

Via deze link komt u bij de genoemde bijlagen.

http://www.venlo.nl/gemeente_en_beleid/beleid-en-middelen/Pages/default.aspx

Raadsvoorstel

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Jaarverslaglegging 2013
raadsnummer 2014 31
collegevergadering d.d. 15 april 2014
raadsvergadering d.d. 28 mei 2014
fatale termijn
programma Alle
portefeuillehouder J. Teeuwen

team BVFIB
steller VRM Sampers
doorkiesnummer +31 77 3596195
e-mail v.sampers@venlo.nl
registratienummer 14-4424
datum 10 april 2014

Voorstel om te besluiten

1. Vast te stellen de Jaarstukken 2013, bestaande uit de Jaarrekening 2013 en het Jaarverslag 2013.
2. Vast te stellen het resultaat over 2013 ad € 6.095.504 negatief.
3. In te stemmen met het verrekenen van het resultaat ad € 6.095.504 negatief met de Algemene Reserve.
4. In te stemmen met het in 2014 en 2015 terugstorten van in totaal € 3,708 mln aan de Algemene Reserve, zijnde de bijzondere last i.v.m. het 60+ aanbod aan 33 medewerkers.
5. In te stemmen met het opheffen van de reserves, zoals opgenomen in bijlage I.
6. In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve, zoals opgenomen in bijlage II.
7. Kennis te nemen van de “Rekening in een half uur 2013”.

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris de burgemeester

Piet Lucassen

Antoin Scholten

Raadsvoorstel

Samenvatting (Verplicht, maximaal een half A4)

De jaarverslaglegging is onderdeel van de beleidscyclus 2013. Door het vaststellen van de Programmabegroting 2013 zijn de kaders door uw Raad vastgesteld. Deze kaders zijn, waar noodzakelijk, in de tussentijdse rapportages bijgesteld. De jaarverslaglegging 2013 bestaat, naast de jaarrekening in een half uur, uit de jaarstukken, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening. Met de jaarstukken leggen wij verantwoording af aan uw Raad over het gevoerde beleid en beheer van het afgelopen jaar waardoor u uw controlerende taak kunt uitvoeren.

Naast de verantwoordingsfunctie heeft het instrument de functie om op basis van deze verantwoording en analyse bij te kunnen sturen op het lopende en toekomstige jaren. Door de accountant wordt voor het jaar 2013 de volgende controleverklaring afgegeven:

- goedkeurend oordeel voor het aspect getrouwheid;
- goedkeurende verklaring voor wat betreft de rechtmatigheid.

Wij sluiten het jaar 2013 per saldo af met een negatief rekeningresultaat van bruto € 6,1 mln. Het netto resultaat, na correctie voor de bijzondere lasten in verband met het aanbod aan 33 60+ medewerkers voor vervroegde uittreding die in twee jaar weer zal worden terugbetaald, bedraagt € 2,4 miljoen nadelig (Prognose FinRap € 2,8 miljoen nadelig). Voorgesteld wordt dit bedrag te verrekenen met de algemene reserve.

Bijlagen

Nr.	Naam	Datum
1.	Jaarstukken 2013	..
2.	Jaarstukken 2013 digitale bijlagen (alleen digitaal beschikbaar)	..
3.	Rekening 2013 in een half uur..	..
4.	Bijlage I op te heffen reserves	..
5.	Bijlage II in te stellen bestemmingsreserves	..

Onderbouwing

Algemene toelichting

1. **Wat is kernopgave** (Wat is de belangrijkste opdracht voor de gemeenteraad?)

De jaarverslaglegging is onderdeel van de beleidscyclus 2013. Door het vaststellen van de Programmabegroting 2013 zijn de kaders door uw Raad vastgesteld. Deze kaders zijn, waar noodzakelijk, in de tussentijdse rapportages bijgesteld. De jaarverslaglegging 2013 bestaat, naast de jaarrekening in een half uur, uit de jaarstukken, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening. Met de jaarstukken leggen wij verantwoording af aan uw Raad over het gevoerde beleid en beheer van het afgelopen jaar waardoor u uw controlerende taak kunt uitvoeren.

Naast de verantwoordingsfunctie heeft het instrument de functie om op basis van deze verantwoording en analyse bij te kunnen sturen op het lopende en toekomstige jaren.

2. **Relatie met programma**

De jaarverslaglegging 2013 heeft betrekking op alle programma's.

3. **Wat is het beoogde maatschappelijke resultaat** (Wat wilt u bereiken?)

Het afleggen van verantwoording over het gerealiseerde beleid.

4. **Waarom?** (Wat is de aanleiding om de raad hiervoor in stelling te brengen?)

De jaarverslaglegging is een vast onderdeel van de beleidscyclus 2013.

5. **Afweging / argumentatie** (Welke politieke keuzevraagstukken dienen zich aan? Zijn er reële alternatieven? Welke belangenafweging moet daarbij door de raad worden gemaakt?)

In het jaarverslag is de inhoudelijke verantwoording opgenomen van de behaalde resultaten binnen de programma's en de paragrafen. Het hoofddoel van de paragrafen is uw Raad in staat te stellen de beleidslijnen van de diverse programma overstijgende onderdelen vast te stellen en de hoofdlijnen van de uitvoering te controleren. Het onderdeel jaarrekening bestaat uit de baten en lasten per programma, de balans en de toelichtingen daarop met de bijbehorende bijlagen.

Door de accountant wordt voor het jaar 2013 de volgende controleverklaring afgegeven:

- goedkeurend oordeel voor het aspect getrouwheid;
- goedkeurende verklaring voor wat betreft de rechtmatigheid.

Bevindingen getrouwheid

De accountant heeft voor € 548.000 aan getrouwheidsfouten geconstateerd. Naast een aantal kleine posten gaat het om € 167.000 kosten 2013 die in 2014 zijn verantwoord.

Bevindingen rechtmatigheid

Ten opzicht van vorig jaar hebben wij hier een opmerkelijke verbetering weten te bewerkstelligen op de verklaring voor rechtmatigheid. De fouten op rechtmatigheid beperken zich dit jaar tot € 2,59 miljoen; € 1,2 miljoen hiervan heeft betrekking op de aanbestedingen. Dit is een aanzienlijke verbetering ten opzichte van de € 8,6 miljoen van vorig jaar op basis waarvan we een "beperking" kregen.

Een goedkeurende verklaring op de (financiële) rechtmatigheid betekent dat voor meer dan 99% uitgaven zijn gedaan waarbij de juiste procedures zijn gevolgd op het gebied van in- en externe regelgeving.

De bevindingen en aanbevelingen van de accountant worden meegenomen in de uitvoering van het “actieprogramma sturing en beheersing”.

6. Welke externe partners en adviesraden zijn erbij betrokken?

n.v.t.

7. Financiële paragraaf

Het bruto financiële resultaat over 2013 is € 6,1 miljoen negatief. Gecorrigeerd voor de effecten van het vervroegd uittreden van een aantal 60+ medewerkers is het netto resultaat € 2,4 miljoen negatief. Dit netto resultaat geeft een beter beeld van de werkelijkheid omdat de eenmalige kosten, in verband met het aanbod voor vervroegd uittreden aan een aantal 60+ medewerkers, te zien is als een bijzondere last in 2013 en deze in 2014 en 2015 weer wordt terugbetaald en toegevoegd aan de Algemene Reserve. Hier is in feite dus sprake van voorfinanciering. Over de (mogelijke) effecten van het 60+ aanbod bent u separaat middels RIB 147 december jl. geïnformeerd.

Tabel 1: Financieel bruto resultaat 2013

Resultaat	A	B	bedragen x€ 1.000
	begroting na wijz. 2013 (A)	rekening 2013 (B)	C = (B-A) verschil (C= B-A)
Baten	334.720	292.773	-41.947 N
Lasten	334.755	292.548	42.207 V
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-34	225	259 V
Onttrekkingen aan reserves	26.210	23.030	-3.180 N
Toevoegingen aan reserves	26.176	29.350	-3.174 N
<i>Totaal verrekeningen met reserves</i>	34	-6.320	-6.355 N
Totaal bruto resultaat	0	-6.096	-6.096 N

In december jl. is aan 59 medewerkers van 60+ een aanbod voor vervroegd uittreden gedaan. Hiermee wordt een besparing op de verwachte mobiliteitskosten in verband met de reorganisatie gerealiseerd. Uiteindelijk hebben 33 medewerkers van dit aanbod gebruik gemaakt. Voor 31 van de 33 medewerkers worden de kosten ad € 3,708 miljoen voorgefinancierd – via opname in bruto rekeningresultaat – vanuit de Algemene Reserve en in de jaren 2014 en 2015 in gelijke mate terugbetaald. Voor 2 medewerkers is dit gefinancierd vanuit de onderuitputting op het personeelskostenbudget 2013 en is geen verrekening met latere jaren nodig.

Tabel 2: Financieel netto resultaat na verrekening aanbod 60+ medewerkers

bedragen x€ 1.000

Resultaat bruto-netto tov FinRap	prognose FinRap	rekening 2013	verschil
Totaal bruto resultaat	-2.757	-6.096	-3.339 N
Correctie financieel effect 60+ aanbod ivm terugbetaling		3.708	3.708 V
Totaal netto resultaat	-2.757	-2.388	369 V

Ten opzichte van de laatste prognose (€ 2,757 miljoen negatief), zoals afgegeven bij de FinRap over het derde kwartaal van 2013, betekent het gerealiseerde resultaat een verbetering van het verwachte resultaat met € 0,369 miljoen. Een netto resultaat van € 2,388 miljoen negatief is een afwijking van 0,7% ten opzichte van de totaal begrote lasten inclusief verrekening met de reserves. In dat opzicht valt op het resultaat weinig af te dingen. Er zijn echter wel grote verschillen ten opzichte van de begroting te constateren op bepaalde beleidsterreinen. Ook ten opzichte van de eerdere voortgangsrapportages. Hierover meer in bijgevoegde Jaarrekening 2013.

8. Risicoparagraaf (welke risico's spelen een rol bij de besluitvorming?)

Wel of geen risico	Wel of niet	Toelichting bij de argumentatie
Juridische aspecten en wettelijk kader
Financiële risico's en aspecten
Economische risico's
Maatschappelijke risico's
Exploitatie, realisatie, ontwikkeling, beheer, bouw- en planschade
Afbreukrisico's en mogelijke contractschade (in relatie tot externe partners)
Overige strategische risico's

Toelichting (Benoem de relevante, strategische risico's)

..

9. Vervolprocedure voor de raad

Beeldvormende bijeenkomst gemeenteraad	07 mei 2014
Oordeelvormende bijeenkomst gemeenteraad	14 mei 2014
Besluitvormende bijeenkomst gemeenteraad	28 mei 2014

Raadsbesluit

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Jaarverslaglegging 2013
raadsnummer 2014 31
raadsvergadering d.d. 28 mei 2014

team BVFIB
steller VRM Sampers
doorkiesnummer +31 77 3596195
e-mail v.sampers@venlo.nl
datum 3 april 2014

De raad van de gemeente Venlo;

gelezen het voorstel van het college van 15 april 2014, registratienummer 14-4424;
gelet op artikel 149 van de Gemeentewet

besluit(en) vast te stellen:

1. Vast te stellen de Jaarstukken 2013, bestaande uit de Jaarrekening 2013 en het Jaarverslag 2013.
2. Vast te stellen het resultaat over 2013 ad € 6.095.504 negatief.
3. In te stemmen met het verrekenen van het resultaat ad € 6.095.504 negatief met de Algemene Reserve.
4. In te stemmen met het in 2014 en 2015 terugstorten van in totaal € 3,708 mln aan de Algemene Reserve, zijnde de bijzondere last i.v.m. het 60+ aanbod aan 33 medewerkers.
5. In te stemmen met het opheffen van de reserves, zoals opgenomen in bijlage I.
6. In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve, zoals opgenomen in bijlage II.
7. Kennis te nemen van de "Rekening in een half uur 2013".

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 28 mei 2014.

De griffier

De voorzitter

Geert van Soest

Antoin Scholten