gewerkt aan oplossingen voor de korte en middellange termijn is ook voor de komende jaren de verwachting dat Vitens om voormelde redenen geen dividend uit zal kunnen keren.		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	H.G. (Henk) Bulten	
	<i>Stemverhouding</i>	1% van de aandelen	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Aandelenkapitaal	€ 58.752	€ 58.752	
Dividend	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 5.062.000.000	€ 4.615.000.000	
Vreemd vermogen	€ 143.995.000.000	€ 107.459.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 226.000.000	€ 300.000.000	

Stichtingen en verenigingen

De gemeente Doetinchem had in 2023 geen bestuurlijke en/of financiële belangen in stichtingen en/of verenigingen.

Overige verbonden partijen

EUREGIO			
<i>Relatie met programma</i>	Doetinchem 2036		
<i>Vestigingsplaats</i>	Gronau (DE)		
<i>Rechtsvorm</i>	Nederlands Duits openbaar lichaam conform het Verdrag van Anholt		
<i>Openbaar belang</i>	De EUREGIO heeft als taak de regionale grensoverschrijdende samenwerking van haar leden te bevorderen, te ondersteunen en te coördineren		
<i>Wettelijke taak</i>	Nee		
<i>Deelnemende partijen</i>	De EUREGIO telt 129 lidgemeenten. 104 aan Duitse en 25 aan Nederlandse zijde. Een deel van de gemeenten is indirect lid via hun (Land-)Kreis. Ook twee waterschappen zijn lid		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Het lopende Interreg VI-subsidieprogramma blijft kansen bieden voor Doetinchem. Dit programma biedt kansen op het gebied van grensoverschrijdende samenwerking tussen Duitsland en Nederland. Hiernaast biedt de EUREGIO ook kansen op het gebied van de platform- / netwerkfunctie die het heeft.		
<i>Risico's</i>	In 2023 hebben zich geen risico's voorgedaan.		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	M. (Mark) Boumans (AB-lid, raadslid)	
	<i>Andere leden</i>	AB EUREGIO: Burgemeester Boumans, M. Hebels, C.F.P.M. van Pul EUREGIO-Raad: Burgemeester Boumans, M. Hebels Plaatsvervangers: P.G.M. Hilferink, D.E. Lieberwerth	
	<i>Stemverhouding</i>	2 van de 84 stemmen in de EUREGIO-Raad 3 van de 198 stemmen in het AB	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Lidmaatschapsbijdrage	€ 15.208	€ 15.281	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 2.305.208	€ 2.523.453	
Vreemd vermogen	€ 12.188.649	€ 30.290.955	
Exploitatieresultaat	€ 218.245	€ 126.108	

EUREGIO RIJN-WAAL			
<i>Relatie met programma</i>	Doetinchem 2036		
<i>Vestigingsplaats</i>	Kleve (DE)		
<i>Rechtsvorm</i>	Openbaar lichaam conform Duits recht		
<i>Openbaar belang</i>	De grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren		
<i>Wettelijke taak</i>	Nee		
<i>Deelnemende partijen</i>	De Euregio Rijn-Waal telt 54 leden. 30 aan Nederlandse zijde en 24 aan Duitse zijde. Tot de leden behoren vooral gemeenten, maar ook andere openbare lichamen zoals Kreise		
Ontwikkelingen			
<i>(Markt)ontwikkelingen</i>	Het lopende Interreg VI-subsidieprogramma blijft kansen bieden voor Doetinchem. Dit programma biedt kansen op het gebied van grensoverschrijdende samenwerking tussen Duitsland en Nederland. Daarnaast biedt de Euregio Rijn-Waal ook kansen op het gebied van de platform- / netwerkfunctie die het heeft. Doetinchem participeert in een project dat zich richt op de potentie van een snelfietsroute op het tracé Zevenaar-Doetinchem-Montferland-Emmerich. Het project is op 01-09-2023 gestart en loopt tot 31-12-2024. Voor dit project is een Interreg subsidie van 25.000 euro beschikbaar gesteld. Doetinchem heeft hiervoor 2.800 euro aan cofinanciering ingelegd.		
<i>Risico's</i>	In 2023 hebben zich geen risico's voorgedaan.		
Bestuurlijk belang			
<i>Bestuurlijk belang Doetinchem</i>	<i>Portefeuille</i>	M. (Mark) Boumans (raadslid)	
	<i>Andere leden</i>	Raadslid R. Ooms, vervanger raadslid M. Hebels Raadslid D.E. Lieberwerth, vervanger raadslid E.R. Ketting	
	<i>Stemverhouding</i>	3 van de 136 stemmen in de Euregioraad	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening gD</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Lidmaatschapsbijdrage	€ 11.250	€ 11.300	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening VP</i>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>Ontwikkeling</i>
Eigen vermogen	€ 2.305.208	€ 2.523.453	
Vreemd vermogen	€ 12.188.649	€ 30.290.955	
Exploitatieresultaat	€ 218.245	€ 126.108	

2.7 Grondbeleid

Inleiding

Deze paragraaf is de verantwoording van de gemeentelijk gronden over 2023, opgenomen in de programma's 'Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving' zijnde de woningbouwlocaties en 'Doetinchem 2036' zijnde de bedrijfsterreinen. We geven inzicht in de programmresultaten en ontwikkelingen op hoofdlijnen. De raad heeft in de raadsvergadering van 06-07-2023 het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO 2023) vastgesteld. Daarin zijn naast de grondexploitatieprojecten ook de overige grote ruimtelijke projecten verantwoord. Voor de uitvoering van al deze ruimtelijke ontwikkelingen heeft de raad € 20,1 miljoen aanvullend krediet verstrekt. De raad heeft op 21-12-2023 het voorstel 'Financiële maatregelen grondexploitatie' vastgesteld waarbij een extra krediet van € 2,9 miljoen in 2024 is verleend (1e begrotingswijziging 2024). Ter ondersteuning van de grondexploitatie zijn maatregelen vastgesteld, die onder meer betrekking hebben op de aan- en verkoop van onroerend goed. De rentelasten hiervan komen ten laste van de grondexploitatie. De verantwoording over de grondexploitaties bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Samenvatting;
2. Resultaat bouwgrondexploitaties;
3. Gronden, gesplitst in bouwgronden in exploitatie en niet in exploitatie (MVA);
4. Grondverkoop;
5. Risico's bouwgrondexploitaties;
6. Kredieten.

Samenvatting

- Het resultaat op de grondexploitaties bedraagt € 2,78 miljoen positief. Dit wordt veroorzaakt door het resultaat op de grondexploitaties bedrijventerreinen en grondexploitaties woningbouw.
- In 2023 steeg de totale boekwaarde van de grondexploitaties met ongeveer € 14 miljoen. Van € 44,1 miljoen naar € 58,1 miljoen (inclusief tussentijdse winstneming).
- Ondanks dat er in 2023 niet veel kavels zijn verkocht zien we per saldo toch een positieve ontwikkeling van het resultaat op de grondexploitaties. Dat wordt vooral veroorzaakt doordat we een aantal kostenramingen hebben kunnen bijstellen. Dat heeft ertoe geleid dat we over het jaar 2023 een tussentijdse winstneming hebben moeten nemen van € 4,4 miljoen. Daarbij wordt de tussentijdse winst op het A18 Bedrijvenpark in een voorziening door derden beklemd middelen gestort.
- Voor de verlieslatende projecten zijn voorzieningen getroffen. Het saldo bedraagt € 8,3 miljoen (t.o.v. € 6,6 miljoen in 2023). Deze toename wordt met name veroorzaakt door het project Iseldoks waar de gemeente te maken kreeg met grote tegenvallers op het gebied van grondwaterzuivering (PFAS).
- In 2023 is er voor € 3,3 miljoen aan bouwgrond verkocht. Dat is € 8,0 miljoen minder dan was verwacht. Belangrijkste oorzaak is de PFAS-vervuiling op Iseldoks waardoor de levering van de laatste grondpositie noodgedwongen moest worden uitgesteld. Ook is de levering van meerde woningbouwkavels die voorzien waren in 2023 doorgeschoven naar 2024.
- De risico's die samenhangen met de gebiedsontwikkelingsprojecten (grondexploitaties en niet-grondexploitatieprojecten) zijn in het MPO 2023 gekwantificeerd op € 1,7 miljoen en ten opzichte van het jaar daarvoor nagenoeg gelijk gebleven.
- De uitgaven in 2023 passen binnen het verstrekte krediet. Totaal aangevraagd krediet bedraagt € 204,7 miljoen. De werkelijke uitgaven tot en met 31-12-2023 zijn € 195 miljoen.

Resultaat bouwgrondexploitaties 2023

Het resultaat op de grondexploitatie bedraagt € 2,78 miljoen positief en is als volgt opgebouwd:

(bedragen x € 1.000)		
Woningbouw:		
Tussentijdse winstneming grondexploitaties	Heelweg	73
	Heideslag	1.223
	De Kwekerij	28
Verlaging voorziening (voordeel)	Lookwartier	44
Verhoging voorziening (nadeel)	Iseldoks	-1.693
Resultaat grondexploitaties woningbouw		-325
Bedrijventerreinen:		
Tussentijdse winstneming grondexploitaties	Verheulsweide	88
	A18 Bedrijvenpark	3.017
Resultaat grondexploitaties Bedrijventerreinen		3.105
Saldo resultaat grondexploitaties woningbouw en bedrijventerreinen		2.780
Waarvan in de voorziening door derden bekleemde middelen (100% tussentijdse winst A18 Bedrijvenpark)		3.017
Ottrekking aan de bestemmingsreserve Gebiedsontwikkeling		-237

De tussentijdse winstneming uit de grondexploitatie A18 Bedrijvenpark bedraagt € 3.016.525. Hiervan is het aandeel voor de gemeente Doetinchem 35%. De overige 65% betreft het aandeel van de andere drie deelnemende gemeenten aan de Samenwerking bedrijventerreinen West Achterhoek. Volgens de samenwerkingsovereenkomst vindt na verevening bij een positief saldo afdracht plaats in het Herstructurerings-, Revitaliserings- en Transformatiefonds (HRT-fonds). Daardoor wordt de tussentijdse winst van de grondexploitatie A18 Bedrijvenpark in zijn volledigheid gestort in een voorziening door derde bekleemde middelen (artikel 44, lid 2 BBV). Deze middelen komen beschikbaar nadat de grondexploitaties A18 Bedrijvenpark (Doetinchem) en DocksNLD (Montferland) zijn afgesloten.

Gronden

Bouwgrond in Exploitatie (BIE)

Aan het begin van het jaar is een bedrag van € 44,1 miljoen geïnvesteerd voor de negen grondexploitaties. In 2023 zijn er geen nieuwe grondexploitaties geopend. De boekwaarde aan het einde van het jaar is over de grondexploitaties gezamenlijk € 58,1 miljoen (inclusief tussentijdse winstneming). Een verhoging van € 14 miljoen. Voor verlieslatende grondexploitaties is een voorziening nodig van € 8,3 miljoen. Per saldo is de balanswaarde € 49,8 miljoen. Dit bedrag is verantwoord op de balans onder het onderdeel "voorraden" en gespecificeerd in de tabel verloopstaat grondexploitaties. De stijging wordt vooral veroorzaakt door de inbreng van gemeentelijke grond in de grondexploitaties A18 Bedrijvenpark en de tussentijdse winstneming die als last is verwerkt in de boekwaarde.

Materiële Vaste Activa (MVA)

De strategische gronden dienen volgens de BBV-voorschriften op de balans te worden opgenomen onder "Materiële vaste activa". De strategische gronden zijn gewaardeerd voor € 6 per m². In 2023 zijn de gronden van het noordelijk deel A18 BP (14,6 hectare) toegevoegd aan de grondexploitatie A18 BP.

Grondverkopen

Woningbouw

Voor de grondverkopen ten behoeve van woningbouw werd in het MPO 2023 voor het jaar 2023 een bedrag geraamd van € 9,1 miljoen. Ultimo 2023 is er voor een bedrag van € 0,7 miljoen aan bouwgrond verkocht. De verkoop betreft 7 woningbouwkavels (particulier opdrachtgeverschap). Dat er weinig kavels zijn verkocht heeft niets te maken met de belangstelling voor kavels. Die blijkt onverminderd groot. Zo is bijvoorbeeld het grootste deel van de kavels van Heideslag fase 2 inmiddels via loting toegewezen. Ook nagenoeg alle kavels op Wijnbergen De Kwekerij zijn verkocht, alleen nog niet overgedragen. Veel kavels waarvan verwacht werd dat die in 2023 zouden worden overgedragen zijn door vertraging doorgeschoven naar 2024. Dit heeft slechts een gering effect op het resultaat van de grondexploitaties.

Bedrijventerreinen

Voor de grondverkopen ten behoeve van bedrijven werd in het MPO 2023 voor het jaar 2023 een opbrengst geraamd van € 2,4 miljoen. Ultimo 2023 is er voor € 2,6 miljoen (2,3 hectare) aan bouwgrond verkocht voor de realisatie van nieuwe bedrijven.

Risico's bouwgrondexploitaties

In het MPO 2023 hebben we de risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 1,7 miljoen. Daarin zijn de risico's van de grondexploitatieprojecten en de overige grote ruimtelijke ontwikkelingsprojecten meegenomen, als ook een risicoreservering voor kostenstijging. Bij de actualisatie van het MPO 2024 zullen we de risico's in zijn totaliteit opnieuw beschouwen.

Kredieten

Op 6 juli 2023 zijn door de raad kredieten verstrekt. De hoogte van dit krediet was gebaseerd op de gerealiseerde uitgaven tot en met 2022 (boekwaarde) en de nog te realiseren uitgaven tot en met 2024. Deze nog te realiseren uitgaven en inkomsten zijn opgenomen in de gemeentebegroting. De uitgaven tot en met ultimo 2023 passen binnen het verleende krediet.

2.8 Openbaarheid

Op basis van de Wet open overheid (Woo) wordt een 'openbaarheidsparagraaf' voorgeschreven. In artikel 3.5 staat dat de gemeente (bestuursorgaan) in de jaarlijkse begroting aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens over de uitvoering van deze wet en doet in de jaarlijkse verantwoording verslag van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. In deze jaarstukken blikken wij terug op onze inspanningen in 2023 om de Woo na te leven.

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden en vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo beoogt een transparanter en actief openbaar makende overheid te bereiken, om zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtstaat, de burger, het bestuur en de economische ontwikkeling beter te dienen. Als we meer informatie beschikbaar stellen, 'alle wordt openbaar tenzij', ontstaat er een andere relatie met de samenleving.

Actieve openbaarmakingsplicht

De bepalingen over de actieve informatieplicht (artikel 3.3 lid 1 en 2 van de Woo) zijn nog niet in werking getreden. Hierin staan de categorieën van informatie genoemd die verplicht openbaar gemaakt moeten worden. In eerste instantie was het voornemen om via een landelijk digitaal platform (PLOOI) alle informatie te ontsluiten. De ontwikkeling van PLOOI werd begin 2023 op advies van het Adviescollege ICT-toetsing (Ac-ICT) stopgezet. Ac-ICT adviseerde toen om een eenvoudige variant te maken met alleen ene verwijsindex en een zoekfunctie. Vanaf 19 juni 2023 konden centrale en decentrale overheidsorganisatie zich aansluiten op de Woo-index. De gemeente Doetinchem is (nog) niet volledig aangesloten op de Woo-index. Enkele informatie categorieën zijn al wel beschikbaar via de Woo-index. In 2024 gaan we hier mee verder en worden er meer categorieën beschikbaar gemaakt via de Woo-index.

In de Woo staan 17 informatiecategorieën die bestuursorganen op termijn actief openbaar moeten gaan maken. Voor het actief openbaar maken wordt een implementatiestrategie gevolgd. Het gaat stapsgewijs, eerst de documenten uit enkele categorieën openbaar maken, alvorens de volgende categorieën worden opgepakt. In het volgende overzicht staat de informatiecategorieën genummerd weergegeven met erachter het artikel, lid en onderdeel uit de Woo. De derde kolom 'wat' bevat een korte omschrijving. De vierde kolom 'reeds openbaar' meldt of de informatie al openbaar wordt gemaakt en zo ja, op welke site.

Overzicht openbaar maken uit eigen beweging

Informatie categorie	Artikel 3.3	Wat	Reeds openbaar
Wet- en regelgeving	1a	Wetten en algemeen verbindende voorschriften.	Overheid.nl
	1b	Overige besluiten van algemene strekking.	Overheid.nl
	1c	Ontwerpen van wetten, andere algemeen verbindende voorschriften en overige besluiten van algemene strekking waarover extern advies is gevraagd, met inbegrip van de adviesaanvraag.	Deels op overheid.nl
Organisatiegegevens	1d	Inzicht in de organisatie en werkwijze, waaronder taken en bevoegdheden van de organisatieonderdelen.	Doetinchem.nl
	1e	Bereikbaarheid van het bestuursorgaan en zijn organisatieonderdelen en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend.	Doetinchem.nl
Raadsstukken	2a	Bij gemeenteraad ter behandeling ingekomen stukken, tenzij deze gaan over individuele gevallen.	Besluitvorming.doetinchem.nl
	2c	Vergaderstukken en verslagen van de gemeenteraad en haar commissies	Besluitvorming.doetinchem.nl
Bestuursstukken	2d	Agenda's en besluitenlijsten van vergaderingen van college van burgemeester en wethouders	Deels op Besluitvorming.doetinchem.nl
Adviezen van adviescolleges	2e	Adviezen van adviescolleges of -commissies alsmede andere externe partijen over ontwerpen van wet- en regelgeving en over andere onderwerpen uitgezonderd adviezen die betrekking hebben op individuele gevallen.	Nee
Convenanten	2f	Convenanten, overeenkomsten, verbintenissen en soortgelijke afspraken van een bestuursorgaan met een andere partij.	Nee
Jaarplannen en -verslagen	2g	Jaarplannen en jaarverslagen van bestuursorganen inzake de voorgenomen uitvoering van de taak of de verantwoording van die uitvoering.	Nee
Woo-verzoeken	2i	De inhoud van schriftelijke verzoeken om op grond van de Woo, de beslissing op dat verzoek en de daarbij verstrekte informatie.	Nee
Onderzoeken	2j	Op verzoek van een bestuursorgaan ambtelijk of extern opgestelde onderzoeksrapporten die geen onderdeel vormen van de uitvoering van de taak van het bestuursorgaan, die voornamelijk uit feitelijk materiaal bestaan en die betrekking hebben op de wijze van functioneren van de eigen organisatie en de voorbereiding, of de evaluatie van beleid.	Nee
Beschikkingen	2k	Beschikkingen die invloed kunnen hebben op belangen van derden.	Deels op overheid.nl
Klachtoordelen	2l	Schriftelijke oordelen in klachtenprocedures.	Nee

Passieve openbaarmakingsplicht

Voor het behandelen van verzoeken om openbaarmaking, zogenaamde Woo-verzoeken, werken wij volgens een bepaalde werkwijze. In 2023 is een digitale anonimiseeroplossing geïmplementeerd die organisatie breed is ingezet. Met deze applicatie kunnen medewerkers sneller en gemakkelijker (persoons)gegevens anonimiseren. Daarnaast is er verder invulling gegeven aan de gemeentebrede opdracht voor de implementatie van de Woo. Zo is in 2023 gestart met de selectie en voorbereiding voor de aanschaf van een Woo publicatieplatform voor actieve openbaarmaking. Dit platform wordt in 2024 geïmplementeerd.

De Woo schrijft voor dat ieder bestuursorgaan een of meer contactpersonen heeft om vragen van burgers te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie. De contactpersoon helpt bij het vinden van de informatie die de burger zoekt en legt daarvoor contact met medewerkers die de gevraagde informatie kunnen leveren. De gemeente Doetinchem heeft per 1 mei 2022 een Woo-contactpersoon benoemd.

In 2023 hebben wij 48 verzoeken op grond van de Woo ontvangen. Sommige vragen hadden betrekking op het proces (hoe kan ik een Woo-verzoek indienen, wanneer krijg ik de stukken, etc.). Onze website bevat een speciale pagina voor de Woo.

Kosten

Het Rijk levert een financiële bijdrage in zowel de incidentele als de structurele kosten. Deze middelen zijn opgenomen in de begroting van het programma Organisatie en financiën.

Voor Doetinchem betekent dit (bedragen x € 1.000):

Meicirculaire 2021 gemeentefonds Wet open overheid (Woo)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wet open overheid (structureel)	63	80	97	115	115	115
Wet open overheid (incidenteel 2022 t/m 2026)	75	76	77	78	78	0
Totaal	138	156	174	193	193	115

De incidentele middelen zijn nodig om de verdere implementatie van de Woo op een goede manier te kunnen laten verlopen en aan de wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen. In 2023 zijn de noodzakelijke acties uitgevoerd. In september 2023 is de opgave rondom de Woo intern op een andere plek belegd. Extra onderdelen die oorspronkelijk bedacht waren zijn nog niet ingezet. Enerzijds omdat de toegezegde landelijke techniek (PLOOI) stopgezet is. Anderzijds omdat intern het project anders is ingericht. We verwachten in 2024 hier een inhaalslag op te maken waardoor de middelen bij de eindwijziging 2023 zijn overgeheveld naar 2024. Deze middelen worden deels ingezet voor het technisch platform waarop we actief openbaar kunnen maken.

3. Jaarrekening

3.1 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting

3.1.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	Baten	Baten	Baten	Baten
Programma 1. Doetinchem 2036	7.254	18.831	10.114	10.717
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	27.720	61.282	61.430	46.402
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	27.449	35.478	34.120	28.520
Programma 4. Organisatie en financiën	4.569	6.476	4.302	8.987
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	15.341	15.153	15.268	17.455
Algemene uitkeringen	157.360	166.462	169.661	165.179
Dividend	555	555	628	725
Saldo financieringsfunctie	184	135	948	438
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.460	1.460	1.521	1.280
Overhead	10.664	10.807	9.604	10.898
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	9
Onvoorzien	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal van baten	252.556	316.639	307.596	290.610
Programma 1. Mutatie reserves	-	9.748	9.748	-
Programma 2. Mutatie reserves	160	160	743	1.137
Programma 3. Mutatie reserves	1.472	1.472	1.456	2.356
Programma 4. Mutatie reserves	838	7.179	8.243	7.600
Mutaties reserves baten	2.470	18.559	20.190	11.093
Gerealiseerde baten	255.026	335.198	327.786	301.703
	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
Programma 1. Doetinchem 2036	27.919	40.779	34.235	31.201
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	149.433	196.286	188.400	170.809
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	33.402	41.921	37.554	31.057
Programma 4. Organisatie en financiën	17.284	17.355	13.182	13.981
Algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen	920	1.035	1.023	985
Algemene uitkeringen	10	11	11	10
Dividend	15	15	20	5
Saldo financieringsfunctie	273	-275	436	171
Overige algemene dekkingsmiddelen	74	74	131	74
Overhead	23.261	24.337	19.720	19.820
Heffing van de vennootschapsbelasting	36	36	16	43
Onvoorzien	171	171	-	-
Gerealiseerde totaal van lasten	252.798	321.745	294.728	268.156
Programma 1. Mutatie reserves	-	1.286	1.286	2.336
Programma 2. Mutatie reserves	142	809	5.930	3.101
Programma 3. Mutatie reserves	466	3.195	3.392	660
Programma 4. Mutatie reserves	909	8.163	11.238	4.710
Mutaties reserves lasten	1.517	13.453	21.846	10.807
Gerealiseerde lasten	254.315	335.198	316.574	278.963
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Programma 1. Doetinchem 2036	-20.665	-21.948	-24.121	-20.484
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	-121.713	-135.004	-126.970	-124.407
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	-5.953	-6.443	-3.434	-2.537
Programma 4. Organisatie en financiën	-12.715	-10.879	-8.880	-4.994
Algemene dekkingsmiddelen				

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Bedragen x € 1.000				
Lokale heffingen	14.421	14.118	14.245	16.470
Algemene uitkeringen	157.350	166.451	169.650	165.169
Dividend	540	540	608	720
Saldo financieringsfunctie	-89	410	512	267
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.386	1.386	1.390	1.206
Overhead	-12.597	-13.530	-10.116	-8.922
Heffing van de vennootschapsbelasting	-36	-36	-16	-34
Onvoorzien	-171	-171	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-242	-5.106	12.868	22.454
Programma 1. Mutatie reserves	-	8.462	8.462	-2.336
Programma 2. Mutatie reserves	18	-649	-5.187	-1.964
Programma 3. Mutatie reserves	1.006	-1.723	-1.936	1.696
Programma 4. Mutatie reserves	-71	-984	-2.995	2.890
Mutaties reserves saldo	953	5.106	-1.656	286
Gerealiseerde resultaat	711	-	11.212	22.740

Toelichting

In verband met de wijze van presentatie van het overzicht van baten en lasten zijn ten opzichte van de vastgestelde begroting de volgende mutaties doorgevoerd:

1. Programma 1. Doetinchem 2036: de opbrengsten van de parkeerbelasting en toeristenbelasting zijn overgeheveld naar het onderdeel Lokale Heffing (totaal € 3.067.000 ná wijziging);
2. Programma 4. Organisatie en financiën: de lasten voor het taakveld 0.5 Treasury zijn overgeheveld naar het onderdeel Saldo financieringsfunctie (totaal € 176.000 ná wijziging).

3.1.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In de onderstaande 2 tabellen treft u de activiteiten per taakveld van programma 1. Doetinchem 2036 aan. De 1e tabel heeft betrekking op de baten en de 2e tabel op de lasten van programma 1. Doetinchem 2036.

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Baten (bedragen x € 1.000)							
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	panden en gronden	36	36	45	9	9	-
0.63 Parkeerbelasting	parkeerbel. vergunningen/ontheffingen	-	-	58	58	-	58
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	brandweer	54	54	168	114	-	114
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	bijzondere wetgeving	88	88	34	-54	-	-54
	openbare orde	-	-	12	12	-	12
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	veiligheid	109	109	128	19	-	19
2.1 Verkeer en vervoer	bruggen	-	314	-	-314	-	-314
	openbare verlichting	-	-	-	-	-	-
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	wegen	390	390	428	38	-	38
2.2 Parkeren	informatiesystemen	-	-	-	-	-	-
	parkeren	-	-	-	-	-	-
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	vergunningverlening	260	260	24	-236	-	-236
2.3 Recreatieve havens	jachthaven	20	20	22	2	2	-
2.5 Openbaar vervoer	openbaar vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	aanvalsplan binnenstad	-	-	-	-	-	-
	city/parkmanagement	-	-	10	10	-	10
	economie algemeen	-	-	-	-	-	-
	economische aangelegenheden	-	-	7	7	-	7
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	bedrijvenpark	3.680	14.943	6.224	-8.719	-	-8.719
	economie algemeen	-	-	25	25	-	25
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	warenmarkt	160	160	134	-26	-	-26
3.4 Economische promotie	economische aangelegenheden	-	-	-	-	-	-
	kermis	45	45	42	-3	-	-3
	recreatie en toerisme	-	-	-	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	cultuurhistorie	36	36	38	2	-	2
	monumenten	82	82	170	88	-14	102
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
8.3 Wonen en bouwen	grex algemeen	66	66	69	3	-	3
	handhaving klandestiene bouw en gebruik	-	-	-	-	-	-
	leefbaarheid buitengebied	-	-	-	-	-	-
	leefbaarheid woonomgeving	-	-	25	25	-	25
	omgevingskamer	-	-	-	-	-	-
	omgevingsvergunning	1.762	1.762	1.941	179	-	179
	panden en gronden	461	461	482	21	-28	49
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Baten (bedragen x € 1.000)							
	volkshuisvestingsbeleid wonen en bouwen algemeen	5	5	28	23	-5	28
Totaal programma 1. Doetinchem 2036 (baten)		7.254	18.831	10.114	-8.717	-36	-8.681

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	panden en gronden	-	-	-	-	-	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	brandweer	3.955	3.955	4.048	-93	-	-93
	personeelskosten	98	105	102	3	-	3
1.2 Openbare orde en veiligheid	bijzondere wetgeving	429	534	515	19	-	19
	openbare orde	865	887	848	39	-	39
	personeelskosten	290	289	287	2	-	2
	veiligheid	111	117	114	3	-	3
2.1 Verkeer en vervoer	bruggen	467	802	488	314	-	314
	openbare verlichting	373	389	389	-	-	-
	personeelskosten	444	367	350	17	-	17
	wegen	8.025	8.166	7.815	351	-	351
2.2 Parkeren	informatiesystemen	23	23	10	13	-	13
	parkeren	3.165	3.159	3.028	131	-	131
	personeelskosten	30	31	30	1	-	1
	vergunningverlening	73	75	78	-3	-	-3
2.3 Recreatieve havens	jachthaven	5	6	6	-	1	-1
2.5 Openbaar vervoer	openbaar vervoer	11	11	7	4	-	4
3.1 Economische ontwikkeling	aanvalsplan binnenstad	453	403	403	-	-	-
	city/parkmanagement	529	529	525	4	-	4
	economie algemeen	150	242	135	107	97	10
	economische aangelegenheden	233	83	180	-97	-	-97
	personeelskosten	353	342	325	17	-	17
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	bedrijvenpark	3.680	15.491	9.894	5.597	-	5.597
	economie algemeen	-	-	-	-	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	warenmarkt	137	102	104	-2	-	-2
3.4 Economische promotie	economische aangelegenheden	-	-	-	-	-	-
	kermis	28	29	29	-	-	-
	recreatie en toerisme	314	384	287	97	-	97
5.5 Cultureel erfgoed	cultuurhistorie	391	391	360	31	-	31
	monumenten	178	183	285	-102	-14	-88
	personeelskosten	56	59	57	2	-	2
8.3 Wonen en bouwen	grex algemeen	59	61	46	15	-	15
	handhaving klandestiene bouw en gebruik	31	31	18	13	-	13
	leefbaarheid buitengebied	99	33	38	-5	-	-5
	leefbaarheid woonomgeving	294	294	290	4	-	4
	omgevingskamer	-	-	-	-	-	-
	omgevingsvergunning	1.708	1.909	1.510	399	-	399
	panden en gronden	-103	135	709	-574	45	-619
	personeelskosten	424	724	694	30	30	-

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Lasten (bedragen x € 1.000)							
	volkshuisvestingsbeleid	30	60	4	56	-	56
	wonen en bouwen algemeen	511	378	227	151	-	151
Totaal programma 1. Doetinchem 2036 (lasten)		27.919	40.779	34.235	6.544	159	6.385

In de onderstaande 2 tabellen treft u de activiteiten per taakveld van programma 2. Sociale en veerkrachtige samenleving aan. De 1e tabel heeft betrekking op de baten en de 2e tabel op de lasten van programma 2. Sociale en veerkrachtige samenleving.

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
4.2 Onderwijshuisvesting	bijzonder onderwijs	-	-	19	19	19	-
	bijzonder speciaal onderwijs	-	-	-	-	90	-90
	openbaar onderwijs	-	-	29	29	29	-
	openbaar voortgezet onderwijs	6	6	24	18	17	1
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	beroepsonderwijs	754	754	1.116	362	-	362
	leerlingenvervoer	-	-	1	1	-	1
	leerplicht	-	-	-	-	-	-
	oab	1.491	1.491	1.417	-74	-	-74
	overige baten en lasten	-	-	336	336	-	336
	peuteropvang/kinderopvang	55	55	-	-55	-	-55
	peuterspeelzalen	31	31	10	-21	-21	-
	reservering lasten schoolgebouwen	25	25	150	125	-5	130
	rmc	2.800	2.702	1.412	-1.290	-	-1.290
	vandalisme en beveiliging schoolgebouwen	26	26	113	87	-	87
	volwasseneneducatie	35	360	-56	-416	-	-416
5.1 Sportbeleid en activering	overige baten en lasten	-	-	29	29	-	29
	sportbedrijf	541	888	1.578	690	-	690
	sportservicepunt	-	-	-	-	-	-
5.2 Sportaccommodaties	stimulering sportdeelname binnensport	2	2	36	34	-1	35
	buitensport	844	844	639	-205	-129	-76
	amphion	156	156	303	147	145	2
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	amphion	67	67	73	6	-	6
	cultuur beleid en evenementen	-	-	35	35	35	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Gruitpoort	144	144	142	-2	-2	-
	algemene kosten sociaal domein	5	291	111	-180	-	-180
	algemene voorzieningen Jongeren centrum	-	1.991	1.801	-190	-	-190
	Ouderenontmoetingspunt	-	-	-	-	-	-
	Preventie jeugd	-	-	5	5	-	5
	Preventie-alg. voorz. : Slangenburg	-	-	-	-	-	-
	Preventie-alg.voorziening :Stadskamer	-	-	24	24	-	24
	Preventie-alg.voorziening :Stadskamer	638	628	628	-	-	-
	Vreemdelingen	235	17.956	19.294	1.338	-	1.338
	Vrijwilligerswerk	-	-	50	50	-	50
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	wijkgericht maatwerk & buurthuizen	253	253	183	-70	-70	-
	ZOOV (regio taxi)	-	112	140	28	-	28
	Buurtplein	-	-	23	23	-	23
	armoedebeleid: bijzondere bijstand	-	-	96	96	-	96
6.3 Inkomensregelingen	armoedebeleid: bijzondere	-	-	99	99	-	99

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Baten (bedragen x € 1.000)							
	bijstand (onbelast)						
	armoedebeleid: compensatie zorgkosten	-	-	1	1	-	1
	armoedebeleid: kwijschelding	-2	-2	-4	-2	-	-2
	armoedebeleid: meedoenarrangement	-	-	1	1	-	1
	armoedebeleid: schulddienstverlening	147	147	105	-42	-	-42
6.5 Arbeidsparticipatie	Buig periodieke bijstand werkgelegenheid	18.058	19.439	20.986	1.547	-	1.547
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Wmo: vervoersvergoedingen	-	-	35	35	-	35
	Wmo: woonvoorzieningen	-	-	-	-	-	-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	armoedebeleid: schulddienstverlening	-	-	-	-	-	-
	Pilot begeleiding Parijs	-	-	-	-	-	-
	Wmo: begeleiding	-	-	-	-	-	-
	Wmo: eigen bijdrage hh/bg/wrv	-	-	-	-	-	-
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	Wmo: schoonhuis	547	540	584	44	-	44
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Jeugdzorg	-	-	-	-	-	-
6.72A Jeugdhulp begeleiding	jeugdhulp	80	232	187	-45	-	-45
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	beschermd wonen	-	-	-	-	-	-
	Beschermd wonen: eigen bijdrage	-	-	-	-	-	-
	Beschermd wonen: reservering	-	-	-	-	-	-
	Maatschappelijke opvang regionaal	-	-	-	-	-	-
	Veilig thuis Wmo	-	-	-	-	-	-
6.81A Beschermd wonen (WMO)	wmo wonen	700	700	539	-161	-	-161
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Maatschappelijke opvang lokaal	-	-	219	219	-	219
	Maatschappelijke opvang regionaal	82	-	200	200	-	200
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Beschermingstafel	-	-	-	-	-	-
6.82A Jeugdbescherming	jeugdhulp	-	169	101	-68	-	-68
7.1 Volksgezondheid	openbare gezondheidszorg	-	2.976	675	-2.301	-	-2.301
Totaal programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving (baten)		27.720	61.282	61.430	148	3.915	-3.767

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
4.2 Onderwijshuisvesting	bijzonder onderwijs	858	858	788	70	55	15
	bijzonder speciaal onderwijs	458	458	567	-109	-108	-1
	bijzonder voortgezet onderwijs	516	516	564	-48	-47	-1
	openbaar onderwijs	1.799	1.799	2.070	-271	-271	-
	openbaar praktijk onderwijs	362	362	354	8	8	-
	openbaar voortgezet onderwijs	97	97	117	-20	-21	1
	personeelskosten	79	130	125	5	-	5
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	beroepsonderwijs	754	754	1.116	-362	-	-362
	leerlingenvervoer	783	1.022	1.137	-115	-197	82
	leerplicht	25	179	180	-1	-	-1
	oab	1.529	1.534	1.417	117	-	117
	overige baten en lasten	37	-	336	-336	-	-336
	personeelskosten	326	-14	128	-142	-	-142
	peuteropvang/kinderopvang	-53	-53	11	-64	-	-64
	peuterspeelzalen	-	-	1	-1	-1	-
	reservering lasten schoolgebouwen	3.091	2.179	600	1.579	1.710	-131
	rmc	2.380	2.817	1.412	1.405	-	1.405
	vandalisme en beveiliging schoolgebouwen	97	97	115	-18	-	-18
	volwasseneneducatie	18	341	92	249	-	249
5.1 Sportbeleid en activering	overige baten en lasten	371	303	311	-8	-	-8
	personeelskosten	87	105	101	4	-	4
	schoolsport	4	4	-	4	-	4
	sportbedrijf	3.283	3.360	4.070	-710	-	-710
	sportservicepunt	-10	-10	20	-30	-	-30
	stimulering sportdeelname	230	230	271	-41	1	-42
5.2 Sportaccommodaties	binnensport	1.856	2.014	2.010	4	-28	32
	buitensport	901	919	1.103	-184	-147	-37
	personeelskosten	22	23	22	1	-	1
	sport algemeen	13	13	6	7	-	7
	stimulering sportdeelname	251	246	232	14	-	14
	zwembaden	-1	-	4	-4	-	-4
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	amphion	857	857	3.309	-2.452	-	-2.452
	cultuur beleid en evenementen	2.720	2.710	154	2.556	64	2.492
	Gruitpoort	157	180	167	13	13	-
	kunst	3	3	2	1	-	1
	Muziekschool	31	37	53	-16	-1	-15
	personeelskosten	98	115	110	5	-	5
5.4 Musea	cultuurhistorie	99	99	148	-49	-	-49
5.6 Media	bibliotheek	1.082	1.082	1.083	-1	-	-1
	Mediabeleid	80	80	75	5	-	5
6.1 Samenkracht en	algemene kosten sociaal	526	973	1.092	-119	-	-119

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
burgerparticipatie	domein						
	algemene voorzieningen	43	2.214	2.150	64	-	64
	Jongeren centrum	-	-	-	-	-	-
	kinderopvang toezicht en handhaving	150	150	98	52	-	52
	Noaberfonds	114	84	98	-14	-	-14
	Onafhankelijke cliëntenondersteuning WMO	-	-	84	-84	-	-84
	Ouderenontmoetingspunt	87	136	125	11	-	11
	personeelskosten	1.920	2.056	1.957	99	-	99
	Preventie jeugd	440	391	407	-16	-	-16
	Preventie-alg. voorz. : Slangen burg	-	265	264	1	-	1
	Preventie-alg.voorziening :Stadskamer	1.814	1.740	1.729	11	-	11
	Preventie-alg.voorziening: Pauropus	-	-	-	-	-	-
	Racisme en discriminatie	50	50	25	25	-	25
	slachtofferhulp	14	14	20	-6	-	-6
	Vreemdelingen	474	17.996	14.166	3.830	-	3.830
	Vrijwilligerswerk	531	491	476	15	-	15
	wijkgericht maatwerk & buurthuizen	325	435	418	17	-37	54
	ZOOV (regio taxi)	864	1.226	1.206	20	-	20
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Buurtplein	10.407	10.503	10.325	178	-	178
	WMO: (medisch) advies proceskosten	20	20	46	-26	-	-26
6.3 Inkomensregelingen	armoedebeleid: bijzondere bijstand	780	3.148	4.602	-1.454	-	-1.454
	armoedebeleid: bijzondere bijstand (onbelast)	1.131	1.181	1.392	-211	-	-211
	armoedebeleid: compensatie zorgkosten	476	456	484	-28	-	-28
	armoedebeleid: kwijtschelding	1.165	1.303	1.136	167	-	167
	armoedebeleid: meedoenarrangement	772	772	695	77	-	77
	armoedebeleid: schulddienstverlening	75	101	129	-28	-	-28
	Buig periodieke bijstand	23.908	25.705	26.416	-711	-	-711
	personeelskosten	558	558	550	8	-	8
6.4 WSW en beschut werk	Sociale werkvoorziening	7.852	8.388	8.367	21	-	21
6.5 Arbeidsparticipatie	Re-integratie	2.699	2.582	2.559	23	-	23
	werkgelegenheid	480	8.458	5.027	3.431	-133	3.564
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	personeelskosten	87	-	-	-	-	-
	Wmo: rolstoelverstrekkingen	387	459	336	123	-	123
	Wmo: vervoersvergoedingen	676	906	1.049	-143	-	-143
	Wmo: woonvoorzieningen	491	732	577	155	-	155
6.71 Maatwerkdienstverlening	armoedebeleid: schulddienstverlening	-	-	-	-	-	-

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Lasten (bedragen x € 1.000)							
g 18+							
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	Pilot begeleiding Parijs	-	-	-	-	-	-
	Wmo: begeleiding	-	-	-	-	-	-
	Wmo: eigen bijdrage hh/bg/wrv	-	-	-	-	-	-
	Wmo: schoonhuis	-	-	-	-	-	-
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	Wmo: schoonhuis	8.408	7.990	7.565	425	-	425
6.71B Begeleiding (WMO)	wmo integrale ondersteuning	7.834	4.875	6.728	-1.853	-	-1.853
6.71C Dagbesteding (WMO)	wmo integrale ondersteuning	-	3.000	1.972	1.028	-	1.028
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Jeugdzorg	-	-	-	-	-	-
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
6.72A Jeugdhulp begeleiding	jeugdhulp	19.990	3.140	5.641	-2.501	-	-2.501
6.72B Jeugdhulp behandeling	jeugdhulp	-	4.680	6.442	-1.762	-	-1.762
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	jeugdhulp	-	180	1.175	-995	-	-995
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	jeugdhulp	-	1.400	168	1.232	-	1.232
6.73A Pleegzorg	jeugdhulp	-	1.300	1.276	24	-	24
6.73B Gezinsgericht	jeugdhulp	-	2.200	2.424	-224	-	-224
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	jeugdhulp	-	1.950	3.508	-1.558	-	-1.558
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	jeugdhulp	-	5.202	384	4.818	-	4.818
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	jeugdhulp	-	750	753	-3	-	-3
6.74C Gesloten plaatsing	jeugdhulp	-	-	425	-425	-	-425
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	beschermd wonen	-	-	-	-	-	-
	Beschermd wonen: eigen bijdrage	-	-	-	-	-	-
	Beschermd wonen: reservering	-	-	-	-	-	-
	Maatschappelijke opvang lokaal	-	-	-	-	-	-
	Maatschappelijke opvang regionaal	-	-	-	-	-	-
	personeelskosten	-	-	-	-	-	-
	Veilig thuis Wmo	-	-	-	-	-	-
6.81A Beschermd wonen (WMO)	wmo wonen	21.479	27.801	27.198	603	-	603
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Maatschappelijke opvang lokaal	269	422	472	-50	-	-50
	Maatschappelijke opvang regionaal	4.411	4.788	4.925	-137	-	-137
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Beschermingstafel	-	-	-	-	-	-
	jeugdhulp	-18	-	-	-	-	-

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve - mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
Lasten (bedragen x € 1.000)							
	Jeugdzorg	-	-	-	-	-	-
6.82A	jeugdhulp	38	2.065	1.670	395	-	395
	Jeugdbescherming						
6.82B	Jeugdreclassering jeugdhulp	-	200	242	-42	-	-42
7.1	Volksgesondheid openbare gezondheidszorg	2.361	5.329	2.974	2.355	-	2.355
	personeelskosten	55	75	72	3	-	3
Totaal programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving (lasten)		149.433	196.286	188.400	7.886	860	7.026

In de onderstaande 2 tabellen treft u de activiteiten per taakveld van programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame samenleving aan. De 1e tabel heeft betrekking op de baten en de 2e tabel op de lasten van programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame samenleving .

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
Baten (bedragen x € 1.000)							
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	wijkbeheer	689	689	693	4	-	4
7.2 Riolering	Riolering	6.411	6.683	6.751	68	-	68
7.3 Afval	Afval	8.798	9.130	9.122	-8	-	-8
7.4 Milieubeheer	Bodem	-	-	-	-	-	-
	Omgevingsdienst Achterhoek	-	-	95	95	-	95
	overige milieutaken	-	700	741	41	-	41
	uitvoeringsprogramma duurzaamheid	1.240	1.860	739	-1.121	-	-1.121
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Begraven	52	52	47	-5	-	-5
8.1 Ruimte en leefomgeving	omgevingskamer	134	134	118	-16	-	-16
	overige ro taken	-	-	43	43	-	43
	Planschades	4	4	1	-3	-	-3
	robuust groen	46	46	46	-	-	-
	wonen en bouwen algemeen	-	177	46	-131	-	-131
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	grex algemeen	2.521	3.355	8.197	4.842	-	4.842
	Heelweg	268	-708	980	1.688	-	1.688
	Heideslag	456	4.602	3.741	-861	-	-861
	Iseldoks HBB	5.777	8.013	2.140	-5.873	-	-5.873
	lookwartier	796	817	586	-231	-	-231
	Strategische gronden	-	-	-	-	-	-
	Vijverberg zuid	166	-190	-	190	-	190
	Wijnbergen EVZ	91	114	34	-80	-	-80
Totaal programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving (baten)		27.449	35.478	34.120	-1.358	-	-1.358

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	personeelskosten	142	171	161	10	-	10
	wijkbeheer	5.482	5.706	5.704	2	-	2
7.2 Riolering	Riolering	4.652	4.942	5.146	-204	-	-204
7.3 Afval	Afval	7.006	7.303	7.136	167	-	167
7.4 Milieubeheer	Bodem	17	17	8	9	-	9
	geluid	5	5	6	-1	-	-1
	lucht	11	11	3	8	-	8
	milieubeleid	55	55	63	-8	-	-8
	Omgevingsdienst Achterhoek	1.101	1.101	1.201	-100	-	-100
	overige milieutaken	15	715	721	-6	-	-6
	personeelskosten	894	833	801	32	-	32
	uitvoeringsprogramma duurzaamheid	1.623	2.547	1.405	1.142	-	1.142
	vergunningen	29	29	23	6	-	6
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Begraven	22	32	32	-	-	-
8.1 Ruimte en leefomgeving	actualisatie bestemmingsplannen	423	392	371	21	-	21
	implementatie omgevingswet	46	364	165	199	-	199
	omgevingskamer	499	150	135	15	-	15
	overige milieutaken	-39	-39	-	-39	-	-39
	overige ro taken	62	62	44	18	48	-30
	personeelskosten	967	1.172	1.125	47	-	47
	Planschades	-	-	21	-21	-	-21
	robuust groen	179	172	189	-17	-	-17
	wonen en bouwen algemeen	-	592	459	133	-	133
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	grex algemeen	2.349	2.613	1.669	944	-	944
	Heelweg	268	-708	301	-1.009	-	-1.009
	Heideslag	456	4.602	3.096	1.506	-	1.506
	Iseldoks HBB	5.779	8.013	7.079	934	-	934
	lookwartier	796	817	105	712	-	712
	personeelskosten	328	350	361	-11	-	-11
	Strategische gronden	69	69	-10	79	-	79
	Vijverberg zuid	166	-190	-	-190	-	-190
	Wijnbergen EVZ	-	23	34	-11	-	-11
Totaal programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving (lasten)		33.402	41.921	37.554	4.367	48	4.319

In de onderstaande 2 tabellen treft u de activiteiten per taakveld van programma 4. Organisatie en financiën aan. De 1e tabel heeft betrekking op de baten en de 2e tabel op de lasten van programma 4. Organisatie en financiën.

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
0.1 Bestuur	Bestuurlijke samenwerking	1.395	2.499	1.881	-618	-	-618
	college	2	2	81	79	-	79
	overige baten en lasten	-	-	14	14	-	14
	raad	-	-	-	-	-	-
	raadscommissies	12	12	10	-2	-	-2
0.2 Burgerzaken	basisregistratie personen	68	68	39	-29	-	-29
	burgerlijke stand	104	104	105	1	-	1
	dienstverlening gemeentewinkel	108	108	109	1	-	1
	naturalisatie	43	43	60	17	-	17
	registratie niet ingezetenen	314	314	523	209	-	209
	reisdocumenten	350	350	539	189	-	189
0.64 Belastingen overig	uitvoeringskosten belastingen	372	372	443	71	-	71
0.8 Overige baten en lasten	overige baten en lasten	-	-	63	63	-	63
	personeelskosten	1.813	2.616	312	-2.304	-	-2.304
	reservering nominaal	-12	-12	-95	-83	-	-83
	reservering personeelskosten	-	-	218	218	-	218
Totaal programma 4. Organisatie en financiën (baten)		4.569	6.476	4.302	-2.174	-	-2.174

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
0.1 Bestuur	Bestuurlijke samenwerking	1.793	2.961	2.585	376	-	376
	bestuursondersteuning college	1.096	1.333	1.289	44	-	44
	overige baten en lasten	1.536	1.621	1.319	302	-	302
	raad	241	32	21	11	-	11
	raadscommissies	686	740	727	13	-	13
	rekenkamer	32	32	31	1	-	1
	reserve dekking kapitaallasten	52	52	52	-	-	-
	0.10 Mutaties reserves	-	-	1	-1	-	-1
	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	712	-	712	712	-
	0.2 Burgerzaken	basisregistratie personen	42	42	19	23	-
burgerlijke stand		26	26	47	-21	-	-21
dienstverlening gemeentewinkel		167	167	110	57	-	57
GEO informatie		37	37	36	1	-	1
naturalisatie		13	13	42	-29	-	-29
personeelskosten		1.431	1.636	1.604	32	-	32
registratie niet ingezetenen		20	20	31	-11	-	-11
reisdocumenten		154	154	219	-65	-	-65
verkiezingen		88	279	284	-5	-	-5
0.5 Treasury		rente	-	-	-	-	-
0.64 Belastingen overig	uitvoeringskosten belastingen	105	105	72	33	-	33
0.8 Overige baten en lasten	kapitaallasten	-	-	-	-	-	-
	overige baten en lasten	2.332	288	95	193	-	193
	personeelskosten	1.876	4.090	2.032	2.058	-	2.058
	reservering doetinchemmer olie	-	-	-	-	-	-
	reservering nominaal	4.687	2.224	1.868	356	-	356
	reservering personeelskosten	870	791	698	93	-	93
Totaal programma 4. Organisatie en financiën (lasten)		17.284	17.355	13.182	4.173	712	3.461

In de onderstaande 2 tabellen treft u de activiteiten per taakveld van de Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, de Heffing van de vennootschapsbelasting en onvoorzien aan. De 1e tabel heeft betrekking op de baten en de 2e tabel op de lasten van de Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, de Heffing van de vennootschapsbelasting en onvoorzien.

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
Baten (bedragen x € 1.000)							
0.4 Overhead	overhead facilitair	333	333	112	-221	-	-221
	Overhead huisvesting	567	567	418	-149	-	-149
	overhead ict	8.459	8.602	6.368	-2.234	-622	-1.612
	Overhead overig	1.156	1.156	1.172	16	-	16
	Overhead personeel	149	149	1.533	1.384	-	1.384
0.5 Treasury	Bespaarde rente deelnemingen	1.460	1.460	1.521	61	-	61
	rente	555	555	628	73	-	73
		184	135	948	813	-	813
0.61 OZB woningen	ozb	5.007	5.041	4.979	-62	-	-62
0.62 OZB niet-woningen	ozb	6.199	6.264	6.297	33	-	33
0.63 Parkeerbelasting	parkeerbel. straten en terreinen	2.610	2.390	2.431	41	-	41
	parkeerbelasting parkeergarages	744	677	776	99	-	99
0.64 Belastingen overig	baatbelasting	-	-	-	-	-	-
	belasting biz	202	202	174	-28	-	-28
	hondenbelasting						
	precariobelasting	115	115	108	-7	-	-7
	reclamebelasting	374	374	420	46	-	46
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	algemene uitkering	157.360	166.462	169.662	3.200	-	3.200
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-
3.4 Economische promotie	economische aangelegenheden	90	90	83	-7	-	-7
Totaal Algemene dekkingsmiddelen incl. Overhead, VpB en Onvoorzien (baten)		185.564	194.572	197.630	3.058	-622	3.680

Taakveld+ Omschrijving	Activiteit	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
Lasten (bedragen x € 1.000)							
0.4 Overhead	overhead facilitair	1.203	1.165	703	462	-	462
	Overhead huisvesting	1.636	2.037	1.965	72	-	72
	overhead ict	11.842	11.904	8.257	3.647	1.799	1.848
	Overhead overig	75	75	66	9	-	9
	Overhead personeel	8.505	9.156	8.729	427	-	427
0.5 Treasury	Bespaarde rente	74	74	131	-57	-	-57
	deelnemingen	15	15	20	-5	-	-5
	personeelskosten	10	11	11	-	-	-
	rente	-101	-650	157	-807	-	-807
	verstrekking leningen	364	364	268	96	-	96
0.61 OZB woningen	ozb	140	240	268	-28	-	-28
	personeelskosten	390	413	384	29	-	29
0.64 Belastingen overig	baatbelasting	-	-	-	-	-	-
	personeelskosten	288	280	261	19	-	19
	uitvoeringskosten belastingen	102	102	110	-8	-	-8
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	algemene uitkering	10	11	11	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	reservering onvoorzien	171	171	-	171	-	171
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	overige baten en lasten	36	36	16	20	-	20
Totaal Algemene dekkingsmiddelen incl. Overhead, VpB en Onvoorzien (lasten)		24.760	25.404	21.357	4.047	1.799	2.248

In de onderstaande 2 tabellen treft u de mutaties in de reserves per programma aan. De 1e tabel heeft betrekking op de baten en de 2e tabel op de lasten van de mutaties in de reserves per programma.

Programma	Reserve	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
Programma 1. Mutatie reserves	reserve doorgeschoven activiteiten prg 1	-	9.748	9.748	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	reserve nieuwbouw de Haven	89	89	89	-	-	-
	reserve nieuwbouw het Timpaan	42	42	42	-	-	-
	reserve onderwijshuisvesting	29	29	545	516	516	-
	reserve werkgelegenheid	-	-	68	68	68	-
Programma 3. Mutatie reserves	reserve aandelen BNG	3	3	3	-	-	-
	reserve aandelen Kondor Wessels	-	-	-	-	-	-
	reserve aandelen Vitens	1	1	1	-	-	-
	reserve bovenwijkse voorzieningen	570	570	570	-	-	-
	Reserve dekking kapitaallasten de Veentjes	42	42	42	-	-	-
	reserve Havenstraat en herinrichting gemeentewerf	46	46	46	-	-	-
	Reserve investeringslasten grote projecten	680	680	680	-	-	-
	reserve midden westen	-	-	-	-	-	-
	Reserve midden westen tbv europaweg 8921022	73	73	58	-15	-15	-
	Reserve Midden Westen tbv fietstunnel 8921021	50	50	49	-1	-1	-
	reserve stimuleringsfonds volkshuisvesting	-	-	-	-	-	-
	Reserves herinrichting wegen	6	6	6	-	-	-
Programma 4. Mutatie reserves	Algemene reserve (8992201)	-	6.022	6.041	19	19	-
	reserve crisisherstelfonds	-	430	430	-	-	-
	Reserve ICT samenwerking	-	-	622	622	622	-
	reserve inrichting kantoren	19	19	19	-	-	-
	Reserve vastgoedfonds	820	709	1.131	422	423	-1
Totaal Reservemutaties (baten)		2.470	18.559	20.190	1.631	1.632	-1

Programma	Reserve	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve-mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve-mutaties 2023
Programma 1. Mutatie reserves	reserve doorgeschoven activiteiten prg 1	-	1.286	1.286	-	-	-
Programma 2. Mutatie reserves	beschikking vervangingsinvestering Amphion	50	50	50	-	-	-
	investeringsfonds (8992217)	-	-	-	-	-	-
	reserve doorgeschoven activiteiten prg 2	-	167	167	-	-	-
	reserve investering onderwijs (8992218)	-	-	-	-	-	-
	reserve nieuwbouw de Haven	30	30	27	3	2	1
	reserve nieuwbouw het Timpaan	16	16	15	1	1	-
	reserve onderwijshuisvesting	44	44	1.780	-1.736	-31	-1.705
	Reserve speelvoorzieningen	2	2	4	-2	-2	-
	reserve werkgelegenheid	-	500	3.886	-3.386	422	-3.808
Programma 3. Mutatie reserves	Bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-	-
	reserve aandelen BNG	3	3	3	-	-	-
	reserve aandelen Kondor Wessels	-	-	-	-	-	-
	reserve aandelen Vitens	1	1	1	-	-	-
	reserve bovenwijkse voorzieningen	117	117	119	-2	-2	-
	reserve deelname volkshuisvestingsfonds	-	900	900	-	-	-
	Reserve dekking kapitaallasten de Veentjes	12	12	12	-	-	-
	reserve doorgeschoven activiteiten prg 3	-	1.380	1.380	-	-	-
	reserve Havenstraat en herinrichting gemeentewerf	23	23	22	1	1	-
	Reserve investeringslasten grote projecten	193	193	182	11	11	-
	reserve midden westen	24	24	23	1	1	-
	Reserve midden westen tbv europaweg 8921022	29	29	29	-	-	-
	Reserve Midden Westen tbv fietstunnel 8921021	15	15	15	-	-	-
	reserve nieuwe bovenwijkse voorzieningen	-	-	61	-61	-13	-48
	reserve omgevingsvergunningen	-	-	149	-149	-149	-
	reserve spaarrisico woningbouwstrategie	-	-	-	-	-	-
	reserve stimuleringsfonds volkshuisvesting	47	47	47	-	-	-
	reserve vitaal platteland	-	450	450	-	-	-
	Reserves herinrichting wegen	2	2	2	-	-	-

Programma Lasten (bedragen x € 1.000)	Reserve	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo begroting ná wijziging minus realisatie 2023	Reserve- mutaties 2023	Saldo 2023 minus reserve- mutaties 2023
	Algemene reserve (8992201)	504	5.826	6.556	-730	-	-730
	reserve crisisherstelfonds	-	277	277	-	97	-97
	reserve doorgeschoven activiteiten prg 4	-	742	742	-	-	-
	reserve evenementen (8956001)	300	300	399	-99	-	-99
	Reserve ICT samenwerking	-	-	1.799	-1.799	-	-1.799
	reserve inrichting kantoren	2	2	1	1	1	-
	reserve spaarverlof	-	-	281	-281	-281	-
	Reserve vastgoedfonds	103	1.015	1.181	-166	-	-166
Totaal Reservemutaties (lasten)		1.517	13.453	21.846	-8.393	58	-8.451

3.1.2.1 Analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en de jaarstukken

Inleiding

In dit deel van de jaarrekening wordt u geïnformeerd over de rekeningresultaten 2023 en de bestemmingsvoorstellen. Ook ziet u welke gevolgen de resultaten hebben op de algemene reserve en de bestemmingsreserve coronacrisis. De bestemmingsreserve coronacrisis is op 22 december 2022 omgevormd naar de bestemmingsreserve crisisherstelfonds. Het financiële resultaat 2023 is het resultaat ten opzichte van de bijstellingen op de geamendeerde begroting 2023. Die bijstellingen gebeurden door besluiten van de gemeenteraad op specifieke onderwerpen.

De belangrijkste afwijkingen in 2023 zijn de volgende posten:

1. Taakveld 0.4 Overhead - € 1.498.000 voordelig;
2. Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds - € 3.199.000 voordelig;
3. Sociaal Domein - € 1.090.000 nadelig;
4. Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (opvang ontheemden uit Oekraïne) - € 5.207.000 voordelig;
5. Overige verschillen - € 2.398.000 voordelig.

Samenvatting rekeningresultaten 2023 en gevolgen voor de algemene reserve en de bestemmingsreserves

Het resultaat 2023 bedraagt € 11.212.000. Bij de jaarrekening blijkt ieder jaar dat er omstandigheden zijn waardoor budgetten niet volledig zijn benut. Deze middelen zijn vaak in het volgende jaar nog wel noodzakelijk om de vastgestelde beleidsdoelstellingen te realiseren. De 'onderbestedingen' die niet verrekend worden met specifiek daartoe ingestelde bestemmingsreserves, worden in principe toegevoegd aan de algemene reserve. Om te voorkomen dat de gewenste doelstellingen niet alsnog kunnen worden behaald in een volgend jaar, worden bestemmingsvoorstellen gedaan. In december 2022 is de Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten ingesteld. Het doel van deze reserve is het overhevelen van niet bestede budgetten voor specifieke activiteiten die over de jaargrens heen schuiven. Voorgesteld wordt om van het resultaat van de jaarstukken 2023 € 2.588.000 te bestemmen voor besteding in 2024 via de Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten, € 237.000 te onttrekken aan de Bestemmingsreserve Gebiedsontwikkeling, € 5.207.000 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Crisisherstelfonds, € 1.350.000 toe te voegen aan de reserve vastgoedfonds en € 2.304.000 toe te voegen aan de Algemene reserve. Uit het resultaat lichten we de posten groter dan € 75.000 toe, tenzij majeur van aard.

Voorstel bestemming van het resultaat

1. Toevoeging aan de Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten - € 2.588.000;
2. Onttrekking aan de Bestemmingsreserve Gebiedsontwikkeling - € 237.000;
3. Toevoeging aan de Bestemmingsreserve Crisisherstelfonds - € 5.207.000;
4. Toevoeging aan de Bestemmingsreserve Vastgoedfonds - € 1.350.000;
5. Toevoeging aan de Algemene reserve - € 2.304.000.

Het hierboven genoemde resultaat van de jaarstukken 2023 beïnvloedt het saldo van de algemene en bestemmingsreserves. De ontwikkeling van de reserves is als volgt:

Reserve	Saldo 31-12-2023	Bestemming van het resultaat 2023	Saldo ná bestemming
<i>(bedragen x € 1.000)</i>			
Algemene reserve	41.344	2.304	43.648
Reserve Crisisherstelfonds	3.922	5.207	9.129
Reserve Doorgeschoven activiteiten	3.575	2.588	6.163
Reserve Gebiedsontwikkeling	391	-237	154
Reserve Vastgoedfonds	1.325	1.350	2.675
Totaal	50.557	11.212	61.769

Reserve doorgeschoven activiteiten

Bij de eindwijziging 2023 is € 3.575.000 toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten. In de onderstaande tabel is de specificatie van de toevoeging opgenomen met, indien van toepassing, de mutaties zoals deze worden voorgesteld in de jaarstukken 2023. De voorgestelde mutatie bedraagt € 2.588.000 (extra toe te voegen aan de Bestemmingsreserve).

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Bedrag eindwijziging 2023	Bedrag mutatie Eindwijziging in de jaarstukken 2023	Nieuwe mutatie jaarstukken 2023	Bedrag 2023 naar de reserve doorgeschoven activiteiten
1. Versterken binnenstad	170	-	-	170
2. Economische aangelegenheden (zie analysenummer 8)	150	-97	-	53
3. Pilot parkeren Veentjes	98	-	-	98
4. Circulaire economie	100	6	-	106
5. Project Werken aan toekomstgerichte erven Achterhoek	90	3	-	93
6. Leader	66	-4	-	62
7. Projectaanpak 'Doetinchem 2036'	50	-	-	50
8. Vitaal landelijk gebied	70	-	-	70
9. Verduurzaming woningvoorraad	176	-	-	176
10. Bijdrage GD aan volkshuisvestingsfonds	96	-16	-	80
11. Mobiliteitsfonds	75	-75	-	-
12. Capaciteit vastgoed grondzaken	75	-	-	75
13. Cultuurhistorie en monumenten	70	-5	-	65
14. Realisatie bezoekerscentrum Slangenburg (zie analysenummer 10)	-	-	60	60
Subtotaal programma 1. Doetinchem 2036	1.286	-188	60	1.158
15. Aanpak tekorten arbeidsmarkt	57	4	-	61
16. Doorontwikkeling sportbeleid	25	-	-	25
17. Bestuursopdracht Rozengarde	30	-	-	30
18. Wijkgericht Maatwerk	55	19	-	74
19. Toekomsttuin Doetinchem	-	-	338	338
20. Vroegsignalering	-	-	93	93
21. Meedoenarrangement	-	-	25	25
Subtotaal programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	167	23	456	646
22. Bestuursopdrachten omgevingsvisie Doetinchem 2036	65	-19	-	46
23. Klimaatgelden	459	-64	-	395
24. Actualisatie bestemmingsplannen	75	21	-	96
25. Regionale energiestrategie (RES)	135	13	-	148
26. Voorbereiden en uitvoeren omgevingswet	175	-	-	175
27. Ontwikkelstrategie Doetinchem 2036	50	-	-	50
28. Klimaatmaatregelen bij gebiedsontwikkeling	100	51	-	151
29. Dorpendeal Gaanderen	165	45	-	210
30. Boerderij overstegen	100	-	-	100
31. Opbrengst Wijnbergen Midden Westen	56	-	-	56
32. Flexibele schil vergunningverlening, toezicht en belastingen	-	-	100	100
Subtotaal programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	1.380	47	100	1.527
33. Optimalisatie debiteuren / VPA	20	-	-	20
34. Arbeidsmarktuitleidingen	47	-	-	47
35. Ontwikkelbudget strategische HR- visie	100	-	-	100
36. Digitaal platform	15	-	-	15
37. Taxaties verzekeringen	50	-	-	50
38. Scholingsregeling personeel	50	-	-	50
39. Participatieplatform	20	-	-	20
40. Thuiswerkbeleid	60	-	-	60

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Bedrag eindwijziging 2023	Bedrag mutatie Eindwijziging in de jaarstukken 2023	Nieuwe mutatie jaarstukken 2023	Bedrag 2023 naar de reserve doorgeschoven activiteiten
41. Functioneel beheer motien en thuiswerkbeleid	90	-	-	90
42. Wet Open Overheid (WOO)	250	15	-	265
43. Project activa	40	-	-	40
44. Digitale samenwerking	-	-	19	19
45. Taakmutaties decembercirculaire (zie analysenummer 6)	-	-	2.056	2.056
Subtotaal programma 4. Organisatie en financiën	742	15	2.075	2.832
Totaal Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten	3.575	-103	2.691	6.163

Toelichting tabel totaaloverzicht resultaat

Onderstaande treft u het totaal overzicht aan van de afwijkingen welke leiden tot het jaarrekeningresultaat 2023.

(Bedragen x € 1.000) Nummer	Taakveld	Omschrijving	Resultaat totaal	Doorgeschoven activiteiten	Resultaat diverse reserves	Resultaat t.g.v. de algemene reserve	Voor- of Nadeel
1	0.1	Bestuur	100	-	-	100	Voordeel
2	0.1	Mutaties reserves	382	-	-	382	Voordeel
3	0.2	Burgerzaken	398	-	-	398	Voordeel
4	0.4	Overhead	1.498	-	-	1.498	Voordeel
5	0.6	Parkeerbelasting	99	-	-	99	Voordeel
6	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	3.199	2.056	-	1.143	Voordeel
7	0.8	Overige baten en lasten	477	-	-	477	Voordeel
8	3.1	Economische ontwikkeling	-97	-97	-	-	Nadeel
9	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	88	-	88	-	Voordeel
10	3.4	Economische promotie	96	60	-	36	Voordeel
11	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-125	-	-	-125	Nadeel
12	5.2	Sportaccommodaties	-77	-	-	-77	Nadeel
13	8.1	Ruimte en leefomgeving	346	-	-	346	Voordeel
14	8.2	Grondexploitatie (algemeen en overig)	-175	-	-	-175	Nadeel
15	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-325	-	-325	-	Nadeel
16	8.3	Wonen en bouwen	620	100	-	520	Voordeel
17		Div Kapitaallasten	456	-	-	456	Voordeel
18		Div Personele lasten	1.172	-	-	1.172	Voordeel
19		Div Sociaal Domein	-1.090	456	-	-1.546	Nadeel
19	6.1	Ontheemden Oekraïne	5.207	-	5.207	-	Voordeel
20		Div Diverse verschillen < € 75.000	-1.037	13	-	-1.050	Nadeel
Totaal			11.212	2.588	4.970	3.654	Voordeel

De posten met een afwijking groter dan € 75.000 worden hieronder toegelicht.

Nummer	1. Pensioenvoorziening wethouders		
Programma	4. Organisatie en financiën	Bedrag afwijking	100.000
Taakveld	0.1 Bestuur	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	M. Boumans	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Algemene reserve		

De afwijking bestaat uit:

- € 336.000 (voordelig) - pensioenvoorziening voor wethouders;
- € 236.000 (nadelig) – bestuurlijke samenwerking sociaal domein.

De pensioenvoorziening voor wethouders wordt jaarlijks geactualiseerd. De grondslag voor de berekening is de rekenrente zoals opgenomen in de circulaire van het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijkrelaties gepubliceerd, december 2021 met kenmerk 2021-0000663328. Voor 2023 wordt een rekenrente gehanteerd van 3,16% en dit percentage ligt +0,688% hoger dan de rente in 2022. Deze stijging van de rekenrente zorgt ervoor dat er een lagere voorziening aan kan worden gehouden en de dotatie 2023 aan de voorziening achterwege kan blijven. Het incidentele voordeel bedraagt € 336.000.

Voor de bestuurlijke samenwerking sociaal domein ontstaat een nadeel van € 236.000. Een groot deel van het nadeel kan worden verklaard door het voordeel binnen het sociaal domein en betreft de onder de bestuurlijke samenwerking vallende regionale expertisecentrum en de jeugdbeschermingstafel.

Nummer	2. Mutaties diverse reserves		
Programma	4. Organisatie en financiën	Bedrag afwijking	382.000
Taakveld	0.10 Mutaties reserves	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	M. Boumans, H. Bulten en I. Lambregts	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Algemene reserve		

De afwijking in de reserves wordt met name veroorzaakt door de toevoeging van € 149.000 aan de reserve omgevingsvergunningen. Dit nadeel wordt volledig gecompenseerd door de hogere inkomsten uit de omgevingsvergunningen. Door deze dotatie komt de reserve omgevingsvergunningen uit op het maximaal vastgestelde niveau van € 500.000.

Om de bovenwettelijke vakantie-uren (het spaarverlof) te kunnen bekostigen wordt vanaf 2022 jaarlijks een berekening gemaakt van de benodigde reserve. In 2023 wordt € 281.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve spaarverlof.

Nummer	3. Leges Burgerzaken		
Programma	4. Organisatie en financiën	Bedrag afwijking	398.000
Taakveld	0.2 Burgerzaken	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	M. Boumans	Soort afwijking	Incidenteel en Structureel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Algemene reserve		

In verband met de groei van het aantal inwoners zien we, mede door de Brexit, een toename van het aantal aanvragen voor paspoorten. Door de gunstige ligging van de gemeente Doetinchem, de goede service en relatie met uitzendbureaus zijn de inkomsten uit Registratie niet ingezetenen (RNI) de afgelopen jaren toegenomen. Deze ontwikkelingen leiden tot een voordeel van € 398.000.

Nummer	4. Overhead		
Programma	4. Organisatie en financiën	Bedrag afwijking	1.498.000
Taakveld	0.4 Overhead	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	M. Boumans, P. Moors en R. Steintjes	Soort afwijking	Incidenteel en Structureel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Algemene reserve		

Het taakveld overhead laat een voordeel zien van € 1.498.000. Dit is ontstaan door personele ontwikkelingen met een voordelig resultaat op de loonsom en in de bijdrage van de omzettaakstelling van € 376.000.

Dit ontstaat doordat er gedurende het jaar (ren) extra formatie beschikbaar is gesteld, die alleen beslag legt op de variabele overheadkosten en niet op de vaste. Daarnaast zijn de samenwerkingsverbanden nog verder uitgebreid waardoor de overhead inkomsten nog verder zijn opgelopen (€ 823.000). Ook hier ontstaat het voordeel, doordat deze uitbreidingen alleen beslag leggen op de variabele deel van de overheadkosten en niet op de vaste lasten. De systematiek waaraan de afgelopen periode gewerkt is voor het verdelen van de overheadkosten waarbij beter rekening wordt gehouden met het variabele en vaste deel van de overheadkosten is in de afrondende fase en zal vertaald worden in de begroting 2025. Het resterende voordeel is ontstaan in de facilitaire kosten (€ 299.000). Het voordeel bestaat uit diverse kleinere bedragen waarbij het onderdeel Repro diensten derden het grootste aandeel heeft in het voordeel (€ 118.000).

Nummer	5. Parkeerbelasting parkeergarages		
Programma	1. Doetinchem 2036	Bedrag afwijking	99.000
Taakveld	0.63 Parkeerbelasting	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	R. Steintjes	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Algemene reserve		

In de 1e Bestuurlijke monitor 2023 is gemeld dat de parkeeropbrengsten achter bleven bij de verwachting. Ten opzichte van de bij de eerste Bestuurlijke monitor 2023 gewijzigde begroting resteert er een voordelig resultaat van € 99.000, die hoofdzakelijk kan worden toegerekend aan de parkeerbelasting parkeergarages' (Catharina, Amphion, Varkensweide).

Nummer	6. Gemeentefonds		
Programma	4. Organisatie en financiën	Bedrag afwijking	3.199.000
Taakveld	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	H. Bulten	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Reserve Doorgeschoven activiteiten € 2.056.000, T.g.v. de Algemene reserve € 1.143.000		

Via de decembercirculaire 2023 is een bedrag ontvangen van € 3.199.000. De decembercirculaire bestaat uit algemene mutaties ad € 467.000 N en € 3.666.000V voor taakmutaties. De belangrijkste taakmutatie betreft € 3.199.000 voor de te verstrekken energietoelagen. In 2023 is een bedrag van € 1.610.000 aan energietoelagen verstrekt (zie nummer 19 resultaat sociaal domein). Het resterende saldo van de taakmutaties € 2.056.000 wordt doorgeschoven naar de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten. Per saldo resteert er een toe te voegen bedrag aan de algemene reserve van € 1.143.000. Over de uitkomst van de decembercirculaire 2023 bent u geïnformeerd via een raadsmededeling (2024-07).

Nummer	7. Diverse baten en lasten		
Programma	4. Organisatie en financiën	Bedrag afwijking	477.000
Taakveld	0.8 Overige baten en lasten	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	H. Bulten, P. Moors, M. Boumans en R. Steintjes	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Algemene reserve		

Het resultaat voor het onderdeel diverse baten en lasten kan volgt worden gespecificeerd:

1. Stelpost nominale ontwikkelingen - € 271.000 (voordeel);
2. Onvoorzien uitgaven - € 171.000 (voordeel);
3. Dubieuze debiteuren - € 141.000 (voordeel);
4. Overig posten - € 106.000 (nadeel).

Toelichting stelpost nominale ontwikkelingen

In de begroting is een netto budget geraamd voor de nominale compensatie van € 2.239.000. In 2023 is ten laste van deze stelpost een bedrag verantwoord van € 2.064.000. De verantwoording heeft betrekking op de compensatie voor de Buha (€ 1.869.000 prijscompensatie brandstof, energie, contracten en loon-compensatie car-uo en geo) alsmede de compensatie voor de Omgevingsdienst Achterhoek (€ 99.000). Hierdoor resteert een voordelig resultaat van € 271.000.

Toelichting onvoorzien uitgaven

In de begroting is rekening gehouden met een budget voor onvoorzien uitgaven van € 171.000. Het budget is in 2023 niet aangewend waardoor het voordeel in 2023 € 171.000 bedraagt. De gemeente Doetinchem heeft één euro per inwoner bijgedragen voor de slachtoffers van de zware aardbeving in het noorden van Syrië en het zuiden van Turkije (zie raadsmededeling 2023-11, d.d. 14 februari 2023). De dekking van de bijdrage ad € 60.000 komt uit het budget onvoorzien (€ 171.000). De verantwoording heeft plaatsgevonden op het onderdeel internationale betrekkingen.

Toelichting dubieuze debiteuren

In de begroting wordt rekening gehouden met een toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren van € 178.000. Aan het eind van het begrotingsjaar wordt de hoogte van de voorziening definitief bepaald. Op basis van de beoordeling wordt een bedrag van € 37.000 toegevoegd aan de voorziening. In de jaarstukken2023 levert dit een voordeel op van € 141.000.

Nummer	8. Economische aangelegenheden		
Programma	1. Doetinchem 2036	Bedrag afwijking	97.000
Taakveld	3.1 Economische ontwikkeling	Voor- of Nadeel	Nadeel
Portefeuillehouder	R. Hummelink	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.l.v. de Reserve doorgeschoven activiteiten (nummer 2 van de specificatie)		

Bij de Eindwijziging 2023 is een bedrag van € 150.000 toegevoegd aan de Bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten. In 2023 zijn meer activiteiten uitgevoerd dan verondersteld bij de Eindwijziging. De hogere uitgaven van € 97.000 in 2023 worden via de jaarstukken onttrokken aan de Bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten.

Nummer	9. Grondexploitatie bedrijventerreinen		
Programma	1. Doetinchem 2036	Bedrag afwijking	88.000
Taakveld	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	R. Hummelink	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Bestemmingsreserve Gebiedsontwikkeling		

De gemeente Doetinchem heeft twee grondexploitatie bedrijventerreinen:

1. A18 Bedrijvenpark;
2. Verheulswede.

Bij bedrijventerrein Verheulswede is een tussentijdse winstneming genomen van €88.000. Het voorstel is om het voordeel toe te voegen aan de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling. Bij bedrijventerrein A18 Bedrijvenpark is een tussentijdse winstneming genomen van € 3.017.000. Dit bedrag is in zijn geheel toegevoegd aan de voorziening door derde bekleemde middelen en daarmee geen onderdeel van het resultaat. Zie de paragraaf Grondbeleid voor nadere informatie.

Nummer	10. Recreatie en toerisme		
Programma	1. Doetinchem 2036	Bedrag afwijking	96.000
Taakveld	3.4 Economische promotie	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	H. Bulten	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Reserve Doorgeschoven activiteiten € 60.000, T.g.v. de Algemene reserve € 36.000		

De budgetten voor innovatie toerisme en de uitvoeringsagenda vrijetijdseconomie zijn niet volledig aangewend. Voorgesteld wordt € 60.000 toe te voegen aan de reserve doorgeschoven activiteiten ten behoeve van het realiseren van een bezoekerscentrum in de Slangenburg en het restant voordeel € 36.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Nummer	11. Onderwijsbeleid en leerlingenzaken		
Programma	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	Bedrag afwijking	125.000
Taakveld	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Voor- of Nadeel	Nadeel
Portefeuillehouder	J. Huizinga	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.l.v. de Algemene reserve		

Met name als gevolg van het abusievelijk toerekenen van loonkosten die niet begroot waren op het beleidsveld onderwijsbeleid en leerlingenzaken ontstaat dit nadeel. Dit resulteert in de loonsom tot een voordeel.

Nummer	12. Binnen- en buitensportaccommodaties		
Programma	2. Sociale en veerkrachtige samenleving	Bedrag afwijking	77.000
Taakveld	5.2 Sportaccommodaties	Voor- of Nadeel	Nadeel
Portefeuillehouder	P. Moors	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.l.v. de Algemene reserve		

Het nadeel van € 77.000 is voor € 37.000 ontstaan door een lagere uitkering SPUK (specifieke uitkering) Sport. Met name door nog lopende investeringsprojecten in 2023, worden we door het rijk in 2023 minder gecompenseerd in de BTW-compensatie via de SPUK Sport. Het restant nadeel van € 40.000 betreft diverse kleinere afwijkingen op binnen- en buitensportaccommodaties.

Nummer	13. Implementatie omgevingswet		
Programma	3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	Bedrag afwijking	346.000
Taakveld	8.1 Ruimte en leefomgeving	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	I. Lambregts	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Algemene reserve		

Bij de eindwijziging werd een voordeel verwacht voor de implementatie van de omgevingswet van € 345.000. Een deel van het voordeel, € 175.000, is benodigd in 2024 en is via de eindwijziging toegevoegd aan de reserve doorgeschoven activiteiten (zie nummer 23 bij de tabel reserve doorgeschoven activiteiten).

Nummer	14. Grondexploitatie algemeen en overig		
Programma	3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	Bedrag afwijking	175.000
Taakveld	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Voor- of Nadeel	Nadeel
Portefeuillehouder	I. Lambregts en H. Bulten	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.l.v. de Algemene reserve		

Onder taakveld 8.2 staan ook budgetten grondbedrijf en strategische gronden. Per saldo is er een nadelig resultaat van €175.000. Dit komt hoofdzakelijk doordat in de begroting vanuit het verleden verwachte financiële middelen meerjarig op het grondbedrijf waren begroot.

Nummer	15. Grondexploitatie woningbouw		
Programma	3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	Bedrag afwijking	325.000
Taakveld	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Voor- of Nadeel	Nadeel
Portefeuillehouder	H. Bulten	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.l.v. de Bestemmingsreserve Gebiedsontwikkeling		

Bij de grondexploitaties woningbouw geeft de tussentijdse winstneming en mutaties op de verliesvoorziening per saldo een negatief resultaat van €325.000. Bij diverse grondexploitaties hebben tussentijdse winstnemingen plaatsgevonden (Heelweg €73.000 V, Heideslag €1.223.000 V en Wijnbergen de Kwekerij €28.000 V). Verder is er een verlaging van de voorziening Lookwartier (€44.000 V) en een verhoging van de voorziening Iseldoks (€1.693.000 N). Zie paragraaf Grondbeleid voor nadere informatie.

Nummer	16. Diverse onderdelen wonen en bouwen		
Programma	1. Doetinchem 2036	Bedrag afwijking	620.000
Taakveld	8.3 Wonen en bouwen	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	I. Lambregts	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de reserve Doorgeschoven activiteiten € 100.000 en t.g.v. de Algemene reserve € 520.000		

Het onderdeel wonen en bouwen kan als volgt worden gespecificeerd:

1. Flexibele schil - € 100.000 (voordeel);
2. Omgevingsvergunningen - € 578.000 (voordeel);
3. Overige posten - € 58.000 (nadeel).

Toelichting Flexibele schil

Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Als gevolg daarvan zijn er in de laatste weken van december 2023 veel omgevingsvergunningaanvragen ingediend. De afhandeling van deze aanvragen en ook het werken met de nieuwe wetgeving en automatiseringsprogramma's kost veel tijd en kan niet opgevangen worden met de vaste bezetting. Voorgesteld wordt om het voordelige budget van € 100.000 door te schuiven naar 2024 (zie de reserve doorgeschoven activiteiten - nummer 32).

Toelichting Omgevingsvergunningen

De ontvangen leges zijn in 2023 € 180.000 hoger dan geraamd. Het aantal aanvragen in het laatste kwartaal hebben een positieve invloed gehad op het voordelige resultaat in 2023. Van het voordeel is € 149.000 toegevoegd aan de reserve omgevingsvergunningen.

De lasten zijn € 398.000 lager dan geraamd. De belangrijkste afwijkingen zijn de onderdelen inhuur (€ 77.000), de onvoorziene uitgaven (€ 108.000) en de uitgaven voor advieskosten (€ 92.000).

Nummer	17. Kapitaallasten (rente en afschrijving)		
Programma	4. Organisatie en financiën	Bedrag afwijking	456.000
Taakveld	0.5 Treasury	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder	H. Bulten	Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Algemene reserve		

Bij de tweede monitor is op basis van een globale analyse een voordeel gerapporteerd van € 500.000. Omdat het ging om een globale analyse was sprake van een voorzichtige inschatting. Bij de jaarrekening kunnen we aanvullend een voordeel melden ten gunste van de algemene reserve van €456.000. Zoals bij de tweede monitor al aangegeven is dit met name het gevolg van een langere doorlooptijd van investeringen waardoor later wordt begonnen met afschrijven. De hiervoor begrote lasten vallen daardoor vrij. Het later uitgeven van geld betekent ook dat we minder hoefden te lenen.

Nummer	18. Personele lasten		
Programma	Diverse programma's	Bedrag afwijking	1.172.000
Taakveld	Diverse taakvelden	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder		Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Algemene reserve		

De personeel gerelateerde budgetten zoals loon- en inhuurkosten (inhuur t.l.v. de vacante ruimte) en direct hieraan gerelateerde budgetten zoals het ziekte vervangingsbudget laten in 2023 een totaal voordelig saldo zien van € 1.172.000.

Het voordeel op de loon- en inhuurkosten bedraagt € 580.000V. Dit voordeel heeft ook in 2023 met name zijn oorzaak in de overspannen arbeidsmarkt. Vacante ruimte wordt vertraagd opgevuld of er moet worden overgestapt op inhuur. Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers verlofsparen. Passend bij de levensfase kunnen bovenwettelijke verlof-uren worden ingezet op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze verlofuren verjaren niet. Het bovenwettelijk verlof kan daarbij worden aangemerkt als spaarverlof en daarvoor houden wij een reserve spaarverlof aan om te voorkomen dat we toekomstige verlofverplichtingen niet kunnen betalen. Het jaarlijks op niveau houden van de reserve betekent voor 2023 een dotatie van € 281.000 ten laste van het loonsomresultaat. Het ziekte vervangingsbudget wordt aangevuld met UWV-vergoedingen. De UWV-vergoedingen zijn afhankelijk van het aantal ziektegevallen waarvoor wij een vergoeding kunnen ontvangen en het ene jaar is dit meer dan in een andere jaar.

Het ziekte vervangingsbudget 2023 laat een voordeel zien van € 381.000 V, met name een gevolg van een beperkt beroep op dit budget in 2023. Het resterende voordeel betreft het saldo van het opleidingsbudget € 27.000 V en maatwerk personeel € 184.000.

Tenslotte is voor het thuiswerkbeleid is € 60.000 geraamd. Het definitieve thuiswerkbeleid is begin 2023 vastgesteld. De uitkomst van de aanbesteding en de

uitwerking laat op zich wachten. Bij de eindwijziging 2023 is besloten om dit budget over te hevelen naar 2024.

Nummer	19. Sociale Domein		
Programma	2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	Bedrag afwijking	4.117.000
Taakveld	Diverse taakvelden	Voor- of Nadeel	Voordeel
Portefeuillehouder		Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de reserve Doorgeschoven activiteiten € 456.000, t.g.v. de reserve Crisisherstelfonds € 5.207.000, t.l.v. de Algemene reserve € 1.546.000		

Het totale voordeel op het Sociaal Domein inclusief de Ontheemden uit Oekraïne bedraagt € 4.117.000. Het voordeel m.b.t. de opvang ontheemden uit de Oekraïne is € 5.207.000. Voorgesteld wordt het laatstgenoemde bedrag conform de spelregels toe te voegen aan de bestemmingsreserve Crisisherstelfonds.

Voor de overige taken van het sociaal domein ontstaat in 2023 een nadeel van € 1.090.000. Vanuit de verschillende budgetten wordt voorgesteld om een totaalbedrag van € 456.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten. Aan de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten wordt € 338.000 met betrekking tot de toekomsttuinen Doetinchem toegevoegd, met betrekking tot vroegsignalering wordt € 93.000 toegevoegd en voor het meedoenarrangement € 25.000. Per saldo resteert er een te onttrekken bedrag aan de algemene reserve van € 1.546.000.

Het nadeel € 1.090.000 kan als volgt worden verklaard:

1. Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie, Toekomsttuin € 338.000 voordeel
2. Taakveld 6.3 Inkomensregelingen en participatie € 521.000 nadeel
3. Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen € 169.000 voordeel
4. Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18 + € 372.000 nadeel
5. Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- € 1.342.000 nadeel
6. Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg € 662.000 voordelig
7. Diverse taakvelden, kleine- voor en nadelen op overige budgetten € 24.000 nadeel

1. Toekomsttuinen (338.000 V)

In lijn met de ambities van de Gelderse Verbeteragenda Jeugdbescherming (GVJB) is in april 2023 gestart voor de regio Achterhoek, Doetinchem in april 2023 met de Toekomsttuin kind- en gezinsbescherming. Dit pilotjaar loopt tot 1 april 2024, met een verlenging tot 1 juli 2024 binnen de originele begroting. Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 338.000 uit 2023 over te hevelen en beschikbaar te stellen om het pilotjaar tot 1 juli 2024 af te ronden.

2. Inkomensregelingen en participatie (€ 521.000 N)

Laborijn (€ 973.000 V)

Het definitieve BUIG budget 2023 is € 1.541.000 hoger dan verwacht. Door de ontwikkeling van de uitkeringslasten (nadeel € 640.000) en overige voordelen op de lasten (€ 72.000) is het totale voordeel in 2023 € 973.000.

Energietoeslag (€ 1.610.000 N)

In de afgelopen jaren hebben we een grote groep huishoudens ondersteund met de energietoeslag (€ 1.610.000 N). Deze ondersteuning is voor inwoners nog aan te vragen tot juli 2024 en wordt in de loop van dit jaar definitief afgewikkeld. Het nadeel op het taakveld wordt gecompenseerd door een voordeel op het gemeentefonds (zie analysenummer 6. Gemeentefonds). Van de rijksoverheid is een taakmutatie ontvangen

ad € 3.199.000 - voor het verstrekken van energietoelagen. Het per saldo resterende bedrag ad € 1.589.000 wordt aangewend voor de te verstrekken toelagen in 2024.

Vroegsignalering (€ 93.000 V)

De rijksoverheid heeft budget beschikbaar gesteld om intensiever in te kunnen zetten op de wettelijke taak vroegsignalering. Voorgesteld wordt om het overgebleven budget uit 2023 over te hevelen naar 2024 en te benutten door tijdelijke formatie hierop in te zetten. Gemiddeld zetten gemeenten 0,33 fte per 10.000 inwoners in op het gebied van vroegsignalering. De gemeente Doetinchem zit op dit moment ver onder dit gemiddelde en wil graag de mogelijkheden die vroegsignalering biedt verder benutten. De verwachting is dat we vanaf 2025 structurele middelen krijgen voor deze taak.

Meedoenarrangement (€25.000 V)

Met het Meedoenarrangement beogen we dat iedereen de kans heeft zich te ontspannen, te sporten en te ontwikkelen. We willen het deelnemersaantal terugbrengen naar het niveau van voor corona en het gebruikersgemak vergroten. Eind 2023 zijn we gestart met de evaluatie en doorontwikkeling van het Meedoenarrangement. In 2024 wordt dit traject afgerond en worden de kosten gemaakt en verantwoord. Daarom wordt voorgesteld om € 25.000 over te hevelen van 2023 naar 2024.

Arbeidsmarktregio (€ 0)

Niet alle ontvangen (meerjarige) middelen vanuit het gemeentefonds voor de Arbeidsmarktregio zijn in 2023 uitgegeven. De overgebleven middelen ad € 3.068.000 zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve Werkgelegenheid. Deze reserve heeft tot doel het egaliseren van baten en lasten met betrekking tot de Arbeidsmarktregio. De beschikbare middelen worden ingezet voor de (toekomstige) uitgaven van de Arbeidsmarktregio.

3. Maatwerkvoorzieningen (169.000 V)

Op de rolstoelverstrekkingen en woonvoorzieningen zien we een voordeel van € 277.000 ten opzichte van onze begroting (rolstoelverstrekkingen € 123.000 en woonvoorzieningen € 154.000). Daarentegen zien we op de vervoersvergoeding een klein nadeel van € 109.000.

4. Maatwerkdienstverlening 18 +(€ 372.000 N)

Mede als gevolg van de lichte toename van de zorgvraag en de ontwikkeling van de prijs zien we op de maatwerkvoorzieningen Wmo integrale ondersteuning een nadeel van € 559.000. Op de kosten voor de huishoudelijke hulp in het kader van een schoon huis is een klein voordeel gerealiseerd van € 187.000.

5. Jeugdhulp (€ 1.342.000 N)

De individuele voorzieningen voor jeugdhulp zijn een zogenaamde open einde regeling, de levering van zorg staat voorop. Voor 2023 constateren we een marginale negatieve afwijking met name als gevolg van de prijsontwikkeling van € 600.000 nadelig. Voor het overige deel betreft dit de afwikkeling van oude jaren € 532.000 nadelig en de afrekening in relatie tot de afgesproken bandbreedtesystematiek € 210.000 nadelig (lumpsumfinanciering m.i.v. 1 juli 2022).

6. Geëscaleerde zorg (€ 662.000 V)

Voor het beschermd wonen en de maatschappelijke opvang Oggz wordt regionaal samengewerkt. Het positieve resultaat dat op dit taakveld is behaald wordt conform de samenwerkingsafspraken met de regiogemeenten verrekend. Resteert voor Doetinchem op Beschermd Wonen een voordeel van € 430.000 en voor de Maatschappelijke opvang een voordeel van € 232.000.

7. Overige (24.000 N)

Het betreft het saldo van de overige voor- en nadelige verschillen sociaal domein.

Nummer	20. Overige verschillen < € 75.000		
Programma	Diverse programma's Diverse taakvelden	Bedrag afwijking	1.037.000
Taakveld		Voor- of Nadeel	Nadeel
Portefeuillehouder		Soort afwijking	Incidenteel
Bestemming resultaat	T.g.v. de Reserve Doorgeschoven activiteiten € 13.000 en t.l.v. de Algemene reserve € 1.050.000		

Het betreft het saldo van de overige voor- en nadelige verschillen, met een afwijking kleiner dan € 75.000. Deze worden niet nader toegelicht. De mutatie t.g.v. de Reserve Doorgeschoven activiteiten (€ 13.000) is het totaal van de mutaties kleiner dan € 75.000 zoals opgenomen bij de specificatie van de reserve doorgeschoven activiteiten.

Begrotingsrechtmatigheid

De jaarrekening 2023 is cf. artikel 12 van onze financiële verordening op programmaniveau beoordeeld op lastenoverschrijdingen tussen de definitieve begroting 2023 en de rekening 2023. In de onderstaande tabel treft u hiervan een overzicht aan.

Omschrijving (Lasten)	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Overschrijding 2023
Bedragen x € 1.000			
Programma 1. Doetinchem 2036	40.779	34.235	-
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	196.286	188.400	-
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	41.921	37.554	-
Programma 4. Organisatie en financiën	42.759	34.539	-
Gerealiseerd totaal van lasten	321.745	294.728	-

Er is géén sprake van een lastenoverschrijding op programmaniveau.

3.1.3 Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma

In de volgende tabel is een overzicht opgenomen met de incidentele lasten en baten.

Programma	Onderwerp	Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroting ná wijziging		Realisatie	
				Baten	Lasten	Baten	Lasten
1. Doetinchem 2036	Aanvalsplan binnenstad	3.1	Economische ontwikkeling	-	120	-	120
	Bedragen < € 75.000	Diverse TV		-	138	-	79
Totaal 1. Doetinchem 2036				-	258	-	199
2. Sociale en veerkrachtige samenleving	Oekraïne	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	8.005	7.545	8.923	3.256
	Toekomsttuinen	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-	158	-	-
	Vangnetregeling ondernemers	6.3	Inkomensregelingen	-	100	-	100
	Energietoeslag (decembercirculaire 2022)	6.3	Inkomensregelingen	-	2.226	-	3.836
	Bedragen < € 75.000	Diverse TV		-	99	-	10
Totaal 2. Sociale en veerkrachtige samenleving				8.005	10.128	8.923	7.202
3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	Circulaire economie	3.1	Economische ontwikkeling	-	100	-	93
	Bestrijding Japanse Duizendknoop	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	100	-	100
	Impulsregeling klimaatadaptatie	7.4	Milieubeheer	538	538	-	-
	Impulsregeling aanpak hittestress	7.4	Milieubeheer	173	173	40	40
	Spoorzone: masterplan en ontwikkelstrategie	8.1	Ruimte en leefomgeving	-	150	-	150
	Implementatie omgevingswet	8.1	Ruimte en leefomgeving	-	318	-	165
	Bedragen < € 75.000	Diverse TV		57	253	57	241
	Totaal 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving				768	1.632	97
4. Organisatie en financiën	Decembercirculaire 2023 (taakmutaties)	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	3.666	-
	Landelijke verkiezingen	0.2	Burgerzaken	-	100	-	100
	Hogere lasten bezwaren WOZ	0.61	OZB woningen	-	100	-	100
	Capaciteit WOZ-belastingen	0.64	Belastingen overig	-	100	-	100
	Flexibele schil	0.8	Overige baten en lasten	-	300	-	245
	Bedragen < € 75.000	Diverse TV	Wonen en bouwen	-	251	-	199
Totaal 4. Organisatie en financiën				-	851	3.666	744
Overhead	Bedragen < € 75.000	Diverse TV		-	23	-	23
Totaal Overhead				-	23	-	23
Totaal				8.773	12.892	12.686	8.957

Toelichting op de incidentele baten en lasten

De Commissie-BBV heeft de stellige uitspraak gedaan dat een toelichting op de in het overzicht van incidentele lasten en baten opgenomen bedragen vereist is. Dit geeft de raad namelijk het inzicht om te beoordelen of dergelijke posten terecht zijn aangemerkt als incidenteel, aangezien in het BBV daar geen scherpe definitie voor is opgenomen.

Bedragen kleiner dan € 75.000 zijn samengevat opgenomen per programma en worden verder niet toegelicht.

Aanvalsplan binnenstad

Vanuit de jaarstukken 2002 is voor het aanvalsplan binnenstad budgetten doorgeschoven naar 2023. De budgetten voor onvoorzien uitgaven waren in 2022 niet volledig benut. Daarnaast konden kosten ten laste worden gebracht van niet begrote subsidie inkomsten.

Oekraïne

De opvang ontheemden uit de Oekraïne is een incidentele bate en last. 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. Voor 2023 bedraagt de vergoeding € 83 per dag per gerealiseerde gemeentelijke opvangplek.

Toekomsttuinen

De gemeente heeft extra budget van het Rijk ontvangen voor versterking ondersteuning wijkteams en het integraal werken aan meervoudige problematiek. Deze middelen worden ingezet voor de Toekomsttuin kind- en gezinsbescherming.

Vangnetregeling ondernemers

Voor zelfstandig ondernemers hebben we een vangnetvoorziening (maatwerk) die niet in aanmerking komen voor de bestaande ondersteuningspakketten. Met een beperkte ondersteuning in de vorm van een krediet of een (aanvullende) uitkering voor een beperkte duur kan worden voorkomen dat betrokken ondernemers in een situatie dreigen te raken die men niet meer op eigen kracht kan oplossen en zal resulteren in het noodzakelijk beëindigen van het bedrijf. In 2022 werd deze regeling gefinancierd door overgebleven TONK-middelen. Deze middelen zijn opgenomen in de begroting van Laborijn en worden ingezet t.b.v. het Ondernemerssteunpunt. De vangnetregeling is voor 2023 (en 2024) gecontinueerd.

Energietoeslag (decembercircular 2022)

Via de decembercircular 2022 is een taakmutatie ontvangen voor de uitbetaling van de energietoeslag. De taakmutatie (€ 2.226.000) is in 2023 toegevoegd aan het betreffende taakveld. De werkelijke lasten in 2023 zijn hoger (+ € 1.610.000) en worden gedekt door de taakmutatie uit de decembercircular 2023 (€ 3.666.000).

Circulaire economie

Wij hebben het doel in 2050 een 100% circulaire economie te zijn. Voor 2023 en 2024 is een incidentele last beschikbaar gesteld. Daarmee kunnen we het beleid voor circulaire economie in de steigers zetten en starten met de uitvoering. Met de ervaring en kennis die wij dan zullen opdoen kijken we wat we in de jaren daarna structureel nodig hebben.

Bestrijding Japanse Duizendknoop

Op plaatsen als Park of Dutch Dreams (PoDD), Stadsboulevard en Iseldoks neemt de aanwezigheid van de invasieve exoot Japanse Duizendknoop toe. Bij de 2e bestuurlijke monitor 2022 is een incidenteel budget van € 100.000 beschikbaar gesteld i.v.m. het bestrijden van de Japanse Duizendknoop. Buha voert deze bestrijding.

Impulsregeling Klimaatadaptatie

Vanuit het rijk worden middelen ontvangen als impulsregeling voor de klimaatadaptatie. De betreffende middelen worden verantwoord via de SiSa verantwoordingsbijlage (Sisa code E44B). De ontvangen middelen in 2023 (€ 538.000) zijn als vooruitontvangen bedragen opgenomen. In 2023 heeft géén besteding van de middelen plaatsgevonden.

Impulsregeling aanpak hittestress

De provincie heeft voor de Achterhoek een subsidieregeling voor aanpak van hitte(stress) opgesteld. De werkregio Achterhoek+ (samenwerking van 11 gemeenten) heeft de aanvraag gezamenlijk uitgewerkt. Voor de Achterhoek+ is totaal € 1 mln. subsidie beschikbaar. Doetinchem heeft hiervoor 3 projecten ingediend. Het betreft winkelcentrum De Bongerd, De Huet, Plein woonwijk, Kerkplein centrum Wehl.

Spoorzone: materplan en ontwikkelstrategie

Vanuit de ambitie om in 2036 door te groeien naar 70.000 inwoners is de spoorzone aangewezen als geprioriteerde opgave. Dit betekent dat dit het gebied wordt waar wonen, werken, leren en ontmoeten bij elkaar komen. Samen met inwoners, bedrijven en andere belanghebbenden zijn we aan de slag gegaan om een visie voor het gebied te maken. Met alleen een visie zijn we er nog niet. De vervolgstap na de visie is het maken van een masterplan en een ontwikkelstrategie. In het masterplan wordt de visie geconcretiseerd, waarbij de stedenbouwkundige en ruimtelijke uitgangspunten worden geformuleerd. In de ontwikkelstrategie wordt op hoofdlijnen uitspraken gedaan over prioriteiten en tempo van de te onderscheiden ontwikkelingen en de rol die de gemeente en haar ontwikkelpartners daarin vervullen. De ontwikkelstrategie wordt in samenspraak en in het verlengde van het masterplan opgesteld. Voor beide producten zijn uren en kosten nodig.

Incidenteel gaat het voor 2 jaar om € 300.000 totaal, waarbij er € 175.000 benodigd is voor het opstellen van het masterplan en benodigde onderzoeken. Daarnaast wordt € 125.000 ingezet voor interne uren voor mensen met een omzettaakstelling. In de Kadernota voor 2024 is voorgesteld een beroep te doen op de bestemmingsreserve investeringsfonds.

Implementatie omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is bepaald op 1 januari 2024. Het beschikbare budget is door de afgelopen jaren steeds doorgeschoven om zo de voorbereiding op de wet goed in te kunnen vullen.

Decembercirculaire 2023 (Taakmutaties)

In de decembercirculaire zijn diverse taakmutaties ontvangen (totaal € 3.666.000). De belangrijkste taakmutatie betreft € 3.199.000 voor de te verstrekken energietoelagen.

Landelijke verkiezingen

Door de val van het kabinet zijn in november 2023 (extra) landelijke verkiezingen gehouden.

Hogere lasten bezwaren WOZ

Vanwege een verdrievoudiging van de WOZ-bezwaren ten opzichte van vorige jaren zijn wij genoodzaakt extra adviezen in te winnen bij casussen en extra taxateurs en medewerkers die bezwaren afhandelen in te huren.

Capaciteit WOZ-belastingen

De bezwaren tegen WOZ-waarderingen kennen een substantiële toename door met name no-cure-no-pay bedrijven. In verband met de bezetting binnen het team Vergunningverlening, Toezicht en Belastingen wordt voor 2023 een incidenteel bedrag geraamd van € 100.000 voor inhuren van een externe medewerk(st)er.

Flexibele schil

Er is een grote behoefte bij woningcorporaties, ontwikkelaars en inwoners om woningen te bouwen of te verbouwen. Incidenteel is een budget van € 300.000 beschikbaar gesteld om extra capaciteit in te zetten.

3.1.4 Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In de volgende tabel is een overzicht opgenomen met structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. De structurele mutaties hebben betrekking op de onttrekkingen aan de reserves in verband met de dekking van de kapitaallasten van investeringen.

Structurele mutaties in de reserves (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	570	570	570
Reserve Dekking kapitaallasten	928	928	929
Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	123	123	107
Totaal	1.621	1.621	1.606

3.1.5 Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op gemeente Doetinchem. Het voor de gemeente Doetinchem toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	G.A. Karssenberg	B.P.M. Janssens
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.279	117.872
Beloningen betaalbaar op termijn	22.494	19.539
<i>Subtotaal</i>	155.773	137.411
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	155.773	137.411
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	G.A. Karssenberg	B.P.M. Janssens
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.642	113.098
Beloningen betaalbaar op termijn	22.190	20.257
<i>Subtotaal</i>	152.832	133.355
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Bezoldiging	152.832	133.355

3.1.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn géén gebeurtenissen ná balansdatum.

3.2 De balans en de toelichting

3.2.1 Balans

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	19.139	19.469
- Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.645	1.552
- Bijdrage activa in eigendom van derden	17.494	17.917
Materiele vaste activa	188.111	197.365
- Investerings met een economisch nut	106.733	116.561
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	34.312	34.273
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	47.066	46.531
Financiële vaste activa	16.336	15.980
- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	505	505
- Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	1	1
- Leningen aan deelnemingen	5.857	6.093
- Overige langlopende leningen	9.967	9.375
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	6	6
Totaal vaste activa	223.586	232.814
Vlottende activa		
Voorraden	49.781	37.500
- Onderhanden werken, waaronder bouwgronden in exploitatie	49.781	37.500
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	35.721	15.291
- Vorderingen op openbare lichamen	7.263	6.152
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	24.053	701
- Overige vorderingen	4.405	8.438
Liquide middelen	2.967	2.408
- Kassaldi	3	6
- Banksaldi	2.964	2.402
Overlopende activa	23.995	30.623
- Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
Europese overheidslichamen	-	-
Het Rijk	-	181
Overige Nederlandse overheidslichamen	-	36
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	23.995	30.406
Totaal vlottende activa	112.464	85.822
Totaal generaal	336.050	318.636
- Recht op Verliescompensatie krachten de Wet op vennootschapsbelasting 1969	-	-

Balans passiva

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen	107.608	94.738
- Algemene reserve	41.344	30.532
- Bestemmingsreserves	55.052	41.466
- Gerealiseerd resultaat	11.212	22.740
Voorzieningen	16.210	12.762
- Voorzieningen	16.210	12.762
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	145.323	155.965
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	144.606	155.429
- Waarborgsommen	717	536
Totaal vaste passiva	269.141	263.465
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	14.697	22.761
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
- Overige kasgeldleningen	-	10.000
- Banksaldi	2.426	1.878
- Overige schulden	12.271	10.883
Overlopende passiva	52.212	32.410
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd	18.181	14.518
- Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
Europese overheidslichamen	-	-
het Rijk	25.965	12.765
Overige Nederlandse overheidslichamen	8.066	4.505
- Overige vooruit ontvangen bedragen	-	622
Totaal vlottende passiva	66.909	55.171
Totaal generaal	336.050	318.636
- Garantstellingen	247.352	237.269

3.2.2 Toelichting op de balans

3.2.2.1 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemeen

Vaste activa

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief.

Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- De kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro); en
- De kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, dan wel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- Plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of (indien gedelegeerd) collegebesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, als de derde in gebreke

blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- Investerings met een economisch nut;
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Activa met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige (in)directe kosten (waaronder overheadkosten en rente), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt tot aan investeringsdatum 31 december 2016 dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

Afschrijvingen

Afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte levensduur van de investeringen. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Ongeacht de afschrijvingsmethode wordt bij het bepalen van het afschrijvingsbedrag geen rekening gehouden met de restwaarde.

Erfpacht

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen en

afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Vlottende activa

Voorraden

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Als de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt bij de jaarlijkse doorrekening van de grondexploitaties een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Voor (tussentijdse) winstneming geldt de percentage of completion methode (POC): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Hierbij wordt aan het voorzichtigheidsbeginsel voldaan. Als aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2023: 2%).

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt, indien van toepassing, een voorziening in mindering gebracht. Deze

voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. De kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. De kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. Er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste passiva

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies, met uitzondering van grondexploitaties (te verwachten verliezen op grondexploitaties). Een voorziening wordt gevormd op grond van artikel 44 van het BBV.

- Voorzieningen worden gevormd als er sprake is van:
 - o Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
 - o Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
 - o Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
 - o Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
 - Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.
 - Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar omvang. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd. Een voorziening wordt wel gevormd voor een arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een al bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle toepassingen aan

voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.2.2.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 28 maart 2024 de uitgangspunten voor het financiële beleid, en ook de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa en ook de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare omvang, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbare omvang wordt dan ook géén voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Vanaf 1 januari 2022 maakt de CAO-ambtenaren het mogelijk om gebruik te maken van verlofsparen. Bovenwettelijk verlof kan worden aangemerkt als spaarverlof. Het spaarverlof kan worden opgenomen om werk en privéleven in balans te brengen, maar ook voorafgaand aan het pensioen. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee

ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hiervoor een voorziening gevormd te worden. Verlofsparen is een arbeidskosten gerelateerde verplichting van niet-gelijke omvang, waarvoor wel een voorziening gevormd moet worden.

De algemene uitkering is opgenomen volgens de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De jaarrekening is opgesteld vanuit het continuïteitsbeginsel.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 12 december 2023 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn.
 - Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3 % zijnde € 9.834.000 is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 492.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

3.2.2.3 Toelichting op de balansposten

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vast activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Omschrijving immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.645	1.552
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	17.494	17.917
Totaal balans	19.139	19.469

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het verslagjaar:

Omschrijving immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde op 31-12-2023
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.552	42	-	-7	58	-	1.645
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	17.917	100	-	-523	-	-	17.494
Totaal	19.469	142	-	-530	58	-	19.139

De bijdragen aan activa in eigendom van derden betreffen grotendeels de investeringsbijdrage aan Amphion waarop tot en met 2049 annuïtair wordt afgeschreven.

De specificatie van de investeringen is opgenomen in paragraaf 3.6 Overzicht lopende investeringen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) onderverdeeld in 3 categorieën. In de onderstaande tabel wordt het verloop van de materiële vaste activa per categorie opgenomen. Onder deze tabel wordt de verloopstaat per categorie opgenomen conform de onderverdeling BBV.

Omschrijving materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Investerings met een economisch nut	106.733	116.561
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	34.312	34.273
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	47.066	46.531
Totaal balans	188.111	197.365

Investerings met een economisch nut

De post materiële vaste activa met investeringen met economisch nut kan als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Investerings met een economisch nut	106.733	116.561
Totaal balans	106.733	116.561

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa met economisch nut is als volgt:

Omschrijving materiële vaste activa met een economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderings	Boekwaarde op 31-12-2023
Gronden en terreinen	15.550	136	-6.806	-	-924	-	7.956
Woonruimten	-	-	-	-5	-	-	-5
Bedrijfsgebouwen	88.171	1.254	-	-3.455	-	57	86.027
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	845	-	-	-47	-	-	798
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	9.398	1.937	-	-1.661	-	-	9.674
Overige materiële vaste activa	2.597	-3	-	-311	-	-	2.283
Totaal	116.561	3.324	-6.806	-5.479	-924	57	106.733

De grootste investering in 2023 heeft betrekking op het onderdeel bedrijfsgebouwen en betreft de verbouw van Kentalis te Wehl (€ 845.000).

In de 2023 is een stuk grond met een waarde van € 6.806.000 ingebracht in de grondexploitatie A18 Bedrijvenpark fase 2 en 3. De ingebrachte grond is gerubriceerd in de kolom desinvestering.

Ultimo 31-12-2023 is voor een bedrag van € 17.000 uitgegeven aan erfpacht.

De specificatie van de investeringen is opgenomen in paragraaf 3.6 Overzicht lopende investeringen.

Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

De post materiële vaste activa met investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kan als volgt worden weergegeven:

Omschrijving materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	34.312	34.273
Totaal balans	34.312	34.273

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven is als volgt:

Omschrijving materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde op 31-12-2023
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	34.273	859	-	-820	-	-	34.312
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	34.273	859	-	-820	-	-	34.312

De specificatie van de investeringen is opgenomen in 3.6 Overzicht lopende investeringen.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

De post materiële vaste activa met investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut kan als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving materiële vaste activa met een maatschappelijk nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	47.066	46.531
Totaal balans	47.066	46.531

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Omschrijving materiële vaste activa met een maatschappelijk nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde op 31-12-2023
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	45.803	3.259	-	-1.982	-687	-	46.393
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	414	-	-	-21	-	-	393
Overige materiële vaste activa	314	-	-	-34	-	-	280
Totaal	46.531	3.259	-	-2.037	-687	-	47.066

De grootste investeringen in 2023 hebben betrekking op de vervanging van de fundering van doorgaande wegen uit 2022 (€ 691.000) en de autoluwe maatregelen in de binnenstad (€ 720.000).

De totale specificatie van de investeringen is opgenomen in 3.6 Overzicht lopende investeringen.

Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa kunnen als volgt worden onderscheiden:

Omschrijving financiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	505	505
Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	1	1
Leningen aan deelnemingen	5.857	6.093
Overige langlopende leningen	9.967	9.375
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	6	6
Totaal balans	16.336	15.980

De boekwaarde van de financiële vaste activa had het volgende verloop:

Omschrijving financiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen / Aflossingen	Waardervermindering	Boekwaarde op 31-12-2023
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen:						
Aandelen Alliander	49	-	-	-	-	49
Aandelen NV BNG	59	-	-	-	-	59
Aandelen NV BNG - bonusaandelen	120	-	-	-	-	120
Aandelen NV Vitens	59	-	-	-	-	59
Aandelen Amphion	209	-	-	-	-	209
Aandelen Samenwerking Kondor Wessels-HBB Noord	9	-	-	-	-	9
Totaal kapitaalverstrekking aan deelnemingen	505	-	-	-	-	505
Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen:						
Aandelenkapitaal BUHA BV	1	-	-	-	-	1
Totaal kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	1	-	-	-	-	1
Leningen aan deelnemingen:						
Aandeelhouderslening Alliander 2021	3.479	-	-	-	-	3.479
Lening Sité woningen	5	-	-	-	-	5
Leningen Rozengarde (diverse jaren)	2.609	-	-	-236	-	2.373
Totaal leningen aan deelnemingen	6.093	-	-	-236	-	5.857
Overige langlopende leningen:						
Hypotheken Doetinchem-Wehl	1.249	-	-	-144	-	1.105
PC prive/fietspriveplan Doetinchem-Wehl	24	17	-	-13	-	28
Kentalis	57	-	-57	-	-	-
Rekening-courant SVN	2.596	1.106	-	-1.307	-	2.395
Leningen SVN	5.008	1.602	-	-808	-	5.802
Leningen Saza	308	-	-	-74	-	234
Lening aan AGE BV (tbv zonnepark)	-	273	-	-	-	273
ESCo Sportpark Zuid, DZC'68 duurzaamheidslening	33	-	-	-3	-	30
Lening kredietbank	100	-	-	-	-	100
Totaal Overige langlopende leningen	9.375	2.998	-57	-2.349	-	9.967
Overige uitzettingen met						

Omschrijving financiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen / Aflossingen	Waardervermindering	Boekwaarde op 31-12-2023
een rentetypische looptijd van één jaar of langer:						
Waarborgsom PTT	6	-	-	-	-	6
Totaal Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	6	-	-	-	-	6
Totaal	15.980	2.998	-57	-2.585	-	16.336

De specificatie van de investeringen is opgenomen in 3.6 Overzicht lopende investeringen.

Flottende activa Voorraden

De post voorraden kan als volgt worden onderscheiden:

Omschrijving voorraden (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Onderhanden werk, waaronder bouwgrond in exploitatie	58.135	44.073
Voorzieningen onderhanden werk	-8.354	-6.573
Totaal balans	49.781	37.500

De post voorraden had het volgende verloop:

Omschrijving immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Balanswaarde op 31-12-2022	Voorziening voor verliesgevende complexe n 2022	Boekwaarde op 31-12-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Winstuitname	Boekwaarde op 31-12-2023	Voorziening voor verliesgevende complexe n 2023	Balanswaarde op 31-12-2023
A18 Bedrijvenpark 1ste fase *	31.177	-	31.177	10.714	-3.245	3.017	41.663	-	41.663
Heideslag	1.360	-	1.360	656	-78	1.223	3.161	-	3.161
Heelweg	455	-	455	902	-1.508	73	-78	-	-78
Lookwartier	364	1.735	2.099	346	-738	-	1.707	1.725	-18
Iseldoks HBB	2.198	4.838	7.036	2.164	-530	-	8.670	6.629	2.041
Kavels Verheulswede	255	-	255	4	-236	88	111	-	111
Wijnbergen de Kwekerij	1.211	-	1.211	1.400	-364	28	2.275	-	2.275
Wehl Fokkenkamp	357	-	357	94	-	-	451	-	451
Augustuinuslocatie	123	-	123	52	-	-	175	-	175
Totaal	37.500	6.573	44.073	16.332	-6.699	4.429	58.135	8.354	49.781

*Volgens de SOK bedrijventerreinen West Achterhoek vindt na verevening bij een positief saldo afdracht plaats in het HRT fonds. Daardoor wordt de tussentijdse winst van de grondexploitatie A18 Bedrijvenpark in zijn volledigheid gestort in een voorziening door derden bekleemde middelen (conform artikel 44, lid 2 BBV).

Onderstaand zijn de nog te maken kosten en opbrengsten van de in exploitatie gebrachte grondexploitaties opgenomen conform de raming ultimo 2023:

Omschrijving (bedragen x € 1.000.000)	Kostensoort	Begroot grond- exploitaties	Boekwaarde op 31- 12-2023	Nog te realiseren
Geraamde kosten	Verwervingen	87	63	24
	Bouwrijpmaken	35	37	-2
	Plan en VAT kosten	24	20	4
	Woonrijpmaken	20	10	11
	Diverse kosten	32	18	14
	Rente en Beheer	31	26	4
Totaal geraamde kosten		229	174	55
Geraamde opbrengsten	Overige opbrengsten	46	39	6
	Grondverkopen	181	87	94
	Tussentijds winstneming t/m verslagjaar	-	-10	-
Totaal geraamde opbrengsten		227	116	100
Totaal		2	58	45

Voor de nog te maken kosten opbrengsten zijn de volgende parameters gehanteerd met een vergelijking naar het vorige begrotingsjaar:

Rente en BTW-percentage	
Onderdeel	
Rente nadelige kasstroom	1,40%
Rente voordelige kasstroom	1,40%
Rente rekening courant	0,00%
Rente netto contante waarde	0,00%
BTW-percentage	21,00%

Grexposten en index	
Post	Index basispercentage
Kosten	
Verwerving	2,00%
Tijdelijk beheer	2,00%
Bouwrijp maken	4,00%
Woonrijp maken	4,00%
Plankosten	2,00%
Afdrachten	2,00%
Overige / onverdeeld	2,00%
Opbrengsten	
<i>Grondopbrengst</i>	
Woningen	0,00%
Niet-woningen	0,00%
Overige grondopbrengsten	0,00%
<i>Overige opbrengsten</i>	
Subsidies	0,00%
Bijdragen	0,00%

Net als voorgaande jaren gaan we niet uit van een opbrengstenstijging. De grondprijzen stabiliseren ten opzichte van vorig jaar. Een opbrengstenstijging is te risicovol. Daarnaast passen we jaarlijks de grex aan op basis van het actuele grondprijnsbeleid.

Voor het noordelijk deel van het A18 BP geldt dat vanwege de netcongestie waarschijnlijk pas vanaf 2029 weer aansluitingen op het net mogelijk zijn. Het Parkmanagement A18 Bedrijvenpark en de gemeente onderzoeken in 2024 samen de mogelijkheden om onafhankelijk te worden van het net. Er zijn ook een aantal bedrijven die wel gaan ontwikkelen zonder stroomaansluiting en de stroomvoorziening zelf regelen. Voor de nog uit te geven kavels is in de grondexploitatie daar in de fasering van de uitgifte rekening mee gehouden.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De post uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar wordt als volgt onderscheiden:

Omschrijving uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid 2023	Balanswaarde op 31-12-2023	Balanswaarde op 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	7.263	-	7.263	6.152
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	24.053	-	24.053	701
Overige vorderingen	5.106	-701	4.405	8.438
Totaal balans	36.422	-701	35.721	15.291

De voorziening oninbaarheid kan als volgt gespecificeerd worden:

Specificatie van de voorziening oninbaarheid (bedragen x € 1.000)	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2022
Debiteuren algemeen	393	910
Debiteuren belastingen	132	145
Debiteuren WMO	176	198
Debiteuren Laborijn	-	-
Totaal	701	1.253

Per 25-03-2024 staat er nog een bedrag open van € 1.216.000. De grootste openstaande posten hebben betrekking op het Sportbedrijf (€ 313.000) en opgelegde dwangsommen (€ 369.000).

Schatkistbankieren

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Doetinchem geldt voor het verslagjaar een drempelbedrag van € 5.101.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In het verslagjaar hebben géén overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen in het verslagjaar is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)				
Verslagjaar	2023			
Drempelbedrag	5.101			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	535	512	533	526
Ruimte onder het drempelbedrag	4.566	4.589	4.568	4.575
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

De post liquide middelen worden onderscheiden in:

Omschrijving liquide middelen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Kassaldi	3	6
Banksaldi	2.964	2.402
Totaal balans	2.967	2.408

De post banksaldi kan als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie van de banksaldi (bedragen x € 1.000)	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2022
ABNAMRO	38	25
BNG	2.926	2.377
Totaal	2.964	2.402

Overlopende activa

De post overlopende activa wordt als volgt onderscheiden:

Omschrijving overlopende activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31- 12-2023	Boekwaarde op 31- 12-2022
Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	181
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	36
Overige nog te ontvangen bedragen	23.995	30.406
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	-	-
Totaal balans	23.995	30.623

De belangrijkste nog te ontvangen bedragen hebben betrekking op de aangifte BCF (€ 13,6 miljoen), de rente schatkistbankieren over het 4e kwartaal (€ 218.000) en een aantal SiSa gerelateerde bijdragen (€ 680.000). De SiSa gerelateerde bijdrage hebben betrekking op de subsidieregeling Oekraïne (SiSa A16) en de regeling gedupeerden toeslagenproblematiek (Sisa B2).

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving van de ontvangen subsidie (bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijval	Besteding *	Saldo per 31-12-2023
Europese overheidslichamen					
Niet van toepassing	-	-	-	-	-
Totaal Europese overheidslichamen	-	-	-	-	-
Het Rijk					
D14 Nationaal programma Onderwijs	22	-	-	-22	-
C31 Huisvesting kwetsbare groepen	115	-	-	-115	-
C43 Reductie energiegebruik woningen	44	-	-	-44	-
Totaal Het Rijk	181	-	-	-181	-
Overige Nederlandse overheidslichamen					
E44B Klimaatadaptatie 2021-2027	36	-	-	-36	-
Totaal Overige Nederlandse overheidslichamen	36	-	-	-36	-
Totaal	217	-	-	-217	-

* De besteding heeft betrekking op de overheveling naar de passiefzijde van de balans (Overlopende passiva - voorschotbedragen voor een uitkering met een specifiek bestedingsdoel).

PASSIVA

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een besluit van de gemeenteraad. Daarom worden reserves onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo van het verslagjaar géén negatieve stand kennen. Heeft een reserve géén bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

Omschrijving eigen vermogen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Algemene reserves	41.344	30.532
Bestemmingsreserves	55.052	41.466
Gerealiseerd resultaat	11.212	22.740
Totaal balans	107.608	94.738

Het verloop van de algemene en bestemmingsreserves wordt als volgt weergegeven.

Omschrijving reserves (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2022	Toevoegen	Rentetoerekeningen	Onttrekkingen	Onttrekkingen in verband afschrijvingen op activa	Bestemming van het resultaat 2022	Resultaat 2023	Boekwaarde op 31-12-2023
Algemene reserves								
Algemene reserve	30.532	6.054	503	-6.040	-	10.295	-	41.344
Totaal Algemene reserves	30.532	6.054	503	-6.040	-	10.295	-	41.344
Reserve Amphion	300	50	-	-	-	-	-	350
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	9.358	48	154	-	-570	-	-	8.990
Reserve Crisisherstelfonds	611	278	-	-430	-	3.463	-	3.922
Reserve Deelname volkshuisvestingfondsen	-	900	-	-	-	-	-	900
Reserve Dekking kapitaallasten	18.877	3	311	-	-929	-	-	18.262
Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	2.612	-	43	-	-107	-	-	2.548
Reserve Doorgeschoven activiteiten	2.336	3.575	-	-9.748	-	7.412	-	3.575
Reserve Evenementen	10	399	-	-	-	-	-	409
Reserve Gebiedsontwikkeling	-	-	-	-	-	291	-	291
Reserve ICT samenwerking	1.372	1.800	-	-622	-	-	-	2.550
Reserve Omgevingsvergunningen	-	149	-	-	-	351	-	500
Reserve Onderwijshuisvesting	4.570	1.705	75	-546	-	-	-	5.804
Reserve Spaarverlof	-	281	-	-	-	928	-	1.209
Reserve Speelvoorzieningen	145	-	4	-	-	-	-	149
Reserve Vastgoedfonds	1.275	1.143	38	-1.131	-	-	-	1.325
Reserve Vitaal platteland	-	450	-	-	-	-	-	450
Reserve Werkgelegenheid	-	3.886	-	-68	-	-	-	3.818
Totaal Bestemmingsreserves	41.466	14.667	625	-12.545	-1.606	12.445	-	55.052
Gerealiseerd resultaat	22.740	-	-	-	-	-22.740	11.212	11.212
Totaal	94.738	20.721	1.128	-18.585	-1.606	-	11.212	107.608

Aard en reden van de reserves

In artikel 54 van het BBV is opgenomen dat in de toelichting op de balans de aard en de reden van elke reserve worden toegelicht. In de onderstaande tabel zijn de aard en de reden van elke reserve opgenomen.

De aard en reden van de reserves	Aard	Reden
Algemene reserves		
Algemene reserve	Bufferfunctie	Financieel weerstandvermogen (buffer) voor het opvangen van in principe onvoorziene financiële tegenvallers
Bestemmingsreserves		
Reserve Amphion	Dekkingsfunctie	Conform besluitvorming raad van juli 2015 wordt reserve gevormd om toekomstige vervangingsinvesteringen Amphion (gedeeltelijk) te kunnen financieren
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	Dekkingsfunctie	Financiering "bovenwijkse grote infrastructurele voorzieningen": werken met bovenwijkse functies, die functioneel dienstbaar zijn aan de wijken
Reserve Crisisherstelfonds	Bufferfunctie	Samen met de steunmaatregelen van het Rijk en de provincie is, de grootste nood te lenigen en te zorgen dat Doetinchem zijn aantrekkelijke leefomgeving en een sterk economisch klimaat behoudt
Reserve Deelname volkshuisvestingfonds	Dekkingsfunctie	Het tegengaan van energie-armoede waarbij vanaf 2024 9 jaar lang, ieder jaar € 100.000 kan worden bijgedragen
Reserve Dekking kapitaallasten	Dekkingsfunctie	Dekking van kapitaallasten van de bij de jaarrekening 2016 besloten activa
Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	Dekkingsfunctie	Dekking van investeringen in de Europaweg
Reserve Doorgeschoven activiteiten	Dekkingsfunctie	Budgetoverheveling naar het volgende begrotingsjaar
Reserve Evenementen	Egalisatiefunctie	Het periodiek organiseren van een groot/nationaal evenement
Reserve Gebiedsontwikkeling	Dekkingsfunctie	Investeringen in expliciet gemeentelijk geïnitieerde vastgoedprojecten en of openbare ruimte bij verlieslatende projecten of ten behoeve van cofinanciering bij subsidieaanvragen voor Rijks- en Provinciale subsidieregelingen in de fysieke leefomgeving.
Reserve ICT samenwerking	Egalisatiefunctie	Hiermee kunnen schommelingen en nieuwe ontwikkelingen in de ICT-samenwerking worden verrekend
Reserve Omgevingsvergunningen	Egalisatiefunctie	Het opvangen van mutaties in legesinkomsten
Reserve Onderwijshuisvesting	Egalisatiefunctie	Dekking van toekomstige investeringen onderwijshuisvesting
Reserve Spaarverlof	Dekkingsfunctie	Het dekken van bovenwettelijke vakantie-uren (spaarverlof) die medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren kunnen inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld
Reserve Speelvoorzieningen	Bufferfunctie	Opvangen van schommelingen in de kosten van vervanging en renovatie van speeltoestellen
Reserve Vastgoedfonds	Egalisatiefunctie	Het in stand houden van de gemeentelijke accommodaties, voor zover het een wettelijke taak of een gemeentelijke ambitie betreft of vanuit strategisch belang eigendom wenselijk is
Reserve Vitaal platteland	Dekkingsfunctie	Het bekostigen van initiatieven, wensen en mogelijkheden te onderzoeken en te implementeren in het landelijk gebied
Reserve Werkgelegenheid	Egalisatiefunctie	Het egaliseren van baten en lasten met betrekking tot de Arbeidsmarktregio (AMR)

Mutaties per reserve

In artikel 54 van het BBV is opgenomen dat in de toelichting op de balans de toevoegingen en onttrekkingen daaraan van elke reserve worden toegelicht. In de onderstaande tabellen zijn de toevoegingen en onttrekkingen per reserve opgenomen.

Toevoegingen aan reserves (bedragen x € 1.000)	Raadsbesluit	P&C document	Omschrijving besluit	Begroting ná wijziging	Realisatie	Toelichting
Algemene reserves						
Algemene reserve	10-11-2022	Primitieve begroting	Resultaat primitieve begroting 2023	-	731	N.v.t.
Algemene reserve	6-7-2023	Jaarstukken 2022	Resultaatverdeling 2022	10.295	-	De resultaatverdeling verloopt via de balans
Algemene reserve	6-7-2023	1e Bestuurlijke monitor 2023	Resultaat 1e BM 2023	2.270	2.270	Conform besluit
Algemene reserve	21-12-2023	Eindwijziging 2023	Resultaat eindwijziging 2023	3.053	3.053	Conform besluit
Totaal Algemene reserves				15.618	6.054	
Bestemmingsreserves						
Reserve Amphion	10-11-2022	Primitieve begroting	Jaarlijkse toevoeging	50	50	Conform besluit
Reserve Bovenwijkse voorzieningen		N.v.t.	N.v.t.	-	48	Afdracht bovenwijk 2023
Reserve Crisisherstelfonds	30-3-2023	14e Begrotingswijziging	Provinciale subsidie Winterfonds	277	278	N.v.t.
Reserve Crisisherstelfonds	6-7-2023	Jaarstukken 2022	Resultaatbestemming	3.463	-	De resultaatverdeling verloopt via de balans
Reserve Deelname volkshuisvestingfonds	6-7-2023	1e Bestuurlijke monitor 2023	Het tegengaan van energie-armoede	900	900	Conform besluit
Reserve Dekking kapitaallasten		N.v.t.	N.v.t.	-	3	Salderen 2 negatieve reserves
Reserve Doorgeschoven activiteiten	6-7-2023	Jaarstukken 2022	Resultaatbestemming	7.412	-	De resultaatverdeling verloopt via de balans
Reserve Doorgeschoven activiteiten	21-12-2023	Eindwijziging 2023	Doorgeschoven activiteiten	3.575	3.575	Conform besluit
Reserve Evenementen	10-11-2022	Primitieve begroting	Nieuw beleid	300	300	Conform besluit
Reserve Evenementen		N.v.t.	N.v.t.	-	99	Resultaat 2023
Reserve Gebiedsontwikkeling	6-7-2023	Jaarstukken 2022	Resultaatbestemming	291	-	De resultaatverdeling verloopt via de balans
Reserve ICT samenwerking		N.v.t.	N.v.t.	-	1.800	Resultaat 2023
Reserve Omgevingsvergunningen	6-7-2023	Jaarstukken 2022	Resultaatbestemming	351	-	De resultaatverdeling verloopt via de balans
Reserve Omgevingsvergunningen		N.v.t.	N.v.t.	-	149	Resultaat 2023
Reserve Onderwijshuisvesting		N.v.t.	N.v.t.		1.705	Resultaat 2023
Reserve Spaarverlof	6-7-2023	Jaarstukken 2022	Resultaatbestemming	928	-	De resultaatverdeling verloopt via de balans
Reserve Spaarverlof		N.v.t.	N.v.t.		281	Op niveau brengen ultimo 2023
Reserve Vastgoedfonds	10-11-2022	Primitieve begroting	Kapitaallasten	2	2	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds	10-11-	Primitieve	Verkoop	35	35	Conform besluit

Toevoegingen aan reserves (bedragen x € 1.000)	Raadsbesluit	P&C document	Omschrijving besluit	Begroting ná wijziging	Realisatie	Toelichting
	2022		begroting			
Reserve Vastgoedfonds	6-7-2023	1e Bestuurlijke monitor 2023	gemeentelijk vastgoed Saldo mutaties	912	912	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds		N.v.t.	N.v.t.	-	35	Aandeel SPUK Sport 2023
Reserve Vastgoedfonds		N.v.t.	N.v.t.	-	159	Afwikkeling vordering Torenstad
Reserve Vitale platteland	6-7-2023	1e Bestuurlijke monitor 2023	Toevoeging conform doelstelling	450	450	Conform besluit
Reserve Werkgelegenheid	26-10-2023	2e Bestuurlijke monitor 2023	Toevoeging middelen AMR	500	-	Zie mutatie onttrekkingen
Reserve Werkgelegenheid		N.v.t.	N.v.t.	-	3.886	Overheveling vanuit overlopende passiva
Totaal Bestemmingsreserves				19.446	14.667	
Totaal Toevoegingen aan reserves				35.064	20.721	

Rentetoevoegingen aan reserves (bedragen x € 1.000)	Raadsbesluit	P&C document	Omschrijving besluit	Begroting ná wijziging	Realisatie	Toelichting
Algemene reserves						
Algemene reserve	10-11-2022	Primitieve begroting	Rentetoevoeging	504	503	In 2023 is 1,65% bespaarde rente toegevoegd
Totaal Algemene reserves				504	503	
Bestemmingsreserves						
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	10-11-2022	Primitieve begroting	Rentetoevoeging	141	154	In 2023 is 1,65% bespaarde rente toegevoegd
Reserve Dekking kapitaallasten	10-11-2022	Primitieve begroting	Rentetoevoeging	330	311	In 2023 is 1,65% bespaarde rente toegevoegd
Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	10-11-2022	Primitieve begroting	Rentetoevoeging	43	43	In 2023 is 1,65% bespaarde rente toegevoegd
Reserve Onderwijshuisvesting	10-11-2022	Primitieve begroting	Rentetoevoeging	44	75	In 2023 is 1,65% bespaarde rente toegevoegd
Reserve Speelvoorzieningen	10-11-2022	Primitieve begroting	Rentetoevoeging	2	4	In 2023 is 1,65% bespaarde rente toegevoegd
Reserve Vastgoedfonds	10-11-2022	Primitieve begroting	Rentetoevoeging	65	38	In 2023 is 1,65% bespaarde rente toegevoegd
Totaal Bestemmingsreserves				625	625	
Totaal Rentetoevoeging aan reserves				1.129	1.128	

Onttrekkingen aan reserves (bedragen x € 1.000)	Raadsbesluit	P&C document	Omschrijving besluit	Begroting ná wijziging	Realisatie	Toelichting
Algemene reserves						
Algemene reserve	26-10-2023	2e Bestuurlijke monitor	Resultaat 2023 2e BM	-6.022	-6.021	Conform besluit
Algemene reserve	10-11-2022	Amendement	Gratis parkeren	-	-19	Conform besluit
Totaal Algemene reserves				-6.022	-6.040	
Bestemmingsreserves						
Reserve Crisisherstelfonds	30-3-2024	14e Begrotingswijziging	Subsidieregeling energiekosten maatschappelijke organisaties	-300	-300	Conform besluit
Reserve Crisisherstelfonds	30-3-2024	15e Begrotingswijziging	Winterfonds MKB	-130	-130	Conform besluit
Reserve ICT samenwerking	6-7-2023	Jaarstukken 2022	Index lonen	-	-167	Conform besluit
Reserve ICT samenwerking	6-7-2023	Jaarstukken 2022	Index hard- en software	-	-455	Conform besluit
Reserve Onderwijshuisvesting	10-11-2022	Primitieve begroting	Extra kosten bouw Wilhelminaschool	-29	-29	Conform besluit
Reserve Onderwijshuisvesting		N.v.t.	Resultaat sport voor onderwijs	-	-198	Egalisatie sport
Reserve Onderwijshuisvesting		N.v.t.	Resultaat taakveld 4.2	-	-319	Egalisatie taakveld 4.2
Reserve Vastgoedfonds	10-11-2022	Primitieve begroting	Herijking vastgoedfonds	337	337	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds	10-11-2022	Primitieve begroting	Raming POGG vastgoedfonds	-8	-8	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds	10-11-2022	Primitieve begroting	Groot onderhoud Sport-ID	-102	-102	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds	10-11-2022	Primitieve begroting	Waardering gemeentelijk vastgoed, taxatiebudget	-25	-25	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds	10-11-2022	Primitieve begroting	POGG vastgoedfonds	-1.000	-1.000	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds	10-11-2022	Primitieve begroting	Verhuuropbrengst	-22	-	Géén reservemutatie
Reserve Vastgoedfonds	6-7-2023	1e Bestuurlijke monitor 2023	Uitvoering bouwkundige- en duurzaamheidsonderzoek	-30	-30	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds	6-7-2023	1e Bestuurlijke monitor 2023	Amendement BUHA - POGG	-859	-859	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds	6-7-2023	1e Bestuurlijke monitor 2023	POGG vastgoedfonds	1.000	1.000	Conform besluit
Reserve Vastgoedfonds		N.v.t.	Aanvulling Sport, cultuur en SD	-	-311	Egalisatie diverse taakvelden
Reserve Vastgoedfonds		N.v.t.	Negatieve saldi diverse taakstellingen	-	-133	Egalisatie diverse taakvelden
Reserve Doorgeschoven activiteiten	22-12-2022	Eindwijziging 2022	Diverse mutaties	-2.336	-2.336	Conform besluit
Reserve Doorgeschoven activiteiten	6-7-2023	Jaarstukken 2022	Diverse mutaties	-7.412	-7.412	Conform besluit
Reserve Werkgelegenheid		N.v.t.	Diverse mutaties	-	-68	Egalisatie taakveld 6.5
Totaal				-10.916	-12.545	

Onttrekkingen aan reserves (bedragen x € 1.000)	Raadsbesluit	P&C document	Omschrijving besluit	Begroting ná wijziging	Realisatie	Toelichting
Bestemmingsreserves						
Totaal Onttrekking aan reserves				-16.938	-18.585	

Onttrekkingen in verband met afschrijving aan reserves (bedragen x € 1.000)	Raadsbesluit	P&C document	Omschrijving besluit	Begroting ná wijziging	Realisatie	Toelichting
Algemene reserves						
Algemene reserve				-	-	
Totaal Algemene reserves				-	-	
Bestemmingsreserves						
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	10-11-2022	Primitieve begroting	Kapitaallasten 2023	-570	-570	N.v.t.
Reserve Dekking kapitaallasten	10-11-2022	Primitieve begroting	Kapitaallasten 2023	-928	-929	N.v.t.
Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	10-11-2022	Primitieve begroting	Kapitaallasten 2023	-123	-107	N.v.t.
Totaal Bestemmingsreserves				-1.621	-1.606	
Totaal Onttrekkingen in verband met afschrijving aan reserves				-1.621	-1.606	

Voorzeningen

De post voorzieningen is als volgt opgenomen in de balans.

Omschrijving voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Voorzeningen	16.210	12.762
Totaal balans	16.210	12.762

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven.

Omschrijving voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2022	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde op 31-12-2023
Verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker)					
Pensioenvoorzieningen wethouders	3.000	-	-	-81	2.919
Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders	215	167	-	-172	210
Voorziening eigen risicodragers WW	154	91	-	-71	174
Voorziening juridische procedures	-	-	-	-	-
Voorziening spaarverlof personeel	32	86	-	-	118
Voorziening flo brandweer	140	9	-	-95	54
Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	-	132	-	-	132
Voorziening afgesloten projecten	237	-	-	-159	78
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker)	3.778	485	-	-578	3.685
Onderhoudsvoorzieningen					
Voorziening Civieltechnische kunstwerken	-	315	-	-314	1
Totaal onderhoudsvoorzieningen	-	315	-	-314	1
Door derden beklemde middelen					
Voorziening Afvalverwerking	315	157	-	-	472
Voorziening Compensatie bomen-natuur	30	7	-	-	37
Voorziening Buur maakt natuur	59	-	-	-	59
Voorziening TTW (POG) Bedrijvenpark A18	1.909	3.016	-	-	4.925
Voorziening Rioolbeheer	6.671	360	-	-	7.031
Totaal voorzieningen door derden beklemde middelen	8.984	3.540	-	-	12.524
Totaal	12.762	4.340	-	-892	16.210

Aard en reden voorziening

In artikel 55 van het BBV is opgenomen dat in de toelichting op de balans de aard en de reden van de voorzieningen worden toegelicht. In de onderstaande tabel zijn de aard en de reden van elke voorziening opgenomen.

De aard en reden van de voorzieningen	Reden
Verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker) conform artikel 44, lid 1a BBV	
Pensioenvoorzieningen wethouders	De voorziening wordt gevormd voor wethouderpensioenen ingaande 2011
Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders	Deze voorziening is gevormd om aan wachtgeldverplichtingen, pensioenopbouw en outplacementkosten van wachtgelders te voldoen
Voorziening eigen risicodragers WW	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WW)
Voorziening juridische procedures	Ter dekking van financiële consequenties voor juridische procedures van de gemeente Doetinchem
Voorziening spaarverlof personeel	Sinds de nieuwe CAO voor 2022 is het voor personeel mogelijk om verlof te sparen
Voorziening flo brandweer	Dekking van lasten ten behoeve van FLO brandweerpersoneel
Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	Deze voorziening is gevormd om aan de regeling Vervroegde Uittreding van uittreeders te voldoen
Voorziening afgesloten projecten	De voorziening is gevormd voor de nog te maken kosten van afgesloten projecten
Onderhoudsvoorzieningen conform artikel 44, lid 1c BBV	
Voorziening Civieltechnische kunstwerken	Om fluctuaties in de lasten groot onderhoud op te vangen is de voorziening groot onderhoud civieltechnische kunstwerken gevormd
Door derden beklemde middelen conform artikel 44, lid 2 BBV	
Voorziening Afvalverwerking	Het egaliseren van de uitgaven en inkomsten die in het kader van afvalinzameling en verwerking worden gemaakt met als effect dat een nagenoeg stabiel tarief afvalstoffenheffing wordt gehanteerd
Voorziening Compensatie bomen-natuur	Het in stand houden en uitbreiden van het bomenbestand van Doetinchem
Voorziening Buur maakt natuur	
Voorziening TTW (POG) Bedrijvenpark A18	
Voorziening Rioolbeheer	Het egaliseren van sterk schommelende uitgaven voor onderhoud, vervanging en verbetering van het rioleringsstelsel met als effect dat een nagenoeg stabiel rioolrecht wordt gehanteerd

Vaste schulden

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Omschrijving vaste schulden met een looptijd van langer dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	144.606	155.429
Waarborgsommen	717	536
Totaal balans	145.323	155.965

Het verloop van de vaste schulden met een looptijd van langer dan één jaar wordt als volgt weergegeven.

Omschrijving vaste schulden met een looptijd van langer dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde op 31-12-2023
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen				
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	126.595	6.000	11.739	120.856
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	28.834	-	5.084	23.750
Totaal onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	155.429	6.000	16.823	144.606
Waarborgsommen				
Grondbedrijf	261	-	-	261
Wehl	5	-	-	5
Planschadevergoedingen	165	169	-	334
Parkeergarages	3	1	-	4
Overige waarborgsommen	102	11	-	113
Totaal waarborgsommen	536	181	-	717
Totaal	155.965	6.181	16.823	145.323

De rentelast voor het verslagjaar met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd van langer dan één jaar bedraagt € 2.774.000 (vorig verslagjaar: € 2.895.000).

De post netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:

Omschrijving netto-vlottende schulden (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	10.000
Banksaldi	2.426	1.878
Overige schulden	12.271	10.883
Totaal balans	14.697	22.761

De post Overige schulden kan als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie van de post Overige schulden (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31-12-2023	Boekwaarde op 31-12-2022
Crediteuren algemeen	8.032	5.687
Crediteuren salarissen	-	-
Crediteuren schuldhulpdienstverlening	2.646	2.175
Crediteuren WMO	1.593	3.021
Totaal	12.271	10.883

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

Omschrijving overlopende activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde op 31- 12-2023	Boekwaarde op 31- 12-2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd	18.181	14.518
Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	25.965	12.765
- Overige Nederlandse overheidslichamen	8.066	4.505
Overige vooruit ontvangen bedragen	-	622
Totaal balans	52.212	32.410

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving van de voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijval	Besteding	Saldo per 31-12-2023
Europese overheidslichamen					-
Niet van toepassing	-	-	-	-	-
Totaal Europese overheidslichamen	-	-	-	-	-
Het Rijk (SiSa)					
A7 Corona Toegangs Bewijzen	1	-	-	-1	-
A10 Huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	11	-	-	-11	-
A16 Opvang ontheemden Oekraïne	-	7.834	-	-7.834	-
B2 Kinderopvangtoeslagproblematiek 2021	11	314	-	-79	246
C31 Huisvesting kwetsbare doelgroepen	1.630	-	-115	-	1.515
C32 Ventilatie in scholen	455	-	-	-131	324
C55 Aanpak energie armoede	1.158	540	-	-364	1.334
C43 Reductie energiegebruik woningen	-	-	-43	43	-
C62 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	-	-	-	-	-
C92 Transitoria Informatiepunten Digitale Overheid	-	58	-	-58	-
C94 Nationaal Isolatieprogramma	-	1.497	-	-	1.497
C105 Startbouwimpuls Dr.Hubernootstraat	-	630	-	-	630
C113 Ontwikkeling en realisatie Flex-City	-	9.600	-	-	9.600
D1A Onderwijs RMC voort.school	1	-	-	-1	-
D8 Onderwijsachterstandenbeleid	1.456	1.610	-	-1.372	1.694
D10 Educatie transitoria	113	1.107	-	-1.145	75
D11 Extra financiële middelen RMC-functie	49	-	-	-	49
D12A Aanpak voortijdig schoolverlaten 2020-2024	89	371	-	-369	91
D12 RMC voortijdig schoolverlaten 2020-2024	451	941	-	-972	420
D14 COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	-	411	-21	-336	54
D19 Tijdelijke onderwijs huisvesting Oekraïne	73	90	-	-1	162
D22 Voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	-	45	-	-45	-
E19 Pilots Ruimtelijke Adaptatie 2e tranche	66	-	-	-9	57
E20 Stim. verkeersveiligheidsmaatregelen 20-21	1.367	-	-	-	1.367
E21 Circulaire ambachtscentra 2020 – 2022	-	-	-	-	-
E84 Verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	269	-	-	-	269
E87B Tweede fase Deltaprogramma zoetwater	-	188	-	-57	131
F28 Tijdelijke regeling capaciteit voor klimaat	-	2.057	-	-58	1.999
G10 Wet inburgering 2021 gemeentedeel 2023	300	606	-	-392	514
G13 Onderwijsroute deel gemeente 2023	50	55	-	-105	-
H4 Specifieke uitkering stimulering sport	-	196	-	-196	-
H8 Sportakkoord 2020-2022	-	-	-	-	-
H12 Lokale preventieakkoorden of -aanpakken	2	30	-	-28	4
H16 IJsbanen en zwembaden	-	-	-	-	-
H30 transitoria GALA brede spuk	-	1.014	-	-607	407
H31 transitoria NEAS	-	37	-	-37	-
H32 transitoria MEOZ	-	665	-	-665	-
H35 Specifieke uitkering SPUK IZA-doelen 2023-2026	-	2.598	-	-992	1.606
Subtotaal voorschotbedragen SISA	7.552	32.494	-179	-15.822	24.045
Het Rijk - Overige (Niet-SiSa)					
Stimulering indoortennis jeugd	30	-	-	-	30
Aanpak geweld in afhankelijkheidsrelaties	167	-	-	-	167
Koploperproject clientondersteuning	48	-	-	-	48
Subsidie geluidsanering	22	-	-	-	22
Transformatiefonds SD jeugd	234	-	-	-81	153
DUMAVA subsidie Tollenstraat	-	16	-	-	16
Steengoed benutten procesondersteuning	-	478	-	-280	198
Verheulswede Werklandschap vd toekenning	-	84	-	-	84
Vreemdelingen	320	552	-	-301	571
Werkgelegenheid	4.392	3.339	-	-3.214	631

Omschrijving van de voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijval	Besteding	Saldo per 31-12-2023
			3.886		
Subtotaal voorschotbedragen Overige (Niet-SISA)	5.213	4.469	-	-3.876	1.920
Totaal het Rijk	12.765	36.963	-	-19.698	25.965
			4.065		
Overige Nederlandse overheidslichamen (SiSa)					-
E44B Klimaatadaptatie 2021-2027	-	538	-36	36	538
C47B Volkshuisvestingsfonds	1.950	-	-	-104	1.846
E58B Voltastraat 86a	1.442	185	-	-562	1.065
E83B PFAS Rutgers Milieu	-	1.437	-	-169	1.268
E97B Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023	-	495	-	-282	213
Totaal Overige Nederlandse overheidslichamen (SiSa)	3.392	2.655	-36	-1.081	4.930
Overige Nederlandse overheidslichamen (Niet-SiSa)					
Digitaliseringsopgave mobiliteitsdata achterhoek	13	35	-	-39	9
Bijdrage BUHA project Vijverberg	-	1.950	-	-	1.950
Dorpendeal Gaanderen	-	177	-	-	177
Functiewijziging de Zumpe	88	82	-	-113	57
Impulsregeling aanpak hittestress	137	-	-	-40	97
Landschap en biodiversiteit	84	28	-	-46	66
Nieuwe bodemtaken 2022-008636	50	-	-	-	50
Onderhoud monumenten 2013	72	-	-	-72	-
Regiodeal Dorpshart Wehl	65	56	-	-27	94
RES Achterhoek provinciaal deel	64	16	-	-	80
Sociaal domein achterhoek	263	2.133	-	-2.117	279
Transformatie De Veentjes	-	213	-	-213	-
Winterfonds	277	-	-	-	277
Totaal Overige Nederlandse overheidslichamen (Niet-SiSa)	1.113	4.690	-	-2.667	3.136
Totaal Overige Nederlandse overheidslichamen	4.505	7.345	-36	-3.748	8.066
Totaal	17.270	44.308	-	-23.446	34.031
			4.101		

In 2023 is van het voorschotbedrag Werkgelegenheid € 3.808.000 vrijgevallen en overgeheveld naar de bestemmingsreserve Werkgelegenheid.

3.2.2.4 Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Waarborgen en garanties

Hieronder zijn de opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen, evenals de verstrekte garanties opgenomen.

Gewaarborgde geldleningen

Ons beleid is dat de gemeente geen garantstellingen verleent, tenzij een publieke taak in het geding is. Bij garantieverzoeken verwijzen we naar de waarborgfondsen. De gemeente staat vanuit het verleden garant voor betaling van rente en aflossing van diverse geldleningen. Deze zijn onder te verdelen in leningen die geborgd zijn door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en de Nationale Hypotheek Garantie (NHG). Voor deze leningen is de gemeente Doetinchem achtervang. Voor geldleningen die geborgd zijn door de Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) staat de gemeente voor de helft van het bedrag garant. Daarnaast zijn er leningen waarvoor de gemeente Doetinchem 100% garant staat.

In 2023 is de totale omvang van de garantieportefeuille toegenomen met ruim € 10 miljoen. Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt door een toename van € 13,9 miljoen van het saldo van de door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) geborgde leningen waar de gemeente Doetinchem achtervang voor is. Deze toename in 2023 bestaat hoofdzakelijk uit nieuwe leningen met achtervang aangetrokken door Sité Woondiensten.

Omschrijving gemeentegaranties (bedragen x € 1.000)	Zorg	Onderwijs	Sport	Woningbouw	Overig	Waarde op 31-12-2023	Waarde op 31-12-2022
Garanties gD 100%	-	494	-	-	3.777	4.271	7.237
Garanties SWS 50% gD	-	-	-	-	-	3.994	3.997
			3.994				
Subtotaal rechtstreeks	-	494	3.994	-	3.777	8.265	11.234
Garanties WSW 100% (achtervang gD)	-	-	-	238.193	-	238.193	224.300
Garanties NHG 100% (achtervang gD)	-	-	-	894	-	894	1.736
Subtotaal achtervang	-	-	-	239.087	-	239.087	226.036
Totaal	-	494	3.994	239.087	3.777	247.352	237.269

Juridische procedures

Evenals veel andere gemeenten is de gemeente Doetinchem verwickeld in enkele juridische procedures. Op dit moment is niet in te schatten of deze procedures leiden tot mogelijke financiële consequenties.

Onzekerheid CAK

Een cliënt die een maatwerkvoorziening Wmo via Zorg In Natura (Zin) en/of een persoonsgebonden budget (Pgb) ontvangt, is een eigen bijdrage vanuit de Wmo verschuldigd. De hoogte van de eigen bijdrage is afhankelijk van een aantal factoren waaronder de leeftijd, leefeenheid en de inkomensgrens van de aanvrager. Deze gegevens worden door het CAK opgevraagd bij de Belastingdienst. In de wet is bepaald dat de vaststelling van de hoogte en de inning, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage niet wordt uitgevoerd door de gemeente zelf, maar door het CAK. Door privacyoverwegingen is de gegevensverstrekking van het CAK aan de gemeente Doetinchem ontoereikend om de volledigheid en juistheid van de eigen bijdragen te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Over het boekjaar 2023 is van het CAK ten tijde van de samenstelling van deze jaarrekening nog geen Third party Mededeling ontvangen. Dit houdt in dat de beheersingsmaatregelen binnen het uitvoeringsproces van de eigen bijdragen Wmo en het CAK voldoen aan de daaraan te stellen eisen om de juistheid en volledigheid van de berekende en opgelegde eigen bijdragen aan de aanvragers te waarborgen. Doordat bij het onderzoek voor het geven van deze mededeling de volledigheid, juistheid en tijdigheid van de gegevens van de Belastingdienst, de Gemeentelijke Basisadministratie, de gemeente Doetinchem en de zorgaanbieders echter niet betrokken is, is de Third party Mededeling ook niet voldoende om hierop volledig te kunnen steunen ten behoeve van de volledigheid van de eigen bijdragen in de jaarrekening 2023. Hierdoor heeft de gemeente Doetinchem onvoldoende zekerheid over de volledigheid van de eigen bijdragen in haar jaarrekening 2023. Wel is het totaalbedrag aan vastgestelde eigen bijdragen gelijk aan de door het CAK geïnde en doorbetaalde eigen bijdragen aan de gemeente. Hiermee beschikt de gemeente Doetinchem in voldoende mate over de zekerheid dat de eigen bijdragen in de jaarrekening 2023 juist zijn verantwoord. Eventueel mogelijk niet verantwoorde eigen bijdragen worden ingeschat als niet significant c.q. materieel.

Onzekerheid productieverantwoordingen zorgaanbieders

De zorgaanbieders Wmo, Jeugd en Beschermd Wonen moeten uiterlijk per 1 april 2024 de definitieve productieverantwoordingen over 2023 inclusief controle verklaringen indienen bij de gemeenten. Ondanks gemaakte regionale afspraken hebben wij deze ten tijde van de samenstelling van de jaarrekening 2023 nog niet allemaal ontvangen. De jaarrekening 2023 van de gemeente Doetinchem is gebaseerd op de door zorgaanbieders ingediende definitieve productieverantwoordingen. Daar waar deze toen nog niet binnen waren, is de jaarrekening gebaseerd op de voorlopige productieverantwoording dan wel een gemaakte inschatting op basis van de ingediende declaraties of indicaties. De mogelijke afwijkingen ten opzichte van de definitieve productieverantwoordingen worden verantwoord in onze jaarrekening 2024 en worden ingeschat als niet significant c.q. materieel.

Contracten

De meerjarige financiële verplichtingen zijn in de onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving rechten en verplichtingen	Waarde op 31-12-2023	Waarde op 31-12-2022
(bedragen x € 1.000)		
Meerjarige financiële inkoopverplichtingen	128.602	101.482
Meerjarige huur, pacht en lease verplichtingen	2.490	960
Totaal	131.092	102.442

3.3 Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 21 december vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 9.834.000 (op basis van een lastentotaal inclusief reservetoevoegingen van € 327.786.000). De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. Individuele afwijkingen groter dan de rapportagegrens (5% van de verantwoordingsgrens = € 492.000) worden daarin toegelicht. Het betreft voor wat betreft het voorwaarden criterium aanbestedingsdossier van een softwareleverancier. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie wordt ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

3.4 De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024								
Verspreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzondering sbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: A16/01</i>	<i>Indicator: A16/02</i>	<i>Indicator: A16/03</i>	<i>Indicator: A16/04</i>	<i>Indicator: A16/05</i>	<i>Indicator: A16/06</i>
			€ 8.011.409	€ 0	€ 0	€ 436.376	€ 24.617	€ 300.985
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totale ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: A16/07</i>	<i>Indicator: A16/08</i>	<i>Indicator: A16/09</i>	<i>Indicator: A16/10</i>		
			€ 0	€ 149.520	€ 8.922.907	€ 14.236.656		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)

		Gemeenten		g (t/m jaar T)					Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>				<i>Indicator: B2/06</i>
			149	149	11	14			Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1				
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
			<i>Indicator: B2/07</i>	<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			N.V.T.	Nee						
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)		
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>		<i>Indicator: B2/16</i>
			€ 79.155	€ 87.784				€ 0		€ 0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)		
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		Keuze normbedragen

			Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle R Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle R Indicator: B2/20	Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle R Indicator: B2/22
			€ 56.620	€ 56.620	€ 38.148	€ 48.552	€ 19.745	€ 25.130
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoordin g (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27	
			€ 120.000	€ 120.000	€ 400	€ 400	€ 314.068	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikking snummer /n aam	Besteding (jaar T)	Cumulatiev e besteding (t/m jaar T)	Start bouwactivite iten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteit en (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverant woording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-2-02958561	€ 108.948	€ 108.948	Ja		Ja
			2 SUVIS21-2-03063619	€ 235.865	€ 235.865	Ja		Ja
			3 SUVIS21-00893678	€ 91.634	€ 91.634	Ja		Ja
			4 SUVIS21-2-02713739	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			5 SUVIS21-01363297	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			Kopie Beschikking snummer/N aam	Zijn de begrotingspo sten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			

			1	SUVIS21-2-02958561	Ja				
			2	SUVIS21-2-03063619	Ja				
			3	SUVIS21-00893678	Ja				
			4	SUVIS21-2-02713739	N.v.t.	uitvoering loopt			
			5	SUVIS21-01363297	N.v.t.	uitvoering loopt			
BZK	C47B	Volkshuisvesting (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één gemeente/provincie(cod e) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente of provincie invullen	Deelplannaam / projectnaam	Aantal woningen waarvan de herstructurering gestart is in (jaar T)	Aantal woningen waarvan de herstructurering gestart is (t/m jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde geherstructureerde woningen (inclusief labelstappen) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) per deelplan
		Gemeenten		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C47B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C47B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C47B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C47B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C47B/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C47B/06</i>
			1	050004 Regio Achterhoek	Vitalisering verouderde woongebieden Achterhoek - deelplan Doetinchem	9	10	8	€ 60.689
				Kopie deelplannaam / project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per deelplan	Totale opbrengsten (jaar T) per deelplan	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) per deelplan	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) per deelplan	
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C47B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C47B/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C47B/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C47B/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C47B/11</i>	
			1	Vitalisering verouderde woongebieden Achterhoek - deelplan Doetinchem	€ 103.655	€ 0	€ 1.951.323	€ 102.285	
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				<i>Aard controle n.v.t.</i>					

		<i>Indicator: C47B/12</i>						
		Nee						
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoning en aan wie energiebesparende voorziening en zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoning en aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: C55/01</i>	<i>Indicator: C55/02</i>	<i>Indicator: C55/03</i>	<i>Indicator: C55/04</i>	<i>Indicator: C55/05</i>	<i>Indicator: C55/06</i>
			413	€ 223.884	€ 359.135	27	€ 68.337	€ 68.337
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huisheeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: C55/07</i>	<i>Indicator: C55/08</i>	<i>Indicator: C55/09</i>			
			226	€ 71.417	€ 71.417			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging	Het aantal overige energierekening verlagende

			n (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	(w.o. LED-lampen)	n (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	(w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	energieverbruik/energiekosten tot gevolg.	maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			1.195	1.210	214	161	226	52
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Ja				
BZK	C79	Specifieke uitkering bevolkingsdaling	Besteding (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting			
			Aard controle R Indicator: C79/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C79/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C79/03			
			€ 0	Ja	Besteding in 2022 opgenomen			
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 57.623	€ 0	1	190	36	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking	Beschikking nummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde	Het aantal slecht geïsoleerde	Het aantal woningen waarbij een	Het totaalbedrag van de

		specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties			woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiem aatregelen zijn genomen [...]	woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderings gevallen [...]	overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedeelde woningen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/06</i>
			1 LAI23-03494069	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiem aatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/10</i>		
			1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C105/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C105/02</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: C105/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C105/04</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: C105/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C105/06</i>

			1	Project 1: Dr. Huber Noodthof	0	Nee	0	Nee	€ 0
				Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
				Aard controle n.v.t. Indicator: C105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/11	Aard controle D1 Indicator: C105/12
			1	Project 1: Dr. Huber Noodthof	€ 0	Nee	Project nog niet gestart. Project start in 2024.	0	Nee
				Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/14				
			1	Project 1: Dr. Huber Noodthof	Nee				
BZK	C113	Ontwikkeling, realisatie en werking van Flexcity		Besteding (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				Aard controle R Indicator: C113/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C113/02				
				€ 0	Nee				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)		Besteding (jaar T) aan voorziening en voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeel	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

		Gemeenten			zalen (conform artikel 160 WPO)			
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>	
			€ 945.418	€ 67.293	€ 359.760	€ 0	€ 1.456.690	
			Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoor dingsinfor matie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekt e middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsach terstandenb eleid	Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoor dingsinfor matie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekt e middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsach terstandenb eleid		
				Bedrag		Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>		
		1						
OCW	D10	Volwasseneneducatie	Verstreekte uitkering (jaar T) (inclusief eventuele prijsbijstelli ng)	Reservering educatie voorgaand jaar (jaar T- 1) [beschikking OCW]	Totaal beschikbar e middelen educatie (jaar T)	Besteding (jaar T) van educatie	Reservering besteding van educatie in (jaar T) voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)	Onttrekking besteding van educatie in (jaar T) van volgend kalenderjaa r (jaar T+1)
		Contactgemeenten					Bij lagere besteding dan beschikbare middelen	Bij hogere besteding dan beschikbar e middelen
			<i>Aard controle R Indicator: D10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D10/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D10/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D10/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D10/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D10/06</i>
			€ 1.107.193	€ 83.758	€ 1.190.951	€ 1.115.820	€ 75.131	€ 0
OCW	D11	Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie	Besteding (jaar T) contact gemeente	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverant woording (Ja/Nee)			
		Contactgemeenten						
			<i>Aard controle R Indicator:</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator:</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator:</i>			

			D11/01	D11/02	D11/03			
			€ 0	€ 88.632	Nee			
OCW	D12	Regionale meld- en coördinatiefunctie Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12/01</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12/02</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D12/03</i>			
			€ 971.838	€ 450.558	Nee			
OCW	D12A	Regionaal programma voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/01</i>	Besteding aan contactschool (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/02</i>	Totale besteding (jaar T) van educatie (automatisch ingevuld) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D12A/03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D12A/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D12A/05</i>	
			€ 369.137	€ 0	€ 369.137	€ 89.013	Nee	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld <i>Aard</i>	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen <i>Aard</i>	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard</i>	Correctie besteding (jaar T-1) <i>Aard</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle</i>	

			<i>controle R Indicator: D14/01</i>	<i>controle R Indicator: D14/02</i>	<i>controle R Indicator: D14/03</i>	<i>controle R Indicator: D14/04</i>	<i>R Indicator: D14/05</i>
			€ 336.380	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 22.395
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	
		1					
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: D19/01</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03</i>		
			€ 377	€ 17.856	Ja		
OCW	D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: D22/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D22/02</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D22/03</i>		
		1	€ 45.000	€ 45.000	Ja		
Ien W	E19	Regeling specifieke uitkering uitvoeringspilots Ruimtelijke Adaptatie tweede tranche Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard</i>	Cofinanciering (jaar T) ten laste van eigen middelen <i>Aard</i>	Totale cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) ten laste van eigen middelen <i>Aard</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle</i>

			<i>controle R</i> <i>Indicator:</i> <i>E19/01</i>	<i>controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>E19/02</i>	<i>controle R</i> <i>Indicator:</i> <i>E19/03</i>	<i>controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>E19/04</i>	<i>n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>E19/05</i>
			€ 9.300	€ 27.900	€ 61.000	€ 61.000	Nee
Ien W	E20	Regeling stimuleringsmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator:</i> <i>E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>E20/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator:</i> <i>E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>E20/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>E20/08</i>	
		1	107 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	0	kilometer	
		2	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0		
		3	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Nee	0		
		4	117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsl	Nee	0	kilometer	

			uitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangs weg 30 km/uur aantal in meters					
Ien W	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoor dingsinform atie voor die medeoverhe id invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	Beschikkings nummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			1 030005 Provincie Gelderland	IENW/BSK- 2023/99860	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	Kopie beschikkings nummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	Eindverant woording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			1 030005 Provincie Gelderland	IENW/BSK- 2023/99860	Nee			
			Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	Kopie beschikkings nummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	Naam/num mer maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>		
			1 030005 Provincie Gelderland	IENW/BSK- 2023/99860	Maatregelen klimaatada ptatie	Nee		
Ien W	E58B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021	Hieronder per regel één gemeente(c ode) uit (jaar T)	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond (Ja/Nee)	

		SiSa tussen medeoverheden	selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E58B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E58B/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E58B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E58B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E58B/05</i>	
			1 060222 Gemeente Doetinchem	PFAS-verontreiniging Voltastraat 86a Doetinchem/47404020	€ 562.063	€ 2.013.863	Nee	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E58B/06</i>					
			Nee					
Ien W	E83B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022	Hieronder per regel één provincie(code) of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project	Project afgerond (Ja/Nee)	
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E83B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E83B/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E83B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E83B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E83B/05</i>	
			1 060222 Gemeente Doetinchem	PFAS-verontreiniging Voltastraat 86a Doetinchem/47404020	€ 168.599	€ 168.599	Nee	

			Kopie projectnaam / nummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E83B/06</i>	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden aan <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E83B/07</i>	Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E83B/08</i>		
			1 PFAS-verontreiniging Voltastraat 86a Doetinchem /47404020 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E83B/09</i>	Ja			
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E83B/09</i>				
			Nee				
Ien W	E84	Regeling stimuleringsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/02</i>	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/03</i>	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i>	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i>	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuk, meters) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i>	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i>	

			E84/05	E84/06	E84/07	E84/08		
			1 324 Aanleg ongelijkvloerse kruising (brug) aantal in Stuks	Nee	0			
Ien W	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/01</i>	Beschikkingnaam/nummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/02</i>	Totale besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E87B/03</i>	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/04</i>	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E87B/05</i>	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/06</i>
			1 060222 Gemeente Doetinchem	S2023-0000564	57000	57000	135480	146730
			Kopie beschikkingnaam/nummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/08</i>				
			1 S2023-0000564	Nee				
Ien W	E97B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023	Hieronder per regel één provincie(code) en/of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i>	Projectnaam / nummer <i>Aard controle n.v.t.</i>	Besteding (jaar T) per project <i>Aard controle R</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project <i>Aard controle n.v.t.</i>	Project afgerond (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i>	
		SiSa tussen medeoverheden						

			Indicator: E97B/01	Indicator: E97B/02	Indicator: E97B/03	Indicator: E97B/04	Indicator: E97B/05	
			1 060222 Gemeente Doetinchem	PFAS verontreinig ing project Iseldoks / 92111	€ 281.539	€ 281.539	Nee	
			2 060222 Gemeente Doetinchem	PFAS- verontreinig ing Voltastraat 86a Doetinchem/ 47404020	€ 0	€ 0	Nee	
			Kopie projectnaa m / nummer	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan	Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/08</i>			
			1 PFAS verontreinig ing project Iseldoks / 92111	Ja				
			2 PFAS- verontreinig ing Voltastraat 86a Doetinchem /47404020	Nee	Project start in 2024			
			Eindverantw oording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/09</i>					
			Nee					
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatsko sten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatsko sten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatsk osten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatsko sten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskost en	Cumulatiev e bestedinge n (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatsk osten
			<i>Aard controle R Indicator:</i>	<i>Aard controle R Indicator:</i>	<i>Aard controle R Indicator:</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator:</i>	<i>Aard controle R Indicator:</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator:</i>

			F28/01	F28/02	F28/03	F28/04	F28/05	F28/06
			€ 34.523	€ 23.721	€ 0	€ 58.244	€ 0	€ 0
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07						
		Nee						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden en schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagafaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties	Volledig				

			(dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatie wet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatie wet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>					
			€ 0	Nee					
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet tot 2022	Hieronder per regel één gemeente (code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2A/01</i>	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/02</i>	Besteding (jaar T-1) IOAW Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/03</i>	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/04</i>	Besteding (jaar T-1) IOAZ Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/05</i>	Besteding (jaar T-1) IOAZ Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/06</i>
		1	060222 Gemeente Doetinchem	€ 15.561.336	€ 347.981	€ 616.307	€ 0	€ 105.987	
			Hieronder	Baten (jaar	Besteding	Baten (jaar	Baten (jaar T-	Besteding	

	verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	(jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	1) WWIK (exclusief Rijk)	(jaar T-1) Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werken inkomsten kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: G2A/07</i>	<i>Indicator: G2A/08</i>	<i>Indicator: G2A/09</i>	<i>Indicator: G2A/10</i>	<i>Indicator: G2A/11</i>	<i>Indicator: G2A/12</i>
1	060222 Gemeente Doetinchem	€ 0	€ 374.173	€ 14.939	€ 0	€ 1.680.601
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)		
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>		
	<i>Indicator:</i>	<i>Indicator:</i>	<i>Indicator:</i>	<i>Indicator:</i>		

			G2A/13	G2A/14	G2A/15	G2A/16		
		1	060222 Gemeente Doetinchem	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G3	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking trekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoeks kosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit	Hieronder	Besteding	Baten (jaar	Baten (jaar	Besteding	Baten (jaar

	bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstreking)_totaal 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	per regel één gemeente(c ode) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	(jaar T-1) kapitaalverstreking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3A/01</i>	T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/02</i>	T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/03</i>	(jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/04</i>	T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/05</i>
1			€ 34.490	€ 2.858	€ 47.406	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(c ode) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/08</i>	geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/09</i>	geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/10</i>	geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/11</i>	geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/12</i>
			1 060222 Gemeente Doetinchem	€ 0	€ 29.603	€ 20.965	€ 0	€ 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeente deel 2023 Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrkking (aflossing) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrkking (overig) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t.</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) <i>Aard controle R</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrkking (jaar T) <i>Aard controle R</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i>		

	Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee	
6	Totaal	0	0	N.v.t.	
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
	Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14	Indicator: G4/15
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval)	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien	

				uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle D2</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>Indicator: G4/19</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstreking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (aflossing)
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de					

vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.						
		<i>Indicator: G4A/01</i>	<i>Indicator: G4A/02</i>	<i>Indicator: G4A/03</i>	<i>Indicator: G4A/04</i>	<i>Indicator: G4A/05</i>
	1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 77	€ 0	€ 10.114	€ 52.512
	2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 400	€ 19.672
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 7.070	€ 0	€ 7.261	€ 20.757
	4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 60	€ 0	€ 549	€ 10.805
	5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 79	€ 0	€ 0	€ 955
		Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalversterking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalversterking (jaar T-1)	
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
		<i>Indicator: G4A/06</i>	<i>Indicator: G4A/07</i>	<i>Indicator: G4A/08</i>	<i>Indicator: G4A/09</i>	
	1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 2.265	0	0	
	2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 696	0	0	
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 1.391	0	0	
	4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 179	0	0	
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 98	0	0		

			Kopie regeling	Levensonder houd - Gederfde baten die voortvloei en uit kwijschelde n schulden levensonder houd Tozo in jaar T -1 i.v.m. de herstelopera tie kinderopvan gtoeslagaffai re	Levensonde rhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonde rhoud Tozo i.v.m. de herstelopera tie kinderopva ngtoeslagaf faire	Kapitaalverst rekkingen - Gederfde baten die voortvloei en uit kwijschelde n van achterstallig e betalingen op kapitaalverst rekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de herstelopera tie kinderopvan gtoeslagaffai re	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: G4A/10</i>	<i>Indicator: G4A/11</i>	<i>Indicator: G4A/12</i>	<i>Indicator: G4A/13</i>	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 10.157	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandig e uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond					

		van de Wgr	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>	
			€ 347.457	€ 0	Ja	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoesl agaffaire_gemeen tedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelde n schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloper atie kinderopvan gtoeslagaffa ire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelde n schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de herstelopera tie kinderopvan gtoeslagaffai re Gemeente	Volledig zelfstandig e uitvoering (Ja/Nee) Gemeente	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>	
			€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoesl agaffaire_totalen 2022	Hieronder per regel één gemeente(c ode) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoor dingsinform atie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelde n schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de herstelopera tie kinderopvan gtoeslagaffai re	Gederfde baten die voortvloeie n uit kwijtscheld en schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloper atie kinderopva ngtoeslagaf faire	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T- 1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	

		lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12A/03</i>			
		1 060222 Gemeente Doetinchem	€ 0	€ 0				
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 104.649	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	Totale werkelijke berekende subsidie <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 195.749	€ 275.746				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>
		1 Spuk-Sport 2023 Doetinchem	€ 275.746	€ 66.088	€ 204.840	€ 4.818		

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikking nummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>
			1 1014367	€ 40.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 35.000
			Kopie beschikking nummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>				
			1 1014367	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/04</i>		
			€ 27.994	€ 27.994	Ja	Ja		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/06</i>
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 44.045	€ 44.000	€ 45	€ 44.000	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 303.239	€ 270.152	€ 33.087	€ 270.152	Ja
			3 Terugdringe	€ 67.763	€ 67.763	€ 0	€ 67.763	Ja

	n Gezondheid sachterstan den					
4	Kansrijke Start	€ 50.822	€ 30.285	€ 10.164	€ 30.285	Ja
5	Mentale Gezondheid	€ 23.717	€ 22.200	€ 1.517	€ 22.200	Ja
6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 59.292	€ 19.720	€ 11.858	€ 19.720	Ja
7	Valpreventie	€ 174.489	€ 28.002	€ 34.898	€ 28.002	Ja
8	Leefomgevi ng	€ 33.881	€ 0	€ 6.776	€ 0	N.v.t.
9	OKO & Vroegsigna lering alcoholprobl ematiek	€ 8.470	€ 0	€ 1.694	€ 0	N.v.t.
10	Versterken sociale basis	€ 123.667	€ 0	€ 24.733	€ 0	N.v.t.
11	Mantelzorg	€ 33.881	€ 33.881	€ 0	€ 33.881	Ja
12	Eén tegen eenzaamhei d	€ 33.881	€ 33.881	€ 0	€ 33.881	Ja
13	Welzijn op recept	€ 18.635	€ 18.635	€ 0	€ 18.635	Ja
14	Versterking kennis- en adviesfuncti e GGD	€ 8.470	€ 8.470	€ 0	€ 8.470	Ja
15	Coördinatie kosten regionale aanpak	€ 30.154	€ 30.154	€ 0	€ 30.154	Ja
	Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
	<i>Indicator: H30/07</i>	<i>Indicator: H30/08</i>				
1	Lokaal Sportakkoor d	N.v.t.				
2	Brede regeling combinatief uncties	N.v.t.				
3	Terugdringe n Gezondheid sachterstan den	N.v.t.				
4	Kansrijke Start	N.v.t.				
5	Mentale Gezondheid	N.v.t.				
6	Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.				

			7	Valpreventie	N.v.t.			
			8	Leefomgeving	N.v.t.			
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.			
			10	Versterken sociale basis	N.v.t.			
			11	Mantelzorg	N.v.t.			
			12	Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.			
			13	Welzijn op recept	N.v.t.			
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.			
			15	Coördinatie kosten regionale aanpak	N.v.t.			
				Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				<i>Aard controle n.v.t.</i>				
				<i>Indicator: H30/09</i>				
				Nee				
VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikking snummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: H31/01</i>	<i>Indicator: H31/02</i>	<i>Indicator: H31/03</i>	<i>Indicator: H31/04</i>	<i>Indicator: H31/05</i>	
			SPUKNEAS230181	€ 37.309	€ 37.309	Ja		
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikking snummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Automatisch berekend</i>	<i>Automatisch berekend</i>			
			<i>Indicator: H32/01</i>	<i>Indicator: H32/02</i>	<i>Indicator: H32/03</i>			

			MEOZ23193	€ 664.788	€ 664.788				
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H32/05</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: H32/06</i>	<i>Aard controle D1 n.v.t.</i> <i>Indicator: H32/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H32/08</i>		
			1	Rozengarde	€ 664.788	€ 664.788	Ja		
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikkingnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden <i>vanaf SiSa 2024</i>	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35/03</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: H35/04</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: H35/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35/06</i>	
			1	IZA2023nr001	Ja	Ja	€ 2.598.073	€ 0	Nee

3.5 De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld (baten)	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Bedragen x € 1.000				
	Baten	Baten	Baten	Baten
0.1 Bestuur	1.408	2.513	1.985	3.250
0.2 Burgerzaken	986	986	1.374	1.364
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	36	36	45	45
0.4 Overhead	10.664	10.807	9.604	10.898
0.5 Treasury	2.198	2.149	3.097	2.443
0.61 OZB woningen	5.007	5.041	4.979	7.612
0.62 OZB niet-woningen	6.199	6.264	6.297	6.048
0.63 Parkeerbelasting	3.354	3.067	3.265	2.991
0.64 Belastingen overig	1.063	1.063	1.144	1.270
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	157.358	166.461	169.660	165.179
0.8 Overige baten en lasten	1.802	2.605	499	3.945
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	9
0.10 Mutaties reserves	2.470	18.559	20.190	11.094
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	54	54	168	40
1.2 Openbare orde en veiligheid	197	197	174	141
2.1 Verkeer en vervoer	390	704	428	449
2.2 Parkeren	260	260	24	18
2.3 Recreatieve havens	20	20	22	16
3.1 Economische ontwikkeling	-	-	17	65
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.680	14.943	6.250	6.797
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	160	160	134	127
3.4 Economische promotie	135	135	125	127
4.2 Onderwijshuisvesting	6	6	72	409
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	5.216	5.443	4.500	5.853
5.1 Sportbeleid en activering	543	890	1.642	916
5.2 Sportaccommodaties	1.000	1.000	941	1.171
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	211	211	250	320
5.5 Cultureel erfgoed	119	119	208	153
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	689	689	693	696
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.131	21.230	22.237	12.358
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-	-	23	35
6.3 Inkomensregelingen	18.205	19.586	21.287	18.445
6.5 Arbeidsparticipatie	-	8.299	7.941	3.358
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	-	35	3
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	688
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	547	540	584	-
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	661
6.72A Jeugdhulp begeleiding	80	232	187	-
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-	-	-	-
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	1.760
6.81A Beschermd wonen (WMO)	700	700	539	-
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	82	-	419	-
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	103
6.82A Jeugdbescherming	-	169	101	-
7.1 Volksgezondheid	-	2.976	675	321
7.2 Riolering	6.411	6.683	6.751	6.435
7.3 Afval	8.799	9.131	9.121	9.129
7.4 Milieubeheer	1.240	2.560	1.576	1.775
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	52	52	47	49
8.1 Ruimte en leefomgeving	184	361	253	484
8.2 Grondexploitatie (niet	10.075	16.002	15.678	9.953

Taakveld (baten)	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Bedragen x € 1.000				
bedrijventerreinen)				
8.3 Wonen en bouwen	2.295	2.295	2.545	2.700
Totaal taakvelden (baten)	255.026	335.198	327.786	301.703

Indien een taakveld niet opgenomen dan zijn de bedragen in de verschillende kolommen nihil.

Taakveld (lasten)	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Bedragen x € 1.000				
	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
0.1 Bestuur	5.436	6.770	6.024	6.507
0.2 Burgerzaken	1.977	2.374	2.392	2.113
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-	-	-	5
0.4 Overhead	23.261	24.337	19.720	19.820
0.5 Treasury	362	-186	587	250
0.61 OZB woningen	530	653	652	606
0.64 Belastingen overig	495	487	442	435
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	10	11	11	10
0.8 Overige baten en lasten	9.937	7.566	4.693	5.306
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	36	36	16	43
0.10 Mutaties reserves	1.517	13.453	21.847	10.807
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	712	11.212	22.738
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.053	4.059	4.150	3.832
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.695	1.827	1.765	1.340
2.1 Verkeer en vervoer	9.309	9.723	9.039	8.916
2.2 Parkeren	3.290	3.288	3.147	3.122
2.3 Recreatieve havens	5	6	6	6
2.5 Openbaar vervoer	11	11	7	-
3.1 Economische ontwikkeling	1.718	1.599	1.568	1.242
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.680	15.491	9.894	8.827
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	137	102	104	134
3.4 Economische promotie	341	412	316	285
4.2 Onderwijshuisvesting	4.169	4.220	4.585	4.523
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	8.988	8.856	6.544	7.485
5.1 Sportbeleid en activering	3.965	3.993	4.773	4.496
5.2 Sportaccommodaties	3.042	3.216	3.378	3.158
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	3.868	3.903	3.794	5.457
5.4 Musea	99	99	148	90
5.5 Cultureel erfgoed	625	634	702	687
5.6 Media	1.162	1.162	1.158	1.048
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.623	5.877	5.866	5.488
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	7.351	28.222	24.314	16.759
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	10.427	10.523	10.371	9.654
6.3 Inkomensregelingen	28.867	33.223	35.406	31.919
6.4 WSW en beschermt werk	7.852	8.388	8.367	8.115
6.5 Arbeidsparticipatie	3.179	11.040	7.586	8.222
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.640	2.096	1.962	1.740
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	16.111
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	8.408	7.990	7.565	-
6.71B Begeleiding (WMO)	7.834	4.875	6.728	-
6.71C Dagbesteding (WMO)	-	3.000	1.972	-
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	18.472
6.72A Jeugdhulp begeleiding	19.990	3.140	5.641	-
6.72B Jeugdhulp behandeling	-	4.680	6.442	-
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-	180	1.175	-
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	1.400	168	-
6.73A Pleegzorg	-	1.300	1.276	-
6.73B Gezinsgericht	-	2.200	2.424	-
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-	1.950	3.508	-
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-	5.202	384	-

Taakveld (lasten)	Primitieve begroting 2023	Begroting ná wijziging 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Bedragen x € 1.000				
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	750	753	-
6.74C Gesloten plaatsing	-	-	425	-
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	27.463
6.81A Beschermd wonen (WMO)	21.480	27.799	27.198	-
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	4.680	5.210	5.397	-
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-18	-	-	3.642
6.82A Jeugdbescherming	38	2.065	1.670	-
6.82B Jeugdreclassering	-	200	242	-
7.1 Volksgezondheid	2.416	5.404	3.046	2.453
7.2 Riolering	4.652	4.942	5.146	4.733
7.3 Afval	7.006	7.303	7.136	7.186
7.4 Milieubeheer	3.750	5.313	4.230	3.950
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	22	32	32	32
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.138	2.866	2.510	2.493
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	10.209	15.589	12.635	7.175
8.3 Wonen en bouwen	3.053	3.625	3.537	2.806
Totaal taakvelden (lasten)	254.315	335.198	327.786	301.701

Indien een taakveld niet opgenomen dan zijn de bedragen in de verschillende kolommen nihil.

3.6 Lopende investeringen

Onderstaand treft u het overzicht aan van de lopende investeringen per 31 december van het begrotingsjaar.

Balanscategorie van het projectnummer	Projectnummer	Omschrijving	Restant krediet 31-12-2022	Begrotingswijziging en 2023	Beschikbaar krediet t/m 2023	Uitgaven t/m 2022	Vermeerdering 2023	Vermindering 2023	Restant krediet 31-12-2023	*
Bedragen x € 1.000										
IVA kosten onderzoek en ontwikkeling	73311	Rente A18 Noord Fase 2 en 3 (2020012)	-	-	-	558	-558	-	-	
	78110	voorbereidingskrediet ruimtelijke projecten	-	750	750	-	-	-	750	
	79202	fac. grond. oude ijsseloever wijnbergseweg	30	-	30	19	-	-	11	
	79083	bestuursopdracht vriezenlocatie	80	-	80	77	30	-	-27	
	79201	fac. grond. heelweg middengebied bo 2020	125	-	125	124	-95	-58	38	
	78100	Startkrediet ruimtelijke projecten	15	-	15	-	-104	-	119	
	78200	Strategisch revolverend aankoopkrediet	2.000	3.000	5.000	-	712	-	4.288	
	75670	Bestemming boerderij Natuurpark Overstegen	-	-	-	-	-8	-	8	
	99050	VERSCHIL	-	-	-	-	65	-	-65	
Totaal IVA kosten onderzoek en ontwikkeling			2.250	3.750	6.000	778	42	-58	5.122	
IVA bijdrage aan activa in eigendom derden	74441	huisvest. onderwijs 2019 obs hogenkamp	23	-	23	104	28	-	-109	
	75370	herstel gevel amphion	2.300	-	2.300	2.212	72	-	16	
Totaal IVA bijdrage aan activa in eigendom derden			2.323	-	2.323	2.316	100	-	-93	
Totaal IVA			4.573	3.750	8.323	3.094	142	-58	5.029	
MVA Gronden en terreinen	75603	de zumpe - fase 1 062+066/2014, 075/2016+132/2017	2.008	96	2.104	1.909	117	117	195	
	77025	grondaankoop verpl. slingeland ziekenhuis 032/2014	4.200	1.446	5.646	5.646	-	556	556	
	78048	park of dutch dreams onderdeel oude ijssel	198	307	505	622	19	251	115	
Totaal MVA Gronden en terreinen			6.406	1.849	8.255	8.177	136	924	866	
MVA Bedrijfsgebouwen EN	74220	kentalis vondelstraat 220	121	-	121	3	84	-	34	
	74230	kentalis raadhuysplein 1 wehl	885	-	885	54	844	-	-13	
	74442	aankoop gebouw ruimzichtlaan	6.700	-	6.700	5.349	40	-	1.311	
	74445	huisvesting wilhelminaschool 2020	5.920	-	5.920	428	18	-	5.474	
	74446	huisvesting wilhelminaschool kinderopvang 2021	1.010	-	1.010	13	76	-	921	
	74447	de pas aanpassing zusterhuis 2021	100	-	100	4	-	-	96	
	74448	octa plaatsing extra unit 2021	53	-	53	-	-	-	53	
	75211	sport acc vervangingsplan buitensport 048-2017	175	-	175	146	-	-	29	a
	75212	sport acc vervangingsplan buitensport 2018	143	-	143	76	-	-	67	a

Balanscategorie van het projectnummer	Projectnummer	Omschrijving	Restant krediet 31-12-2022	Begrotingswijziging en 2023	Beschikbaar krediet t/m 2023	Uitgaven t/m 2022	Vermeerdering 2023	Vermindering 2023	Restant krediet 31-12-2023	*
Bedragen x € 1.000										
	75301	binnenklimaat gruitpoort	1.065	-	1.065	1	-	-	1.064	
	75714	vervangingsplan sportaccommodaties 2022	126	-	126	204	63	-	-141	a
	75715	vervangingsplan sportaccommodaties 2023	-	126	126	-	129	-	-3	a
	78130	verduurzamingskrediet eigen panden	1.500	-	1.500	-	-	-	1.500	
Totaal MVA Bedrijfsgebouwen EN			17.798	126	17.924	6.278	1.254	-	10.392	
MVA Machines, apparaten en installaties EN	70479	vergadersysteem raads- trouwzaal	206	-	206	130	18	-	58	
	70484	kassa gemeentewinkel	40	-	40	-	31	-	9	
	70486	verv. keukenapparatuur stadhuis	30	-	30	-	7	-	23	
	70487	verv. koffiezetautomaten	60	-	60	-	-	-	60	
	70488	verv. facilitair stadhuis	134	-	134	-	134	-	-	
	70492	verv. ict samenwerking 5 jaar 2023	-	849	849	-	1.109	-	-260	d
	70493	verv. ict samenwerking 3 jaar 2023	-	364	364	-	146	-	218	d
	70494	vervanging informatiesystemen 2023	-	100	100	-	104	-	-4	
	70495	verv. 2 gps sets landmeten	-	50	50	-	48	-	2	
	70496	verv. keukenapparatuur stadhuis 2023	-	36	36	-	9	-	27	
	70497	verv. facilitair stadhuis 2023	-	35	35	-	29	-	6	
	70498	docu-distri	-	80	80	-	-	-	80	
	70499	verv. ict samenwerking 7 jaar 2023	-	32	32	-	-	-	32	
	72241	civieltechnische kunstwerken (o.a. bruggen)	332	-	332	24	39	-	269	
	72242	vervangen ov masten 2021	103	-	103	43	23	-	37	
	72243	vervanging ov armaturen 2021	187	-	187	50	69	-	68	
	72244	vervangen regelautomaten vri's 2021	150	-	150	-	-	-	150	
	72245	vervangen led verlichting vri 2021	40	-	40	-	-	-	40	
	72246	vervangen detectielussen kruisingen 2021	98	-	98	33	17	-	48	
	72251	vervanging ov masten 2022	270	-	270	-	-	-	270	
	72252	vervanging ov armaturen 2022	134	-	134	-	23	-	111	
	72253	vervangen regelautomaten vri's 2022	300	-	300	1	49	-	250	
	72254	vervangen led verlichting vri 2022	25	-	25	1	-	-	24	
	72255	vervangen detectielussen kruisingen 2022	66	-	66	-	-	-	66	

Balanscategorie van het projectnummer	Projectnummer	Omschrijving	Restant krediet 31-12-2022	Begrotingswijzigingen 2023	Beschikbaar krediet t/m 2023	Uitgaven t/m 2022	Vermeerdering 2023	Vermindering 2023	Restant krediet 31-12-2023	*
Bedragen x € 1.000										
	72258	vervanging ov masten 2023	-	255	255	-	-	-	255	
	72259	vervanging ov armaturen 2023	-	104	104	-	-	-	104	
	72260	vervangen led verlichting vri 2023	-	13	13	-	-	-	13	
	72261	vervangen detectielussen kruisingen 2023	-	42	42	-	-	-	42	
	72389	verv. led verlichting vri 009/2020	14	-	14	4	-	-	10	
	72390	verv. detectielussen kruisingen 009/2020	84	-	84	-	-	-	84	
	72605	vervangen regelautomaten vri's 2018	150	-	150	109	19	-	22	
	72611	verv. detectielussen kruisingen 2018	135	-	135	34	35	-	66	
	79093	ventilatie binnensportaccommodaties	50	-	50	-	-	-	50	b
	70483	Klantvolgsysteem gemeentewinkel	40	-	40	-	15	-	25	
	70489	Vervanging informatiesystemen 2022	178	-	178	-	11	-	167	
	79095	Verv natuursteen tegels stadhuis	2	-	2	-	-1	-	3	
Totaal MVA Machines, apparaten en installaties EN			2.828	1.960	4.788	429	1.934	-	2.425	
MVA overige materiele vaste activa EN	75215	vervangingsplan sportaccommodaties	143	-	143	126	-3	-	20	a
	76711	aplicatie schulddienstverlening	97	-	97	-	-	-	97	
Totaal MVA overige materiele vaste activa EN			240	-	240	126	-3	-	117	
Totaal MVA-EN			27.272	3.935	31.207	15.010	3.321	924	13.800	
MVA Rioleringsheffingen	77911	verv.gemalen en randvoorzieningen 2019/2020	-	-	-	-116	65	-	51	
	77914	vervanging iba's 2019/2020	72	-	72	58	8	-	6	
	77917	verv.mechanische rioleringsheffingen 2019/2020	662	-	662	594	-	-	68	
	77921	verv. grondwatermeetnet 2022	218	-	218	-	16	-	202	
	77922	verb. hemelwater, grondwater 2022	1.030	-	1.030	17	-	-	1.013	
	77923	vervanging iba's 2022	30	-	30	-	-	-	30	
	77924	verv. en relinen 2022	998	-	998	-	478	-	520	
	77927	verv. grondwatermeetnet 2023	-	16	16	-	9	-	7	
	77928	verb. hemelwater, grondwater 2023	-	1.924	1.924	-	282	-	1.642	
	77929	vervanging iba's 2023	-	32	32	-	-	-	32	
	77930	verv. relinen 2023	-	1.321	1.321	-	-	-	1.321	
Totaal MVA Rioleringsheffingen			3.010	3.293	6.303	553	858	-	4.892	
Totaal MVA-ENH			3.010	3.293	6.303	553	858	-	4.892	

Balanscategorie van het projectnummer	Projectnummer	Omschrijving	Restant krediet 31-12-2022	Begrotingswijziging en 2023	Beschikbaar krediet t/m 2023	Uitgaven t/m 2022	Vermeerdering 2023	Vermindering 2023	Restant krediet 31-12-2023	*
MVA Grond-, weg, en waterbouwkundige werken MN	72180	aanpassingen doesburgseweg in wehl	-	-	-	-	-	-	-	
	72183	hoofdstraat gaanderen kn22 3b	1.200	-	1.200	-	-	-	1.200	
	72222	herinrichting wijnbergseweg-doetinchemseweg	2.387	-	2.387	195	142	-	2.050	
	72229	doorfietsroute wehl-doetinchem	1.100	-	1.100	-	-	-	1.100	
	72247	vervanging fundering doorgangswegen 2021	730	-	730	936	-206	-	-	
	72250	civieltechnische kunstwerken 2022	92	-	92	1	-	-	91	
	72257	vervanging fundering doorgaande wegen 2022	730	-	730	-	691	275	314	
	72262	fundering doorgaande wegen (index+restant)	-	1.780	1.780	-	177	-	1.603	
	72263	fundering doorgaande wegen 2023 (index)	-	89	89	-	-	-	89	
	72280	knuppelpad gaanderen	140	-	140	-	148	-	-8	
	72322	fietspad wijnbergen 043/2017	275	-	275	21	-	-	254	
	72327	reconstructie duval slothouwerstraat 043/2017	680	-	680	700	10	-	-30	
	72339	ib basisschool hogenkamp (verkeersveiligheid)	-	-	-	-	-	-	-	
	72340	reconstructie bilderdijkstraat	1.179	-	1.179	9	2	-	1.168	
	72341	recon kennedylaan en bilderdijstr	497	-	497	20	195	-	282	
	72348	vijverbergroute	2.400	-	2.400	40	309	135	2.186	
	72349	langzaamverkeeroverstek rijksweg gaanderen	50	-	50	50	-25	-	25	
	72386	verv. civieltechnische kunstwerken 009/2020	386	-	386	76	275	-	35	
	72391	verv. fundering doorgaande wegen 009/2020	257	-	257	-	275	-	-18	
	72652	dubbelspoor didam-doetinchem	50	-	50	40	31	60	39	
	72813	herinr.kennedylaan (deel hofstr.-rozeng.weg) 12/16	-	-	-	82	-82	-	-	
	72838	verdubbeling europaweg 055/2017 gebied a bcf	5.219	-431	4.788	5.207	42	-	-461	c
	72840	verdubbeling europaweg gebied b btw regulier	521	-	521	-	-	-	521	c
	72999	vereveningskrediet mobiliteitsplan	347	-	347	18	-	-	329	
	75217	kunstgrasvelden sportpark de bezelhorst 037/2019	1.048	-	1.048	921	-	-	127	
	75309	rode beek (robuust groen) 107/2016+076-	468	-	468	431	2	2	37	

Balanscategorie van het projectnummer	Projectnummer	Omschrijving	Restant krediet 31-12-2022	Begrotingswijziging en 2023	Beschikbaar krediet t/m 2023	Uitgaven t/m 2022	Vermeerdering 2023	Vermindering 2023	Restant krediet 31-12-2023	*
Bedragen x € 1.000										
	132/2017									
	75628	wehlse broeklanden 078/2012,017/2013,080/2014	1.402	9	1.411	1.411	1	2	1	
	75670	bestemming boerderij natuurpark overstegen	-	-	-	8	-	-	-8	
	75713	vervangingsplan sportaccomodaties 2021	126	-	126	-	-	-	126	a
	75716	verv. kunstgrasv altetiëkb argo toplaag	-	290	290	-	7	-	283	
	75717	verv. kunstgrasv altetiëkb argo onderlaag	-	678	678	-	-	-	678	
	78041	autoluwe binnenstad 037/2018	-	-	-	-	-	-	-	
	78043	de veentjes transfm tot woongebied/park 037/2018	1.889	-	1.889	-	499	213	1.603	
	78045	vergroenen verlevendigen 037/2018	400	-	400	377	38	-	-15	
	78046	groene poorten (4stuks) 037/2018	200	-	200	208	-26	-	18	
	78047	gebiedsontwkg oude ijssel (fase 1,2,4) 037/2018	5.750	-10	5.740	4.558	720	-	462	
	72222	herinrichting wijnbergseweg-doetinchemseweg	-	2.287	2.287	-	-	-	2.287	
	72183	Hoofdstraat gaanderen KN22/3b	-	1.200	1.200	-	-	-	1.200	e
	72183	Hoofdstraat gaanderen KN22/3b (Subsidie)	-	-335	-335	-	-	-	-335	e
	72348	Vijverbergrouete	-	3.608	3.608	-	-	-	3.608	
	99908	VERSCHIL	-	-	-	-	34	-	-34	
Totaal MVA Grond-, weg, en waterbouwkundige werken MN			29.523	9.165	38.688	15.309	3.259	687	20.807	
Totaal MVA-MN			29.523	9.165	38.688	15.309	3.259	687	20.807	
FVA overige langlopende leningen	70500	pc-prive en fietspriveplan gem.pers. 88/54	-	-	-	-	17	13	-4	
	70605	Hypotheke Doetinchem-Wehl	-	-	-	-	-	144	144	
	75195	lening saza tbv aflossing lening particulier 1	59	-	59	59	-	14	14	
	75196	lening saza tbv aflossing lening particulier 2	249	-	249	249	-	60	60	
	76102	lening kredietbank 043/2016	400	-	400	100	-	-	300	
	78823	duurzaamheidsleningen svn 088/2016, 073-080-2017	8.000	-	8.000	3.250	1.603	808	3.955	
	78826	rek.courant 2503 blijversleningen via svn	200	-	200	200	1.105	1.307	202	
	78844	leningverstrekking aan age bv tbv zonnepark	-	273	273	-	273	-	-	
	99909	DEK regeling	-	300	300	-	-	-	300	
	99935	ESCo Sportpark Zuid, DZC'68	-	-	-	-	-	3	3	

Balanscategorie van het projectnummer	Projectnummer	Omschrijving	Restant krediet 31-12-2022	Begrotingswijzigingen 2023	Beschikbaar krediet t/m 2023	Uitgaven t/m 2022	Vermeerdering 2023	Vermindering 2023	Restant krediet 31-12-2023	*
duurzaamheidslening 99940 leningen Rozengarde			-	-	-	-	-	236	236	
Totaal FVA overige langlopende leningen			8.908	573	9.481	3.858	2.998	2.585	5.210	
Totaal FVA			8.908	573	9.481	3.858	2.998	2.585	5.210	
Totaal Lopende investeringen			73.286	20.716	94.002	37.824	10.578	4.138	49.738	

* Indien het projectnummer is voorzien van een letter (in de laatste kolom) dan betekent dit dat corresponderende letters een onderlinge relatie hebben. De (restant) kredieten moeten daarmee in samenhang worden gezien.

Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid conform art. 12 van onze financiële verordening beoordeeld op het niveau van het gevoteerde kredietbedrag. Gebaseerd op dit overzicht constateren we een afwijking van in totaal € 377.000. Hierbij hebben we de kredieten met een letter in onderlinge samenhang beoordeeld. Deze afwijking blijft ruimschoots onder de verantwoordingsgrens van € 492.000 op basis waarvan wij een toelichting moeten opnemen in de paragraaf bedrijfsvoering. Het betreffen in bijna alle gevallen kleine overschrijdingen ruim onder de € 75.000 (toelichtingsgrens conform financiële verordening). In zijn algemeenheid geldt voor het overgrote deel van de overschrijdingen op de kredieten dat zij ofwel worden gedekt vanuit een (toekomstig) investeringskrediet of in het geval van de ICT-samenwerking uit de bijdragen van de deelnemers. De overschrijding op het krediet huisvesting onderwijs 2019 obs Hogenkamp ad € 109.000 wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve onderwijs.

4. Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht Begrotingswijzigingen

Onderstaand zijn de begrotingswijzigingen (BW) opgenomen zoals door de raad zijn vastgesteld in het begrotingsjaar.

BW-nummer	Omschrijving BW	Omschrijving	Datum Raadsbesluit	Exploitatie-budgetten	Investerings
0	Overhalen gegevens vanuit 2022	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
1	Renteomslag	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
2	Vervangingsinvesteringen 2023	Primitieve begroting	10-11-2022	X	X
3	Technische wijziging	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
4	Nominale ontwikkelingen 2023	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
5	Gemeentefonds 2023	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
6	Nieuw beleid structureel	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
7	Nieuw beleid incidenteel	Primitieve begroting	10-11-2022	X	X
8	Afval en riool	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
9	Begroting loonsom	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
10	Nieuw beleid structureel corr. AU	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
11	Nieuw beleid incidenteel corr. AU	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
12	Nieuw beleid incidenteel 12e kort parkeren amendement	Primitieve begroting	10-11-2022	X	
13	Lening AGEM BV tbv Zonnepark	Begrotingswijziging	2-3-2023		X
14	Subsidieregeling energiekosten maatschappelijke organisaties	Begrotingswijziging	30-3-2023	X	
15	DEK en Winterfonds MKB	Begrotingswijziging	30-3-2023	X	X
16	Bestemmingsvoorstellen jaarrekening 2022	Begrotingswijziging	6-7-2023	X	
17	MPO 2023	Begrotingswijziging	6-7-2023	X	X
18	1e Bestuurlijke monitor - afwijkingen	Begrotingswijziging	6-7-2023	X	X
19	1e Bestuurlijke monitor - technische wijzigingen	Begrotingswijziging	6-7-2023	X	X
20	Doorgeschoven act tgv begroting 2023	Begrotingswijziging	22-12-2022	X	
21	2e Bestuurlijke monitor 2023	Begrotingswijziging	26-10-2023	X	
22	Eindwijziging 2023	Begrotingswijziging	21-12-2023	X	
518	Administratieve wijziging	Administratieve wijziging primitieve begroting	N.v.t.	X	
522	Administratieve wijziging	Administratieve wijziging primitieve begroting	N.v.t.	X	
523	Administratieve wijziging	Administratieve wijziging primitieve begroting	N.v.t.	X	

In de onderstaande tabel zijn de verschillende begrotingswijzigingen (BW) opgenomen. Hieruit kan de ontwikkeling van de primitieve begroting naar de begroting ná wijziging worden afgelezen.

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting	BW 14	BW 15	BW 16	BW 17	BW 18	BW 19	BW 20	BW 21	BW 22	BW 518, 522 en 523	Begroting ná wijziging
Baten												
Programma 1. Doetinchem 2036	7.254	-	-	-	11.263	-	314	-	-	-	-	18.831
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	27.720	277	-	-	-	47	26.092	-	2.050	5.136	-40	61.282
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	27.449	-	-	-	5.928	-	304	-	920	877	-	35.478
Programma 4. Organisatie en financiën	4.569	-	-	-	602	-	1.001	-	286	18	-	6.476
Lokale heffingen	15.341	-	-	-	-	-287	-	-	99	-	-	15.153
Algemene uitkeringen	157.360	-	-	-	-	4.066	-	-	2.596	2.440	-	166.462
Dividend	555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	555
Saldo financieringsfunctie	184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49	135
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.460
Overhead	10.664	-	-	-	-	-	143	-	-	-	-	10.807
Heffing van de vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geraamd totaal van baten	252.556	277	-	-	17.793	3.826	27.854	-	5.951	8.471	-89	316.639
Programma 1. Mutatie reserves	-	-	-	7.412	-	-	-	9.748	-	-	-	17.160
Programma 2. Mutatie reserves	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160
Programma 3. Mutatie reserves	1.472	-	-	351	-	-	-	-	-	-	-	1.823
Programma 4. Mutatie reserves	838	300	130	14.977	-	30	859	-	5.022	-	-	22.156
Geraamde mutaties in de reserves	2.470	300	130	22.740	-	30	859	9.748	5.022	-	-	41.299
Geraamde baten	255.026	577	130	22.740	17.793	3.856	28.713	9.748	10.973	8.471	-89	357.938
Lasten												
Programma 1. Doetinchem 2036	27.919	-	130	-	11.263	279	983	732	758	-	-	40.779
Programma 2. Sociaal en veerkrachtige samenleving	149.433	300	-	-	-	177	25.355	6.484	9.515	5.061	-40	196.285
Programma 3. Aantrekkelijke, gezonde en duurzame leefomgeving	33.402	-	-	-	5.928	200	627	1.801	509	-547	-	41.920
Programma 4. Organisatie en financiën	17.284	-	-	-	602	-418	437	386	-1.318	-829	1.212	17.356
Lokale heffingen	920	-	-	-	-	-	-	-	115	-	-	1.035
Algemene uitkeringen	10	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	11
Dividend	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15
Saldo financieringsfunctie	273	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-549	-275
Overige algemene	74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74

Omschrijving	Primitieve begroting	BW 14	BW 15	BW 16	BW 17	BW 18	BW 19	BW 20	BW 21	BW 22	BW 518, 522 en 523	Begroting ná wijziging
dekkingsmiddelen												
Overhead	23.261	-	-	-	-	-2	398	345	350	-16	1	24.337
Heffing van de vennootschapsbelasting	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36
Onvoorzien	171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171
Geraamd totaal van lasten	252.798	300	130	-	17.793	236	27.800	9.748	9.931	2.384	624	321.744
Programma 1. Mutatie reserves	-	-	-	7.412	-	-	-	-	-	1.286	-	8.698
Programma 2. Mutatie reserves	142	-	-	-	-	-	-	-	-	667	-	809
Programma 3. Mutatie reserves	466	-	-	993	-	2.250	-	-	-	1.380	291	5.380
Programma 4. Mutatie reserves	909	277	-	14.335	-	1.370	912	-	1.043	2.752	-291	21.307
Geraamde mutaties in de reserves	1.517	277	-	22.740	-	3.620	912	-	1.043	6.085	-	36.194
Geraamde lasten	254.315	577	130	22.740	17.793	3.856	28.712	9.748	10.974	8.469	624	357.938

In Bijlage 1 zijn de ontwikkelingen van het budget per programma inclusief de algemene dekkingsmiddelen opgenomen zoals door de raad in 2023 zijn vastgesteld. Om de vergelijkbaarheid te vergroten zijn in het overzicht van baten en lasten een aantal mutaties doorgevoerd. De mutaties zijn in de onderstaande tabel opgenomen en onder de tabel kort toegelicht.

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting ná wijziging
Programma 1. t/m 4. Mutaties reserves - Baten		
Vastgestelde begroting	2.470	41.299
16e begrotingswijziging 2023 - Jaarstukken 2022	-	-22.740
Totaal Overzicht van baten en lasten (baten)	2.470	18.559
Programma 1. t/m 4. Mutaties reserves - Lasten		
Vastgestelde begroting	1.517	36.193
16e begrotingswijziging 2023 - Jaarstukken 2022	-	-22.740
Totaal Overzicht van baten en lasten (lasten)	1.517	13.453

De mutatie in programma .1. Doetinchem 2036 heeft betrekking op het budget toeristenbelasting (€ 90.000). De toeristenbelasting is een zogenaamd algemeen dekkingsmiddel. Conform het BBV rubriceren we deze belasting onder de algemene dekkingsmiddelen. Ten opzichte van de vastgestelde programmabegroting betekent dit een verlaging van het programma 1. Doetinchem 2036.

Het totale budget van de baten en lasten ná wijziging in het overzicht van baten en lasten wordt hiermee verlaagd tot € 335.198 (i.p.v. € 357.938).

Bijlage 2. Voedingen, onttrekkingen en benodigde omvang van de reserves en voorzieningen

In de onderstaande tabel worden de vastgestelde voedingen, onttrekkingen en de benodigde omvang van de reserves opgenomen. De aard en de reden van de reserves zijn onderdeel van de toelichting op de balans. Zie hoofdstuk 3.2.2.3.

Algemene en bestemmingsreserves	Voeding	Onttrekking	Benodigde omvang
Algemene reserves			
Algemene reserve	Positieve saldi begroting/jaarrekening	Negatieve saldi begroting/jaarrekening en vanwege specifieke raadsbesluiten	Voor toelichting op de gewenste omvang van de algemene reserve wordt verwezen naar paragraaf 2 Risicogestuurd werken en weerstandsvermogen
Bestemmingsreserves			
Reserve Amphion	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.	Onttrekking vindt plaats obv raadsbesluit bij financieringsaanvraag Amphion.	Nog nader te bepalen obv meerjarenprognose vervangingen
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	Via afdracht per verkochte m2 grond; € 25 per m2 voor woningbouw en € 15 per m2 voor bedrijventerreinen.	Conform jaarlijks vast te stellen nota voor de komende 10 jaar. Betreft investeringslasten van in nota opgenomen investeringen vnl in de infrastructuur.	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen
Reserve Crisisherstelfonds	Subsidies en dotaties tlv begroting / algemene middelen o.a 1 best mon 2020 €1,5 mln.	Diversiteit aan maatregelen	Niet nader bepaald gelet op onzekerheden
Reserve Deelname volkshuisvestingsfonds	Incidenteel bij de Eerste Bestuurlijke Monitor om te beschikken over de juiste omvang aan middelen	Onttrekking vindt gedurende 9 jaar ad € 100.000 per jaar (vanaf 2024) middels een raadsbesluit bij de jaarrekening	Maximaal € 900.000; Looptijd: tot en met 31-12-2032. De bestemmingsreserve wordt opgeven bij de jaarrekening 2032 of eerder, wanneer de aanvraag van Doetinchem niet wordt gehonoreerd
Reserve Dekking kapitaallasten	Niet van toepassing	Jaarlijkse investeringslasten	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen
Reserve Dekking kapitaallasten Europaweg	Niet van toepassing	Jaarlijkse investeringslasten	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen
Reserve Doorgeschoven activiteiten	Budgetoverheveling naar het volgende begrotingsjaar	Aanwending vindt plaats indien deze past binnen het doel waarvoor het budget beschikbaar is gesteld.	In overeenstemming met raadsbesluit Eindwijziging van het verslagjaar
Reserve Evenementen	Incidenteel beschikbaar gestelde middelen en vanuit overblijvende budgetten op het evenementenbudget	Onttrekking vindt plaats middels een raadsbesluit over een periodiek groot evenement	Maximaal € 500.000; Looptijd: de maximale looptijd is tot aan het einde van deze coalitieperiode en kan daarna worden herzien
Reserve Gebiedsontwikkeling	Incidenteel beschikbaar gestelde middelen en vanuit overblijvende budgetten op het evenementenbudget	Onttrekking vindt plaats middels een raadsbesluit over een periodiek groot evenement	Maximaal € 500.000; Looptijd: de maximale looptijd is tot aan het einde van deze coalitieperiode en kan daarna worden herzien
Reserve ICT samenwerking	Saldi ICT-samenwerking	Besluit ICT-samenwerking	Niet nader bepaald
Reserve Omgevingsvergunningen	Incidentele meeropbrengsten bij de jaarrekening om de omvang van de reserve op het niveau van een ingeschat nadeel te kunnen brengen als gevolg van landelijk gewijzigde regelgeving	Onttrekking vindt plaats middels een raadsbesluit bij de jaarrekening bij een tekort op de legesopbrengsten omgevingsvergunningen.	Maximaal € 500.000
Reserve Onderwijshuisvesting	Middels structurele vrijval van kapitaallasten huisvesting onderwijs, incidenteel met specifieke toevoegingen aan het gemeentefonds en rentebijdriving.	Jaarlijkse investeringslasten	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen

Algemene en bestemmingsreserves	Voeding	Onttrekking	Benodigde omvang
Reserve Spaarverlof	Incidenteel bij de jaarrekening beschikbaar gestelde middelen om de omvang van de reserve op het totaal van de benodigde omvang van de bovenwettelijke vakantie-uren van medewerkers	Onttrekking vindt plaats middels een raadsbesluit bij de jaarrekening	De benodigde omvang van de bovenwettelijke vakantie-uren van medewerkers
Reserve Speelvoorzieningen	Het verschil tussen het jaarlijks beschikbare budget en de uitgaven.	Het verschil tussen het jaarlijks beschikbare budget en de uitgaven.	In overeenstemming met speelruimteplan
Reserve Vastgoedfonds	Jaarlijks (geïndexeerde) dotaties onderhoud per gemeentelijk gebouw, exploitatiesaldi gemeentelijke accommodaties en verkoopopbrengsten panden.	Werkelijke jaarlijkse onderhoudskosten aan gemeentelijke gebouwen en negatieve exploitatiesaldi van gemeentelijke accommodaties.	In overeenstemming met meerjarenplanning vastgoedfonds
Reserve Vitaal platteland	Incidenteel bij de Eerste Bestuurlijke Monitor om te beschikken over de juiste omvang aan middelen	Onttrekking vindt plaats gedurende 3 jaar ad € 150.000 per jaar (vanaf 2024) middels een raadsbesluit bij de jaarrekening	Maximaal € 450.000; Looptijd: tot en met 31-12-2026. De bestemmingsreserve wordt opgeven bij de jaarrekening 2026
Reserve Werkgelegenheid	De reserve wordt gevoed door Rijksbijdragen en andere bijdragen welke gerelateerd zijn aan de Arbeidsmarktregio	Het college is gemandateerd om aan deze reserve middelen te onttrekken, wanneer het bestedingsdoel gelijk is aan de reden waarom deze middelen in de reserve zijn gereserveerd. Hierover wordt verantwoording afgelegd met een begrotingswijziging in een cyclusedocument. Daarnaast kunnen middelen aan deze reserve worden onttrokken op basis van een raadsvoorstel	Niet van toepassing

Voorzieningen

In de onderstaande tabel worden de vastgestelde voedingen, onttrekkingen en de benodigde omvang van de voorzieningen opgenomen. De aard en de reden van de voorzieningen zijn onderdeel van de toelichting op de balans. Zie hoofdstuk 3.2.2.3.

Voorzieningen	Voeding	Onttrekking	Benodigde omvang
Verplichtingen, verliezen en risico's (onzeker) conform artikel 44, lid 1a BBV			
Pensioenvoorzieningen wethouders	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperioden, ofwel 8 jaar	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperioden, ofwel 8 jaar	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
Voorziening wachtgeld voorziening bestuurders	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperioden, ofwel 8 jaar	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperioden, ofwel 8 jaar	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
Voorziening eigen risicodragers WW	Bij vaststelling jaarrekening 2012 en 2013	Jaarlijks storting/onttrekking op basis van geactualiseerde berekeningen	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
Voorziening juridische procedures	In 2021 ten laste van het rekeningresultaat 2021	Ten behoeve van financiële consequenties van juridische procedures per ultimo 2021	De gemeente Doetinchem heeft naar haar aard en omvang te maken met diverse juridische procedures, waaruit mogelijk financiële gevolgen kunnen ontstaan per ultimo 2021. De omvang wordt bepaald op basis van een inschatting van financiële consequenties per ultimo 2021
Voorziening spaarverlof personeel	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekening	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekening	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
Voorziening flo brandweer	Bij 2e financiële monitor 2010	Gebruik FLO	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
Voorziening Regeling Vervoegde Uittreding (RVU)	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
Voorziening afgesloten projecten	Bij vaststelling jaarrekening 2022	Jaarlijks storting/onttrekking op basis van geactualiseerde berekeningen	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen
Onderhoudsvoorzieningen conform artikel 44, lid 1c BBV			
Voorziening Civieltechnische kunstwerken	Jaarlijkse storting t.l.v. de exploitatiebegroting	Overeenkomstig het beheerplan	Overeenkomstig het beheerplan
Door derden beklemde middelen conform artikel 44, lid 2 BBV			
Voorziening Afvalverwerking	Overschotten op de jaarlijkse kosten en inkomsten op het product afval	Tekorten op de jaarlijkse kosten en inkomsten op het product afval	Afhankelijk van besluitvorming in de raad
Voorziening Compensatie bomen-natuur	Vindt plaats door derden	Uitgaven ten behoeve van het in stand houden en uitbreiden van het bomenbestand van Doetinchem (compenserend groen op basis van de vastgestelde bomenverordening)	De ontvangen bedragen voor de kosten van de kap van de boom plus een vergoeding de waarde van de gekapte boom en de gerealiseerde kosten worden in de exploitatie verwerkt. Het jaarlijks saldo wordt in deze voorziening opgenomen ter dekking van nog aan te planten compenserend groen
Voorziening Buur maakt natuur	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekening	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekening	Niet van toepassing
Voorziening TTW (POG) Bedrijvenpark A18	Conform de POC-methode	Conform de SOK bedrijventerreinen West Achterhoek	Niet van toepassing
Voorziening Rioolbeheer	Overschotten op de exploitatie- en	Tekorten op de exploitatie- en investeringskosten voor	Jaarlijks bij het opstellen van de programmabegroting wordt op basis

Voorzieningen	Voeding	Onttrekking	Benodigde omvang
	investeringskosten voor riolering	riolering	van de werkelijke stand bekeken of de tarieven moeten worden bijgesteld. De stand wordt afgezet tov de prognose in het vastgestelde GRP 2016-2021

Bijlage 3: Verplichte beleidsindicatoren

Nr.	Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaartal				
					2019	2020	2021	2022	2023
1	1.Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Bureau Halt	7	11	8	9	-
2	1.Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,9	1,8	1,5	3,1	-
3	1.Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,3	4,5	3,9	4,4	-
4	1.Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,6	1,4	0,8	0,9	-
5	1.Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	6,8	5,9	7,4	7,7	-
6	3.Economie	Funciemenging	%	LISA	56,6	56,7	57,0	57,8	-
7	3.Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	136	140,7	145,2	155,7	-
8	4.Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO / Ingrado	2,0	3,2	2,3	2,0	-
9	4.Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO / Ingrado	26	14	14	16	-
10	4.Onderwijs	Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO / Ingrado	2,0	1,8	1,8	2,4	-
11	5.Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	%	Gezondheids-enquête (CBS, RIVM)	-	47,3	-	46,2	-
12	6.Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	CBS / LISA	919,9	925,3	949,8	987,8	-
13	6.Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	CBS Jeugd	1	1	1	1	-
14	6.Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	CBS Jeugd	6	6	5	5	-
15	6.Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	%	CBS	69,5	68,9	70,2	72,4	-
16	6.Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS Jeugd	2	3	3	2	-
17	6.Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	333,9	383,8	350,8	310,1	304,0
18	6.Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS	149,9	308,4	318,6	269,3	259,8
19	6.Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd	-	-	15,0	13,1	10,1
20	6.Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd	-	-	2,0	1,8	1,4
21	6.Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS Jeugd	-	-	0,4	0,4	0,4
22	6.Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	CBS – MSD Wmo	860	890	870	840	-
23	7.Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	148	171	159	101	-
24	7.Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	5,3	7,9	9,6	-	-
25	8.Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	209	220	235	259	303
26	8.Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	BAG	6,9	13,5	5,1	6,5	-
27	8.Vhrosv	Demografische druk	%	CBS	74,3	74,5	74,5	74,8	75,4
28	8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten	In Euro's	COELO	661	695	756	841	763

					Jaartal				
29	8.Vhrosv	eenpersoonshuishouden Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	704	740	814	908	829
De gemeente neemt deze uniforme basisset beleidsindicatoren op in de begroting en de jaarstukken. Deze set behandelt een breed spectrum van onderwerpen. Op basis van de Regeling beleidsindicatoren gemeenten is de gemeente verplicht om deze indicatoren op te nemen. Alle beschikbare gegevens zijn opgenomen in deze tabel en zijn afkomstig van waarstaatjegemeente.nl . Indien de voor een beleidsindicator relevante gegevens niet door de bronhouder kunnen worden verstrekt, neemt de gemeente bij de beleidsindicatoren een '-' op. Dit betekent dat de gegevens niet beschikbaar zijn.									

Bijlage 4: Voorstellen Rekenkamer in 2023

Op 1 januari 2023 is de Wet versterking decentrale rekenkamers in werking getreden. Met de inwerkingtreding is de regeling op grond waarvan gemeenten een rekenkamerfunctie konden hebben, vervallen. Tot 21 december 2023 had de gemeente Doetinchem een rekenkamercommissie. Gemeenten met een rekenkamercommissie moesten daarom overgaan naar een rekenkamer. In de wet is een overgangstermijn van een jaar opgenomen. Voor de gemeente Doetinchem betekende dit, dat er uiterlijk op 1 januari 2024 een onafhankelijke rekenkamer moest zijn. Op 21 december 2023 is de gemeentelijke rekenkamer ingesteld, waarmee de gemeente voldoet aan de nieuwe wetgeving.

Door de inwerkingtreding van deze wet is het college verplicht jaarlijks een overzicht aan de raad te sturen van de aan het college gedane voorstellen van de rekenkamer, vergezeld van zijn standpunt daaromtrent en van de wijze waarop aan de voorstellen vervolg is gegeven (artikel 185a, Gemeentewet). In het raadsbesluit (2023-106) adviseert de griffier aan het college dit overzicht bij de jaarstukken aan de raad aan te leveren. Het college onderschrijft dit advies. 2023 is daarmee het eerste jaar waarbij er uitvoering wordt gegeven aan dit artikel.

In 2023 heeft uw raad een besluit genomen over een tweetal rekenkamerrapporten. In de tabel hieronder wordt invulling gegeven aan het gevraagde overzicht.

Raadsbesluit	Datum raadsbesluit	Rekenkamerrapport	Overzicht van de aan het college gedane voorstellen	Standpunt college	Wijze waarop aan de voorstellen vervolg is gegeven
2023-12	2 maart 2023	Informatieveiligheid en privacy	<p>Versterk de positie van de strategische functionarissen op informatiebeveiliging en privacy en plaats deze in een staffunctie.</p>	<p>Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1579873/1722093</p>	<p>De gemeente kent momenteel geen staffuncties die los staan van teams: alle medewerkers maken onderdeel uit van een team. In dat licht zijn de FG en CISO ook lid van een team. Zij hebben echter hun eigen onafhankelijke taken, verantwoordelijkheden en escalatiemogelijkheden naar de gemeentesecretaris en de bestuursorganen. Wat betreft de positionering zijn wij van mening dat deze onafhankelijkheid en escalatielijn belangrijke pijlers zijn.</p>
			<p>Formuleer de ambitie om het gemiddelde niveau van de medewerkers van de gemeente te verhogen.</p>	<p>Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1579873/1722093</p>	<p>De gemeente heeft sinds enkele jaren een doorlopend bewustwordingsprogramma op het gebied van informatieveiligheid. Dit bestaat uit een e-learning met aanvullende interventies, zoals externe sprekers, intranetberichten en fysieke acties zoals een mystery quest.</p>
			<p>Betrek de raad meer bij het formuleren van ambities op informatieveiligheid en informeer de raad meer op de voortgang op deze ambities.</p>	<p>Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1579873/1722093</p>	<p>Informatieveiligheid is expliciet benoemd als portefeuille bij het college. De ambitie is dan ook om in ieder geval jaarlijks de raad bij te praten over de gestelde ambities.</p>
			<p>Inventariseer de risico's in de samenwerking op ICT, bespreek deze met de partners en richt daarop de vernieuwde samenwerking in.</p>	<p>Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1579873/1722093</p>	<p>De aanbeveling gaf de huidige situatie weer en zien we als aansporing om dit voort te blijven zetten. Ter informatie dient dat dit ingevuld wordt in de vorm van bespreking en agendering in de drie belangrijkste overleggen in de ICT-samenwerking. De ICT-samenwerkingsorganisatie wordt hierin steeds gevoed met signalen vanuit de IBD, onze ICT-partners en eigen medewerkers. Na afstemming worden in overleg steeds passende maatregelen doorgevoerd. Tevens wordt er in relatie tot continuïteit, technische kwetsbaarheid en organisatorisch onderwerpen zijn die regelmatig vanuit de ICT-samenwerking en deelnemers afgestemd worden. Hierbij worden</p>

Raadsbesluit	Datum raadsbesluit	Rekenkamerrapport	Overzicht van de aan het college gedane voorstellen	Standpunt college	Wijze waarop aan de voorstellen vervolg is gegeven
					ook strategische functionarissen vanuit de samenwerking betrokken.
			Stel een beleidskader op basis van de Digitale Agenda Gemeenten 2024 van de VNG	Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1579873/1722093	Deze aanbeveling is meegenomen in het herziene informatieveiligheidsbeleid . Desalniettemin voldeed gemeente Doetinchem nagenoeg volledig aan de ENSIA eisen, hebben wij de ambitie om aanvullende maatregelen te treffen vanuit de ENSIA voor 2024 en verder. Tevens bereid gemeente Doetinchem zich voor op de ingang van de NIS2 in oktober 2024.
2023-72	26 oktober 2023	De toegankelijkheid van de P&C-cyclus in Doetinchem	Zorg als college dat de basis op orde wordt behouden en zorg dat deze wordt geborgd in de organisatie met een beknopt handboek.	Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1599365/1760038	In het verlengde van de raadsmededeling over de opzet en werking van de planning- en controlcyclus wordt aan de ambtelijke organisatie een planning op hoofdlijnen versterkt. Per cyclusproduct wordt er ook gewerkt met een gedetailleerde planning.
			Leg als college een directere relatie tussen doelstellingen, activiteiten en financiën.	Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1599365/1760038	Wij streven continu naar het zo helder en inzichtelijk mogelijk maken van onze cyclusproducten. Bij de begroting 2024 is al een start gemaakt om de doelstellingen 'smart-er' te formuleren. Bij de begroting 2025 zal dit verder worden opgepakt.
			Geef als college opdracht tot het visueel maken van financiële trends en ontwikkelingen.	Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1599365/1760038	Door de beperkte bezetting is het lastig om deze ontwikkeling te faciliteren. Wel wordt bekeken om 'quick wins' door te voeren in cyclusproducten, ter verduidelijking van de gepresenteerde informatie.
			Gebruikt als college de informatie vanuit de verbonden partijen om trends en ontwikkelingen inzichtelijk te maken.	Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1599365/1760038	Bij de begroting 2025 zullen we expliciet de verbonden partijen benoemen in de uitwerkingen van de doelstellingen en activiteiten, wanneer zij daarin een bijdrage hebben.
			Maak als college de beschikbare financiële ruimte inzichtelijk. Voer als college en raad het gesprek over het invullen hiervan.	Zie bestuurlijke reactie op rekenkamerrapport 1599365/1760038	We hebben in gang gezet dat we vanaf de jaarstukken 2022 specifiek ingaan op de financiële positie. De financiële positie is het vermogen in relatie tot de exploitatie met inachtneming van de risico's.

Bijlage 5: Gemeenteraad (2022-2026) op 31-12-2023

CDA - 6 leden, 5 zetels	
Jeroen Berends	fractievoorzitter
Dennis van Hal	raadslid
Paul Hilferink	raadslid
Jessie Mons	raadslid
Ruud Veldkamp	raadslid
Willem te Kampe	raadsopvolger
PvdA - 5 leden, 4 zetels	
Maarten op de Weegh	fractievoorzitter
Alex Stel	raadslid
José Teunissen	raadslid
Natasja Veldhuis	raadslid
Süleyman Dinc	raadsopvolger
VVD - 5 leden, 4 zetels	
Marius Wijers	fractievoorzitter
Frans Boerman	raadslid
Stan van Pul	raadslid
Helma Winters	raadslid
Abe Hartelman	raadsopvolger
PvLM (Partij voor Lokaal Maatwerk) - 4 leden, 3 zetels	
Ans Putman	fractievoorzitter
Ria Evers	raadslid
Robert Ooms	raadslid
Gijs Langenkamp	raadsopvolger
GBD (GemeenteBelangen Doetinchem) - 3 leden, 3 zetels	
Rosa Giesen	fractievoorzitter
Ernst Kasteleijn	raadslid
Marcel Zaaier	raadslid
D66 - 4 leden, 3 zetels	
Eugenie Ketting	fractievoorzitter
Maarten Hebels	raadslid
Jordy Mullink	raadslid
Robert Hollander	raadsopvolger
SP - 3 leden, 3 zetels	
Harry Bosman	fractievoorzitter
Marjolein Faber	raadslid
Belinda Stinissen	raadslid
GroenLinks - 3 leden, 2 zetels	
Eddy Nonkes	fractievoorzitter
Denny Lieberwerth	raadslid
Joost van der Walle	raadsopvolger
Lokaal Belang Doetinchem - 3 leden, 2 zetels	
Jeroen Hendriksen	fractievoorzitter
Herman Giesbers	raadslid
Peter Lenters	raadsopvolger
ChristenUnie-SGP - 2 leden, 1 zetel	
Sanneke Pijning-Kurpershoek	fractievoorzitter
Thom Ebbers	raadsopvolger

Forum voor Democratie - 2 leden, 1 zetel

Lambert van Meijeren

fractievoorzitter

Nikola Kostelac

raadsopvolger

Bijlage 6: College van burgemeester en wethouders (2022-2026) op 31-12-2023

Burgemeester Mark Boumans

Portefeuille

Openbare orde en veiligheid
Internationale samenwerking
Regionale aangelegenheden
Lobby
Communicatie
Kabinet en representatie
Algemene Plaatselijke Verordening
Integrale handhaving
Bezwaar en beroep
Klachten
Personeel & Organisatie
Bestuurlijke coördinatie

Wethouder Ingrid Lambregts (CDA) - 1e locoburgemeester

Portefeuille

Ruimtelijke ordening bebouwde omgeving
Volkshuisvesting
Omgevingswet
Asielbeleid
Milieu en Omgevingsdienst Achterhoek
Bouw- & Woningtoezicht

Wethouder Robbert Hummelink (VVD) - 2e locoburgemeester

Portefeuille

Economische zaken
Binnenstad Doetinchem
Evenementen
Jeugd(hulp)
Cultuurhistorie en dorps-, wijk- en buurtontwikkeling

Wethouder Patrick Moors (GBD) - 3e locoburgemeester

Portefeuille

Sport
Spelen
Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
Maatschappelijke opvang
Vrijwilligers en mantelzorgers
Burgerparticipatie
Accommodaties
Water en riolering
Dienstverlening en bedrijfsvoering
Privacy en informatiebeveiliging

Wethouder Jorik Huizinga (D66) - 4e locoburgemeester

Portefeuille

Onderwijs
Werk & Inkomen
Inburgering
Bestaanszekerheid
Cultuur
Diversiteit
Volksgezondheid
Jeugdgezondheidszorg

Wethouder Henk Bulten (ChristenUnie-SGP) 5e locoburgemeester

Portefeuille

Financiën
Grondzaken
Vrijtijdseconomie
Circulaire economie
Nutsvoorzieningen
Dierenwelzijn

Wethouder Rens Steintjes (CDA) - 6e locoburgemeester

Portefeuille

Mobiliteit (inclusief doelgroepenvervoer, ZOOV en leerlingenvervoer)
Ruimtelijke ordening landelijk gebied
Duurzaamheid
Beheer openbare ruimte
Natuur en landschap
Grondstoffen
Klimaatadaptatie

Bijlage 7: Afkortingenlijst

Afkorting Betekenis**A**

AB	Algemeen Bestuur
AGEM	Achterhoekse Groene Energiemaatschappij
AMR	Arbeidsmarktregio
AMV	Alleenstaande minderjarige vreemdeling
AOD	Achterhoek Onderneemt Duurzaam
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming

B

BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
Bbz	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
BCF	BTW-Compensatiefonds
BIE	Bouwgronden in Exploitatie
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Bro	Besluit ruimtelijke ordening
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
Buha	Beheer, uitvoering, handhaving & accommodaties
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten vennootschap
BvFO	Bureau voor Financiële Ondersteuning
BVO	Bruto Vloeroppervlakte
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

C

CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond- water en Wegenbouw en de Verkeerstechniek

D

DB	Dagelijks Bestuur
DOA	Duurzaam Ondernemerscentrum Achterhoek
DPRA	Delta Programma Ruimte Adaptatie
DUMAVA	Duurzaam maatschappelijk vastgoed
DVO	Dienstverleningsovereenkomst

E

ECAL	Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers
------	--------------------------------------

F

Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
FLO	Functioneel leeftijdsontslag

G

GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst Noord- en Oost-Gelderland
GGI	Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur
Fonds GGU	Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GREX	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
GT	Gemeentelijke telecommunicatie

H

HBO	Hoger Beroepsonderwijs
Wet HOF	Wet houdbare overheidsfinanciën
HR	Human Resources
HRT-fonds	

Afkorting Betekenis**I**

IBA	Individuele Behandeling van Afvalwater
IBC	Intermediate Bulk Container
IBD	Informatiebeveiligingsdienst
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IG&D	Vereniging Industrie Groothandel & Dienstverlening
IHP	Integraal Huisvestingsplan
ISK	Internationale Schakelklas
ISMS	Information Security Management System
IZA	Integraal Zorgakkoord

J

JGW	Jeugd- en gezinswerkers
-----	-------------------------

K

-

L

LEADER	Liaison Entre Actions de Développement de l'Economie Rurale
--------	---

M

MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MER	Milieueffectrapportage
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MPO	Meerjarenperspectief ontwikkellocaties
MT	Managementteam
MTB	Mountainbike
MVA	Materiële vaste activa

N

NEN	Nederlandse Norm
NHG	Nationale Hypotheek Garantie
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NV	Naamloze vennootschap

O

ODA	Omgevingsdienst Achterhoek
OGON	Opdrachtgever - opdrachtnemer
OPPO	Orthopedagoog Passende Peuter Opvang
OZB	Onroerendezaakbelasting

P

PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
P&C	Planning & Control
PGB	Persoonsgebonden budget
PIOFACH	Personeel, Inkoop, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie, Huisvesting
PO	Primair onderwijs
POC	Percentage of completion methode
POH	Praktijkondersteuner huisarts

Q**-****R**

RCP	Regionaal Crisisplan
RES	Regionale Energiestrategie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMT	Regionaal mobiliteitsteam
RNI	Registratie Niet-ingezetenen

S

SAAS	Software as a service
SAZA	Stichting Achterhoekse Zaalaccommodatie
SIKA	Samenwerkende Industriekringen Achterhoek
SiSa	Single information, Single audit

Afkorting	Betekenis
SPUK	Specifieke Uitkering
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
SWS	Stichting Waarborgfonds Sport
T	
-	-
U	
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
V	
VIS	Verantwoordelijk, Initiatiefrijk, Samenwerking
VLGG	Vitaal Programma Landelijk Gebied Gelderland
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VNO-NCW	Verbond van Nederlandse Ondernemingen-Nederlands Christelijk Werkgeversverbond
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
VO	Voortgezet onderwijs
VPA	Verplichtingenadministratie
Vpb	Vennootschapsbelasting
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
W	
WACC	Weighted Average Cost of Capital
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
WKB	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
Woo	Wet Open Overheid
Wob	Wet openbaarheid bestuur
WOZ	Waardering onroerende zaken
Wpg	Wet publieke gezondheid
Wpg	Wet politiegegevens
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WW	Werkloosheidsuitkering
X	
-	-
Y	
-	-
Z	
ZIN	Zorg in natura