RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Najaarsnota 2022 gemeente Duiven

Zaak- & documentnr. : Z/22/100464/201585257
Portefeuillehouder : J. Goossen

Opsteller : Mark Jordens
Afdeling : Financieel Advies
Telefoonnr. 0630201341

Samenvatting

In de Najaarsnota 2022 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar met een doorkijk naar structurele gevolgen. In de Voorjaarsnota 2022 was een overschot voorzien van € 1.362.442. In deze Najaarsnota worden de ramingen met € 705.202 positief bijgesteld. Het geprognosticeerde begrotingssaldo voor 2022 bedraagt dan € 2.067.644 positief.

Beslispunten

1. De Najaarsnota 2022 vast te stellen.
2. De budgetten conform de toelichtingen van de diverse programma's aan te passen voor een totaalbedrag van € 705.202.
3. De bestemmingsreserve Wet Open Overheid, de bestemmingsreserve doelgroepenvervoer zoals opgenomen in programma 2 en de bestemmingsreserve implementatie omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging Bouw zoals opgenomen in programma 3 te vormen en de voorgestelde toevoeging vast te stellen. Tevens de geraamde onttrekking aan de bestemmingsreserve ambulantiseringsgelden zoals benoemd in programma 2 weer terug te storten in dezelfde reserve.
4. De kredieten voor Triominos (akoestische wanden en wandsysteem) en maatregelen hondenbeleid aan te passen conform de in de Najaarsnota genoemde bedragen. Tevens een krediet toe te kennen voor het vervangen van de voetbrug Eltingerhof.

Aanleiding

Conform de vastgestelde planning en control cyclus wordt aan het einde van het jaar aan de raad een Najaarsnota voorgelegd. In de Najaarsnota wordt een prognose gegeven van het jaarresultaat 2022 voordat de feitelijke jaarrekening wordt opgesteld.

Planning

De Najaarsnota 2022 wordt op de Politieke Avond van 22 november en in de raadsvergadering van 6 december behandeld.

Beoogd effect

Voldoen aan de begrotingsrechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole en inzicht geven in verloop van budgetten en verwacht jaarresultaat.

Argumenten

1. Het voorstel is om de Najaarsnota vast te stellen op basis van onderstaande toelichting.
2. In de Najaarsnota 2022 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar met een doorkijk naar de structurele gevolgen. Deze nota bevat geen beleidsmatige aanpassingen. In de Voorjaarsnota 2022 was al een voordeel voorzien van € 1.362.442. In deze Najaarsnota worden de ramingen nog eens bijgesteld. De ontwikkelingen rondom de Energietoeslag, de septembercirculaire, de Jeugdzorg, de investeringen in de openbare ruimte en enkele grondverkopen zijn hier onderdeel van. Deze Najaarsnota leidt tot een positieve bijstelling van € 705.202. Grote voordelen zijn er op de pensioenvoorziening wethouders (€ 482.000), Bijdrage 1Stroom (€ 235.000), voorziening Regina Pacis (€ 179.000), grondverkopen (€ 549.000), Sociale werkvoorziening (€ 120.000), SPUK stimulering sport (€ 228.000) en implementatie omgevingswet (€ 170.000). Grote nadelen zijn er bij wachtgeld wethouders (€ 218.000), de voorziening voor opstal Vitaal Centrum (€ 98.000), Jeugdzorg (€ 650.000), Wmo (€ 155.000), Gemeenschappelijke Regeling Huisvesting Voortgezet Onderwijs de Liemers (GRHVOL) (€ 229.000), onderhoud openbaar groen (€ 198.000) en rioolheffing (€ 197.000). Het verwachte saldo voor 2022 komt daarmee uit op € 2.067.644 positief.
3. Bij de najaarsnota worden de bestemmingsreserves zo veel als mogelijk geactualiseerd. Bij de jaarrekening wordt deze controle nogmaals uitgevoerd.
4. Kredieten worden eveneens geactualiseerd en moeten formeel worden toegekend.

Kanttekeningen

1. De Najaarsnota is opgesteld met de informatie die tot de peildatum van 15 oktober beschikbaar was.
2. De genoemde posten die het geprognosticeerde jaarresultaat beïnvloeden ten opzichte van de voorjaarsnota zijn zo goed en volledig mogelijk ingeschat. Er kunnen natuurlijk nog afwijkingen ontstaan die in de jaarrekening definitief worden verwerkt.
3. Indien de bestemmingsreserves niet worden geactualiseerd, wordt niet voldaan aan de accountantsnorm.
4. Indien de kredieten niet worden geactualiseerd en toegekend, kan het werk niet worden uitgevoerd.

Financiële paragraaf

Per programma is een samenvatting opgenomen van de mutaties met budgettaire consequenties. Onderstaand een totaaloverzicht van de verschillen per programma in een oogopslag.

	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Programma 1	2.122.584	132.447	208.611	195.461	1.388.401
Programma 2	-1.372.295	-105.384	-67.880	-20.372	-20.372

Programma 3	-45.087	-18.494	-18.506	-18.506	-18.389
Saldo Najaarsnota 2022	**705.202**	**8.569**	**122.225**	**156.583**	**1.349.640**

Participatie en communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

201585517 Najaarsnota 2022 Duiven
201585279 Raadsbesluit Najaarsnota 2022 Duiven

Duiven, 3 november 2022.

Burgemeester en wethouders van Duiven,

mr. drs. R.J. (Rutger) den Haan secretaris	mr. H.B. (Huub) Hieltjes burgemeester