

ALDUS VASTGESTELD 8 JULI 2021

Eerste bestuurlijke monitor 2021
gemeente Doetinchem

Te besluiten om:

1. De eerste bestuurlijke monitor 2021 vast te stellen, met daarin:
 - a. De financiële consequenties van de septembercirculaire en de decembercirculaires van het Rijk over het Gemeentefonds zoals die in de raadsmededelingen d.d. 13 oktober 2020 en 26 januari 2021 zijn weergegeven;
 - b. De in hoofdstuk één genoemde ontwikkelingen met financiële consequenties tot een bedrag van € -6.670.000.
2. De kosten van corona uit deze bestuurlijke monitor die voor rekening van de gemeente Doetinchem komen ad € 1.358.000, ten laste te brengen van de reservering corona.
3. Het resterend saldo van onder beslispunt 1a, 1b en 2 genoemde mutaties uit de eerste monitor 2021 ad € -5.610.000 ten laste van de algemene reserve te brengen.
4. De in paragraaf 1.5 weergegeven technische begrotingswijziging vast te stellen en daarmee de volgende besluiten te nemen:
 - a. Het investeringskrediet voor de ICT-samenwerking (€ 1.213.000) te splitsen in een investeringskrediet met een afschrijvingsduur van 3 en 5 jaar. Krediet 3 jaar = € 328.000 (afgerond 27%); Krediet 5 jaar = € 885.000 (afgerond 73 %).
 - b. Conform het reeds vastgestelde GRP 2016-2021 de laatste tranche van het krediet te voteren ad € 4.066.000.
5. De begroting 2021 overeenkomstig bovenstaande beslispunten te wijzigen en hiertoe de 40^{ste} wijziging vast te stellen.

Inleiding

In deze 1^e bestuurlijke monitor 2021 wordt een beeld gegeven van de verwachte beleidsmatige en financiële afwijkingen over 2021 ten opzichte van de begroting 2021. Deze komen naar voren vanuit de financiële vertaling van de autonome ontwikkelingen, de ontwikkelingen in het bestaande beleid die voor het jaar 2021 worden voorzien en de eventuele doorwerking van structurele ontwikkelingen uit de jaarrekening. In de bestuurlijke monitor verwerken we uitsluitende de incidentele gevolgen voor het lopende jaar 2021. Dat leidt tot een wijziging van de begroting 2021. De (eventuele) structurele gevolgen van de afwijkingen in deze monitor zijn als aanmelding in de kadernota 2022 opgenomen, waarover uw raad afzonderlijk besluit.

In deze bestuurlijke monitor zijn de afwijkingen op de programma's opgenomen. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen reguliere afwijkingen, afwijkingen op de keuzerichtingen vanaf 2021 en afwijkingen door corona vanaf 2021. Om met een zo actueel mogelijke begroting te kunnen werken zijn in deze bestuurlijke monitor ook budgettaire neutrale technische wijzigingen voor het jaar 2021 opgenomen.

De coronacrisis houdt ons nu al meer dan een jaar in zijn greep. Ook voor de eerste helft van 2021 hebben we al weer coronakosten gemaakt. Hiervan wordt voorgesteld om deze ten laste van de bij de eerste bestuurlijke monitor 2020 ingestelde reserve corona te brengen. De ontwikkelingen met betrekking tot corona worden toegelicht en tevens wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de corona reserve. Ook wordt u hier, zoals u bij de behandeling van de [Raadsmededeling 2021-10: Voortgang aanpak Coronacrisis gemeente Doetinchem](#) (26 januari 2021) heeft gevraagd voor de eerste maal geïnformeerd over de besluiten/uitgaven van het college op grond van de maatwerkregeling corona.

Doetinchem, 2 juli 2021

Argumenten**1.1 We signaleren afwijkingen op een aantal budgetten.**

In de raadsmededelingen van 13 oktober 2020 en 26 januari 2021 bent u geïnformeerd over de ontwikkelingen in de september en decembercirculaire van het Gemeentefonds. De financiële gevolgen voor 2021 zijn in deze bestuurlijke monitor verwerkt. Daarnaast worden in hoofdstuk 1 diverse ontwikkelingen beschreven.

2.1 De kosten van corona die voor rekening van de gemeente Doetinchem komen, dekken we uit de reservering corona.

In de eerste bestuurlijke monitor 2020 heeft u besloten om voor de onvoorziene uitgaven als gevolg van de coronarisico's een bedrag van € 1,5 miljoen te reserveren. In 2020 zijn de verkregen steunpakketten aan deze reserve toegevoegd. In deze bestuurlijke monitor 2021 verantwoorden we de kosten van corona die in het eerste halfjaar 2021 zijn gemaakt. Deels worden de kosten gecompenseerd door regelingen van het rijk en de provincie. Per saldo hebben we voor € 1.358.000 aan ongedekte coronakosten. Voorgesteld wordt om deze kosten ten laste van de reservering corona. Ook wordt voorgesteld om de reserve corona voor 2021 te voeden met het bij de decembercirculaire bekend gemaakte steunpakket voor 2021 en het recentelijk bekendgemaakte vierde steunpakket, dat middels de maartcirculaire wordt uitgekeerd. Zoals reeds aangegeven in de raadsmededeling over de decembercirculaire worden hierbij de regionale middelen voor de crisisdienstverlening ad € 853.000 aan de exploitatie toegevoegd evenals de middelen voor TONK ad € 219.000 in het vierde pakket. De middelen worden namelijk doorgegeven aan Laborijn, die de uitvoering van deze regeling doet. Per saldo blijft dan nog € 2,7 miljoen reservering corona over.

3.1 De overige afwijkingen en de mutaties van de september en decembercirculaire 2020 Gemeentefonds met betrekking tot 2021 komen per saldo ten laste van de algemene reserve. Het saldo resultaat van de bestuurlijke monitor 2021 komt conform het beleidsuitgangspunt van onze gemeente ten laste van de algemene reserve. Dit met inachtneming van hetgeen onder argument 2.1 is vermeld. Het volgende resultaat komt dan ten laste van de algemene reserve:

Resultaat bestuurlijke monitor tgv/tlv algemene reserve (bedragen x € 1.000)	2021
Septemercirculaire 2020 Gemeentefonds	1.061
Decemercirculaire 2020 Gemeentefonds	-1
Totaal gemeentefonds	1.060
Aanmeldingen programma's 1e monitor 2021 :	-6.670
Kosten Corona	-1.358
Kosten Corona tlv reserve Corona	1.358
Totaal ontwikkelingen	-6.670
Totaal ontwikkelingen	-5.610

Doetinchem, 2 juli 2021

4.1 Technische begrotingswijzigingen zijn ook onderdeel van de 1^e bestuurlijke monitor.

Bij de planning- en controlcyclus 2021 heeft uw college besloten om de technische begrotingswijzigingen ook onderdeel te laten zijn van de 1^e en 2^e bestuurlijke monitor. Hierdoor kan gedurende het begrotingsjaar gewerkt worden met een actuele begroting.

Tot 2020 was er slechts één mogelijkheid voor het technisch wijzigen van de begroting.

In de afgelopen jaren was het gebruikelijk om hiervoor in de decemberraad een technische begrotingswijziging aan te bieden. Hierdoor kan bij het opstellen van de jaarrekening worden uitgegaan van een actuele begroting. In het kader van de financiële rechtmatigheid is het nodig om de begroting van het lopende jaar op technische onderdelen te wijzigen. Mede vanuit dit perspectief is het wenselijk om hier meerdere mogelijkheden voor te hebben in het lopende jaar.

Daarom is besloten om een eventuele technische wijziging ook onderdeel te laten zijn van de 1^e en 2^e bestuurlijke monitor. Voor het wijzigen van de begroting is toestemming van de raad nodig. Met het aanbieden van de 1^e en 2^e bestuurlijke monitor ontstaat daarmee een logisch moment. Deze technische begrotingswijzigingen zijn budgettair neutraal.

4.1a Bij de investeringen is er een onderscheid in een afschrijvingsduur van 3 en 5 jaar.

Bij de begroting 2021 is voor de ICT-samenwerking een investeringskrediet ten behoeve van 2021 beschikbaar gesteld van € 1.213.000. Dit investeringskrediet moet gesplitst worden in een investeringskrediet met een afschrijvingsduur van 3 en 5 jaar.

- Krediet 3 jaar = € 328.000 (afgerond 27%)
- Krediet 5 jaar = € 885.000 (afgerond 73%)

Bij de investeringen is namelijk een onderscheid in een afschrijvingsduur van 3 jaar en 5 jaar. Daarom wordt het beschikbaar gestelde investeringskrediet van € 1.213.000 gesplitst naar twee kredieten met hierin een onderscheid in een afschrijvingsduur van 3 jaar en 5 jaar. Het krediet is gesplitst o.b.v. de verdeelsleutel in 2020. De verhouding is plus minus 27 / 73.

4.1b Het is een raadsbevoegdheid om kredieten te voteren.

Op 15 april 2016 heeft uw raad het GRP 2016-2020 met het investeringsprogramma vastgesteld. Dit GRP is afgelopen jaar in de begroting 2021 met één jaar verlengd (d.d. 7 november 2020). Omdat er afgelopen jaar ruimte zat in de openstaande kredieten van het GRP zijn niet alle kredieten volgens het investeringsprogramma in de begroting 2021 opgenomen. Inmiddels is met aantal projecten uit de laatste tranche gestart en wordt aan u gevraagd om de benodigde kredieten hiervoor, passend binnen het GRP 2016-2021 beschikbaar te stellen.

5.1 De afwijkingen leiden tot een wijziging op de begroting 2021.

De ontwikkelingen in deze 1^e bestuurlijke monitor leiden tot wijzigingen van de budgetten in de programma's van de begroting 2021.

Financiën

De ontwikkelingen uit de 1^e bestuurlijke monitor 2021 kunnen als volgt worden weergegeven:

Nieuwe ontwikkelingen 1e bestuurlijke monitor 2021	2021
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>	
Doetinchem centrumstad	89
Sterke samenleving	-6.648
Veranderende leefomgeving	-197
Organisatie en Financien	86
Totaal	-6.670

Doetinchem, 2 juli 2021

Voor de onderbouwingen van de ontwikkelingen per programma verwijzen wij u naar hoofdstuk 1 in de 1^e bestuurlijke monitor 2021. Zie verder de toelichting onder bovenstaande argumenten.

Uw raad is door middel van de raadsmededelingen d.d. 13 oktober 2020 en 26 januari 2021 geïnformeerd over de financiële consequenties voor 2021 van de september en decembercirculaire 2020 van het Rijk over het Gemeentefonds. Om met een actuele begroting te kunnen werken wordt ook voorgesteld om de financiële consequenties van de deze circulaire, zoals onderstaand weergegeven, te verwerken in de begroting 2021.

Ontwikkeling gemeentefonds (bedragen x € 1.000)	2021
Septembercirculaire 2020 Gemeentefonds	1.061
Decembercirculaire 2020 Gemeentefonds	-1
Totaal gemeentefonds	1.060

In hoofdstuk 2 van de tweede bestuurlijke monitor 2021 wordt een inschatting gegeven van de financiële effecten van de coronacrisis op de begroting 2021. Voorgesteld wordt om deze ten laste van de coronareserve te brengen.

Wanneer wordt ingestemd met de hierboven geschetste voorstellen, ontstaat het volgende financiële beeld voor 2021 dat als uitgangspunt dient voor het in de kadernota 2022 gepresenteerde meerjarenperspectief.

Ontwikkeling perspectief 2021 Doetinchem (bedragen x € 1.000)	2021
Resultaat geamendeerde begroting 2021 t.g.v./t.l.v. alg. reserve	100
Resultaat jaarrekening 2020	10.330
Kosten/opbrengsten Corona tlv / tgv reserve Corona	-725
Bestemmingsvoorstellen	-1.310
Totaal resultaat jaarrekening	8.295
MPO 2021 (mutaties tov MPO 2020)	-304
Septembercirculaire 2020 Gemeentefonds	1.061
Decembercirculaire 2020 Gemeentefonds	-1
Totaal gemeentefonds	1.060
Uitgangspositie 1e BM 2021	9.151
Aanmeldingen programma's 1e monitor 2021 :	-6.670
Kosten Corona	-1.358
Kosten Corona tlv reserve Corona	1.358
Totaal ontwikkelingen	-6.670
Netto resultaat 1e BM 2021 tlv algemene reserve	2.481

Doetinchem, 2 juli 2021

Kanttekeningen

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

De ontwikkelingen in de 1^e bestuurlijke monitor zijn toegelicht. Wij achten de afwijkingen onontkoombaar en vragen de raad om de 1^e bestuurlijke monitor 2021 vast te stellen en de begroting 2021 overeenkomstig te wijzigen.

Vervolg

Nadat uw raad de 1^e bestuurlijke monitor 2021 heeft vastgesteld, wordt de begroting 2021 daadwerkelijk gewijzigd. Ook wordt de 1^e bestuurlijke monitor 2021 ter informatie naar de financiële toezichthouder van de Provincie Gelderland gestuurd.

Bijlage

1. 1^e bestuurlijke monitor 2021.

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

mr. G.A. Karssenbergh

mr. M. Boumans MBA MPM

De raad van de gemeente Doetinchem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders over Eerste bestuurlijke monitor 2021 gemeente Doetinchem;

gelet op artikel 192 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. De eerste bestuurlijke monitor 2021 vast te stellen, met daarin:
 - a. De financiële consequenties van de septembercirculaire en de decembercirculaires van het Rijk over het Gemeentefonds zoals die in de raadsmededelingen d.d. 13 oktober 2020 en 26 januari 2021 zijn weergegeven;
 - b. De in hoofdstuk één genoemde ontwikkelingen met financiële consequenties tot een bedrag van € -6.670.000.
2. De kosten van corona uit deze bestuurlijke monitor die voor rekening van de gemeente Doetinchem komen ad € 1.358.000, ten laste te brengen van de reservering corona.
3. Het resterend saldo van onder beslispoint 1a, 1b en 2 genoemde mutaties uit de eerste monitor 2021 ad € -5.610.000 ten laste van de algemene reserve te brengen.
4. De in paragraaf 1.5 weergegeven technische begrotingswijziging vast te stellen en daarmee de volgende besluiten te nemen:
 - a. Het investeringskrediet voor de ICT-samenwerking (€ 1.213.000) te splitsen in een investeringskrediet met een afschrijvingsduur van 3 en 5 jaar. Krediet 3 jaar = € 328.000 (afgerond 27%); Krediet 5 jaar = € 885.000 (afgerond 73 %).
 - b. Conform het reeds vastgestelde GRP 2016-2021 de laatste tranche van het krediet te voteren ad € 4.066.000.
5. De begroting 2021 overeenkomstig bovenstaande beslispointen te wijzigen en hiertoe de 40^{ste} wijziging vast te stellen.

Aldus besloten in zijn vergadering van 8 juli 2021,

, griffier

, voorzitter