RAADSVOORSTEL

gemeente Westervoort

Onderwerp : Najaarsnota 2022

Zaak- & documentnr. : Z/22/100781/201586428
Portefeuillehouder : P.J.H. Pennekamp
Opsteller : G.J. Steensma
Afdeling : Financieel Advies
Telefoonnr.

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 € 818.000. In deze Najaarsnota worden de ramingen met € 1.450.000 positief bijgesteld. Het geprognosticeerde begrotingssaldo voor 2022 bedraagt dan € 2.268.000 positief.

Beslispunten
De gemeenteraad besluit om :

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 € 1.450.000;
3. De bestemmingsreserve WOO ad € 55.000 en de bestemmingsreserve Ambulantiseringsgelden ad € 171.000 en de bestemmingsreserve Onderwijsbeleid en Leerlingenvervoer ad € 169.000 en de implementatie Omgevingswet ad € 100.000 vast te stellen.

Aanleiding
Conform de vastgestelde planning en control cyclus wordt aan het einde van het jaar aan de gemeenteraad 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 in de raadsvergadering van 19 december behandeld.

Beoogd effect
Voldoen aan de begrotingsrechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole en inzicht geven in het verloop van budgetten en verwacht jaarresultaat 2022.

Argumenten

1. Het voorstel is om de Najaarsnota vast te stellen op basis van onderstaande toelichting en de Najaarsnota in de bijlage.
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 € 818.000. Het saldo van de najaarsnota wordt vooral veroorzaakt door:

Financiële bijstellingen

	2022	2023	2024	2025	2026
P4: Uitkering gemeentefonds meicirculaire	1.032				
P4: Uitkering gemeentefonds septembercirculaire	1.239	310	297	247	1.126
P4: Stelpost loon- en prijsstijgingen					-800
P1: Verkoop gronden	113				
P1: Resultaat 1Stroom	138				
P2: Innovatiebudget Sociaal Domein	171	-171			
P2: Energietoeslag	-445				
P2: Woonplaatsbeginsel jeugd	-450				
P3: Uitvoeringskosten klimaatakkoord	-162				
P2: Reservering doelgroepenvervoer	-169				
P2: Reservering innovatiebudget sociaal domein	-171	171			
P3: Reservering implementatie omgevingswet	-100				
Overige bijstellingen	254	-473	-396	-396	-396
	1.450	**-163**	**-99**	**-149**	**-70**

3. Bij de najaarsnota worden de bestemmingsreserves zo veel als mogelijk geactualiseerd. Bij de jaarrekening wordt deze controle nogmaals uitgevoerd.

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.

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.

Verloop resultaten

	2022	2023	2024	2025	2026
Resultaten voorjaarsnota 2022	818	108	96	-26	-1.763
Aanpassingen budgetten begroting 2023-2026		305	1.281	2.197	2.273
Begrotingsresultaat voor najaarsnota	**818**	**413**	**1.377**	**2.171**	**510**
Resultaat najaarsnota	1.450	-163	-99	-149	-70
Begrotingsresultaat na najaarsnota	**2.268**	**250**	**1.278**	**2.022**	**440**

Verloop per programma

Resultaten per programma	2022	2023	2024	2025	2026
Programma 1 Bestuur	202	-85	-85	-99	-99
Programma 2 Maatschappij	-1.206	-438	-429	-429	-428
Programma 3 Omgeving	-96	-55			
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen	2.551	415	414	378	457
Resultaat najaarsnota	**1.450**	**-163**	**-99**	**-149**	**-70**

Relatie met het herstelplan

De Najaarsnota is een onderdeel van de P&C cyclus die inzicht geeft in de voortgang van de budgetten en voldoet in dat kader, evenals in monitoring van de budgetten, aan de afspraken gemaakt in het herstelplan.

Participatie en communicatie
Er is geen sprake van participatie of nadere communicatie omtrent de najaarsnota.

Duurzaamheid
N.v.t.

Intergemeentelijke samenwerking
De Najaarsnota gaat over de ontwikkelingen binnen de gemeente Westervoort waarbij indien van toepassing eveneens gerapporteerd wordt over aanpalende regionale zaken van invloed op de gemeente Westervoort.

Bijlagen
201586651 Najaarsnota Westervoort 2022
201586430 Raadsbesluit Najaarsnota 2022 Westervoort

Westervoort, 19 december 2022

Burgemeester en wethouders van Westervoort,

M. Sluiter MA	drs. A.J. van Hout
secretaris	burgemeester