

Aanleiding

De Najaarsbrief heeft als doel de voortgang ten opzichte van de lopende programmabegroting te monitoren. Er wordt ingegaan op relevante financiële en beleidsmatige afwijkingen en ontwikkelingen. In de Najaarsbrief wordt een voorspelling gedaan van het financieel resultaat van de gemeente voor het jaar 2021. Ook wordt in deze Najaarsbrief inzicht gegeven in de maatregelen die de gemeente heeft genomen vanwege de coronacrisis en wat de (financiële) gevolgen daarvan zijn.

De Najaarsbrief wordt conform Spoorboekje 2021 aangeboden aan de gemeenteraad ter besluitvorming. Behandeling en vaststelling van de Najaarsbrief 2021 door de gemeenteraad moet plaatsvinden in een raadsvergadering in 2021 teneinde de begrotingsrechtmatigheid na te kunnen streven.

Beoogd effect

Een indicatie geven van het financieel resultaat van de gemeente voor het lopende begrotingsjaar. Daarmee streven we tevens de zogenaamde begrotingsrechtmatigheid na.

Argumenten

1.1 In de Najaarsbrief 2021 zijn alle afwijkingen > € 100.000 opgenomen (peildatum 1 oktober 2021)

Zoals omschreven in de financiële verordening wordt in de tussentijdse rapportages aan uw raad een drempel voor afwijkingen van € 100.000 of meer op productniveau gehanteerd. De Najaarsbrief heeft als peildatum 1 oktober.

In 2021 hebben we nog steeds te maken met de invloed van de coronapandemie. In navolging van de Voorjaarsbrief is ook in deze Najaarsbrief expliciet aandacht besteed aan de (financiële) gevolgen van corona.

1.2 Met de Najaarsbrief 2021 legt het college tussentijds verantwoording af aan de gemeenteraad over de uitvoering van de Programmabegroting 2021

Indien wenselijk kan op basis van de Najaarsbrief bijsturing plaatsvinden. Ook in het kader van begrotingsrechtmatigheid is het wenselijk om de begroting gedurende het jaar aan te passen aan de gewijzigde omstandigheden.

De Najaarsbrief heeft een peildatum van 1 oktober en bevat een doorkijk naar het eind van 2021.

In de Financiële verordening is vastgelegd dat alleen afwijkingen groter dan € 100.000 gemeld worden aan de Raad in de tussentijdse rapportages.

2.1 Niet-bestede coronamiddelen bedragen € 376.000

Uit de vergelijking tussen de ontvangen coronamiddelen en de verwachte corona-gerelateerde uitgaven blijken tot op heden niet alle middelen nodig te zijn. Dit komt vooral doordat bij de septembercirculaire 2021 middelen zijn ontvangen uit de 2^e tranche van de TONK-regeling (Tijdelijke Overbrugging Noodzakelijk Kosten) ter hoogte van € 909.000.

Voorgesteld wordt om de niet-bestede middelen, een bedrag van € 376.000, wel beschikbaar te houden voor eventuele financiële nadelen als gevolg van corona en deze middelen daarom te storten in het Innovatiefonds. Dit is conform de aangenomen motie 'Bestemmingsreserve t.b.v. opbouwen Roosendaalse samenleving na corona' bij de Programmabegroting 2021.

3.1 De Najaarsbrief laat een positief saldo van € 2,6 miljoen zien

Na aftrek van de storting van de niet-bestede coronamiddelen in het Innovatiefonds resteert nog een saldo van € 2.252.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag te reserveren voor toekomstige nadelen en te storten in de Algemene reserve.

Kanttekeningen

1.1 Onzekerheden laatste maanden

In de Najaarsbrief proberen we een indicatie te geven van het financiële resultaat van de gemeente over 2021. Deze Najaarsbrief heeft peildatum 1 oktober 2021. In de laatste maanden van het jaar kunnen zich echter nog ontwikkelingen voordoen die we nu niet zien aankomen of waarvan we op dit moment de (financiële) gevolgen nog niet of nauwelijks kunnen voorspellen. Dit betekent dat het saldo van de jaarrekening 2021 in meer of mindere mate kan afwijken van het geraamde saldo in deze Najaarsbrief.

Financiën

De Najaarsbrief 2021 laat een voordelig saldo zien:

Begrotingsprogramma	Voordeel	Nadeel
Programma 1 Besturen & Samenwerken		182.000
Programma 2 Leren & Ontwikkelen	0	0
Programma 3 Werken & Ondernemen	854.000	
Programma 4 Wonen & Verblijven		1.174.000
Programma 5 Zorgen & Stimuleren		188.000
Programma 6 Betalen & Financiering	3.224.000	
Saldo exploitatie	2.534.000	
Begrotingssaldo per 1 oktober	94.000	
Saldo	2.628.000	

Het saldo van deze Najaarsbrief bedraagt € 2.628.000 positief.

De grootste voordelen zitten in de programma's 3 en 6.

Het voordeel op programma 3 wordt vooral veroorzaakt door het voordeel op de bijstand. Prognoses van het Centraal Planbureau geven aan dat het bijstandsbestand in 2021 veel minder hard groeit dan we hadden geraamd. Hierdoor nemen de uitkeringslasten en de uitvoeringslasten van het Werkplein af.

Het voordeel op programma 6 is vooral het gevolg van lagere rentekosten en het voordeel op de algemene uitkering bij de septembercirculaire 2021.

In de Najaarsbrief 2021 worden de (financiële) ontwikkelingen nader toegelicht.

Communicatie

Op 11 november wordt de Najaarsbrief 2021 naar de gemeenteraad verzonden.

Vervolg

De agendacommissie zal de raadsbehandeling van de Najaarsbrief 2021 inplannen. Deze dient nog in 2021 plaats te vinden.

Bijlagen

1. Najaarsbrief 2021
2. Begrotingswijziging Najaarsbrief 2021