



RAADSVORSTEL

Onderwerp : Najaarsnota 2022

Zaak- & documentnr. : Z/22/100781/201586428

Opsteller : G.J. Steensma

Portefeuillehouder : P.J.H. Pennekamp

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:

	2022	2023	2024	2025	2026
Financiële bijstellingen	P4: Uitkering gemeentefonds meicirculaire	1.032			
	P4: Uitkering gemeentefonds septembercirculaire	1.239	310	297	247
	P4: Stelpost loon- en prijsstijgingen				1.126
	P1: Verkoop gronden	113			-800
	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
		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.

	2022	2023	2024	2025	2026
Verloop resultaten	Resultaten voorjaarsnota 2022	818	108	96	-26
	Aanpassingen budgetten begroting 2023-2026		305	1.281	2.197
	Begrotingsresultaat voor najaarsnota	818	413	1.377	2.171
	Resultaat najaarsnota	1.450	-163	-99	-149
	Begrotingsresultaat na najaarsnota	2.268	250	1.278	2.022
Verloop per programma	Resultaten per programma	2022	2023	2024	2025
	Programma 1 Bestuur	202	-85	-85	-99
	Programma 2 Maatschappij	-1.206	-438	-429	-429
	Programma 3 Omgeving	-96	-55		
	Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen	2.551	415	414	378
	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
secretaris

drs. A.J. van Hout
burgemeester