

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 2022.

De Najaarsbrief wordt conform Spoorboekje 2022 aangeboden aan de gemeenteraad ter besluitvorming. Behandeling en vaststelling van de Najaarsbrief 2022 door de gemeenteraad moet gepland worden in een raadsvergadering in 2022 teneinde de begrotingsrechtmatigheid na te kunnen streven.

Beoogd effect

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

Argumenten

1.1 In de Najaarsbrief 2022 zijn alle afwijkingen > € 100.000 opgenomen (peildatum 1 oktober 2022)
Zoals omschreven in de financiële verordening wordt in de tussentijdse rapportage richting de Raad een drempel voor afwijkingen van € 100.000 of meer op productniveau gehanteerd. De Najaarsbrief heeft als peildatum 1 oktober.

1.2 Met de Najaarsbrief 2022 legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over de uitvoering van de Programmabegroting 2022

Ook in het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het wenselijk om de begroting gedurende het jaar aan te passen aan de gewijzigde omstandigheden. De Najaarsbrief geeft een doorkijk naar het eind van 2022.

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

Voorgesteld wordt:

- a. € 1.500.000 te storten in de voorziening exploitatie reinigingssector en dit in te zetten ter demping van het tarief voor de afvalstoffenheffing in de jaren 2023 tot en met 2026, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

Jaartal	Demping tarief	Kosten gemeente	Inzet voorziening Exploitatie Reiniging	T.i.v. algemene middelen (saldo Najaarsbrief)
2023	€ 25,50	€ 892.500	€ 450.000	€ 442.500
2024	€ 15,00	€ 525.000		€ 525.000
2025	€ 10,00	€ 350.000		€ 350.000
2026	€ 5,00	€ 175.000		€ 175.000
		€ 1.942.500	€ 450.000	€ 1.492.500

- b. € 650.000 te storten in de algemene reserve en dit vervolgens in 2023 over te hevelen naar het investeringsfonds met als doel sport- en cultuurverenigingen, culturele instellingen en samenlevingsorganisaties tegemoet te komen in eventuele financiële tekorten als gevolg van de fors hogere energieprijzen
- c. Het resterende positieve saldo (4.086.000) te reserveren voor toekomstige nadelen en te storten in de Algemene reserve. Onderliggende gedachte hierbij is dat er op dit moment veel onzekerheden zijn zoals, hoge inflatie, hoge energie kosten, ontwikkeling bijstand en onzekerheid economische gevolgen. Deze onzekerheden en risico's rechtvaardigen om op dit moment te zorgen voor een gezonde buffer om toekomstige tegenvallers op te kunnen vangen.

Kanttekeningen

1.1 Onzekerheden laatste maanden

In de Najaarsbrief proberen we een indicatie te geven van het financiële resultaat van de gemeente over 2022. Deze Najaarsbrief heeft peildatum 1 oktober 2022. 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 2022 in meer of mindere mate kan afwijken van het geraamde saldo in deze Najaarsbrief.

Financiën

De Najaarsbrief 2022 laat een voordelig saldo zien:

Begrotingsprogramma	Voordeel	Nadeel	Specificatie voor- en nadelen	
			Oormerkingen algemene uitkering en integratie uitkeringen	Overige voor- en nadelen
Programma 1 Besturen & Samenwerken	656.000			656.000
Programma 2 Leren & Ontwikkelen	0			0
Programma 3 Werken & Ondernemen		1.900.000	2.828.000	928.000
Programma 4 Wonen & Verblijven	179.000		679.000	858.000
Programma 5 Zorgen & Stimuleren		352.000		352.000
Programma 6 Betalen & Financiering	3.929.000		3.507.000	422.000
Saldo exploitatie	2.512.000		0	2.512.000
Begrotingssaldo per 1 oktober 2022	3.724.000			
Saldo	6.236.000			

Het saldo van deze Najaarsbrief is € 6.236.000 positief. De grootste voordelen zitten in de programma's 1 en 6. Het voordeel op programma 1 wordt vooral veroorzaakt door het doorschuiven van een deel van het krediet voor zowel de bouw als inrichting van Huis van Roosendaal. Het voordeel op programma 6 is vooral het gevolg van lagere rentekosten en het voordeel op de algemene uitkering bij de septembercirculaire 2022.

In de Najaarsbrief 2022 worden de (financiële) ontwikkelingen nader toegelicht.

Communicatie

De verzending van de Najaarsbrief 2022 naar de gemeenteraad staat gepland op donderdag 17 november.

Vervolg

De agendacommissie zal de raadsbehandeling van de Najaarsbrief 2022 inplannen. Deze dient nog in 2022 plaats te vinden.

Bijlagen

1. Najaarsbrief 2022
2. Begrotingswijziging Najaarsbrief 2022