

Raadsvoorstel

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp FinRap 2018
raadsnummer 2018 67
collegevergadering d.d. 20 november 2018
raadsvergadering d.d. 19 december 2018
fatale termijn
programma Alle programma's
portefeuillehouder A. Roest

team RGFINT
registratienummer 1400321
steller HM Huijs
doorkiesnummer +31 77 3599556
e-mail h.huijs@venlo.nl
datum 16 november 2018
bijlage(n)
datum verzonden

Voorstel om te besluiten

De Financiële Rapportage (FinRap) 2018 vast te stellen

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris

de burgemeester

Twan Beurskens

Antoin Scholten

Raadsvoorstel

Samenvatting (Verplicht, maximaal een half A4)

In de FinRap wordt een financiële doorkijk gemaakt naar het einde van het jaar. De prognose betreft een actualisatie van de afgegeven prognose in de VoRap. De prognose resultaat eindejaar komt bij de FinRap 2018, inclusief de bijsturingsmaatregelen, uit op € 7,4 miljoen nadelig. Ten opzichte van de Vorap een verbetering van € 5 miljoen en een verbetering van € 2,8 miljoen ten opzichte van de vastgestelde begroting.

In onderstaande tabel is het financieel perspectief weergegeven waar de prognose onderdeel van uit maakt.

Bedragen x € 1.000	VoRap 2018	FinRap 2018
Financieel perspectief begroting	-10.320	-10.320
Actualisatie GRP (RB 2018-043)		109
Financieel perspectief begroting incl actualisatie GRP		-10.211
Prognose verwacht resultaat 2018		
Prognose budgettair kader sociaal domein sociaal domein	-2.728	-1.207
Prognose overig voordelig	3.635	7.193
Prognose overig nadelig	-3.051	-4.002
Dekking projecturen	0	-1.770
Totaal prognose	-2.145	214
Financieel perspectief inclusief prognose	-12.464	-9.997
Bijsturingsmaatregelen		2.566
Financieel perspectief begroting na verwerking bijsturingsmaatregelen	-12.464	-7.431

Het vastgestelde kader is dat de voordelen toegevoegd worden aan het (weerstand)vermogen en dat er bijgestuurd wordt op de nadelen. Geconcludeerd kan worden dat de doelstelling om bij te sturen op de nadelen slechts ten dele gerealiseerd wordt. De periode om nog verder bij te sturen is immers nog maar kort. De verbetering van het resultaat wordt deels veroorzaakt door 'toevallige' meevallers en aanvullende tegenvallers die bij de VoRaP nog niet voorzien waren.

De gepresenteerde cijfers zijn exclusief de bijdrage uit het fonds tekortgemeente sociaal domein ad € 21,7 miljoen voordelig en de afboeking van de Frederik Hendrik Kazerne ad € 11 miljoen. In de FinRaP worden deze mutaties verrekend met het (weerstand)vermogen middels een begrotingswijziging.

Bijlagen

Nr.	Naam	Datum
1.	FinRap 2018	..
2.	..	..
3.	..	..
4.	..	..
5.	..	..

Onderbouwing

Algemene toelichting

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

Door middel van de Financiële Rapportage (FinRap) 2018 wordt de Gemeenteraad op de hoogte gebracht van de financiële voortgang van de vastgestelde programma's. De FinRap bevat een prognose van het verwachte resultaat 2018 en een aantal technische begrotingswijzigingen. Vanwege het financieel technische karakter van de FinRap, maakt het inhoudelijk beleid er geen deel van uit..

2. Historische paragraaf (Wat is de geschiedenis van dit dossier?)

De vaststelling van de begroting 2018 (november 2017), de vaststelling van de VoRap 2018.

3. Relatie met programma

Dit voorstel heeft een relatie met alle programma's.

Met de vaststelling van begrotingswijzigingen zoals opgenomen in de Finrap 2018 wijzigt de Gemeenteraad de programmatotalen van de vastgestelde programmabegroting 2018.

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

Met behulp van de FinRap 2018 wordt uw Raad geïnformeerd over de financiële stand van zaken en wordt een prognose afgegeven over het te verwachten financiële resultaat van de jaarrekening 2018.

5. Wat en waarom? (Waarom is dit voorstel nodig?)

In de eerste plaats informeren we uw Raad actief over de stand van zaken en het verwachte resultaat voor 2018. Daarnaast bevat de FinRap enkele technische begrotingswijzigingen om eventuele onrechtmatigheden in de jaarrekening 2018 te voorkomen.

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

NVT

7. Welke externe partners en adviesraden zijn erbij betrokken?

NVT

8. Financiële paragraaf

De prognose resultaat eindejaar komt bij de FinRap 2018 inclusief de bijsturingsmaatregelen uit op 7,4 miljoen nadelig. Dat is ten opzichte van de VoRap een verbetering van € 5 miljoen en ten opzichte van de begroting een verbetering van € 2,8 miljoen.

In onderstaande tabel is het financieel perspectief weergegeven waar de prognose onderdeel van uit maakt.

<i>Bedragen x € 1.000</i>		VoRap 2018	FinRap 2018
Financieel perspectief begroting		-10.320	-10.320
Actualisatie GRP (RB 2018-043)			109
Financieel perspectief begroting incl actualisatie GRP			-10.211
Prognose verwacht resultaat 2018			
Prognose budgettair kader sociaal domein sociaal domein		-2.728	-1.207
Prognose overig voordelig		3.635	7.193
Prognose overig nadelig		-3.051	-4.002
Dekking projecturen		0	-1.770
Totaal prognose		-2.145	214
Financieel perspectief inclusief prognose		-12.464	-9.997
Bijsturingsmaatregelen			2.566
Financieel perspectief begroting na verwerking bijsturingsmaatregelen		-12.464	-7.431

Het vastgestelde kader is dat voordelen toegevoegd worden aan het (weerstand)vermogen en dat er bijgestuurd wordt op de nadelen. Geconcludeerd kan worden dat de doelstelling slechts ten dele gerealiseerd wordt. De periode om nog verder bij te sturen is immers nog maar kort.

Navolgend worden de onderdelen nader toegelicht.

Prognose budgettair kader sociaal domein

Bij de VoRap 2018 bedroeg de prognose eindejaar voor dit onderdeel nog € 2,7 miljoen nadelig. Nu bij FinRap 2018 wordt dit met incidenteel € 1,5 miljoen positief bijgesteld tot € 1,2 miljoen nadelig.

Voor een nadere toelichting en specificatie verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.4 van de FinRap waarin uitgebreid wordt ingegaan op de prognose van het budgettair kader sociaal domein.

Prognose resultaat overig

Voor 2018 wordt een positief resultaat "overig" verwacht van € 3,2 miljoen. Dit komt met name door de incidentele voordelen op:

- Inkomensondersteuning (BUIG) € 3,1 miljoen (VoRap: € 0): Resultaat van meer uitstroom (sturing) en een hogere Rijksuitkering dan begroot (voordeel).
- Kapitaallasten € 1,1 miljoen (VoRap: € 653.000): Incidentele vrijval 2018 als gevolg van actualisatie kapitaallasten en financiering 2018.
- Omgevingsvergunningen leges € 0,6 miljoen (VoRap: € 0): Stijgende vraag naar omgevingsvergunningen met als resultaat hogere legesontvangsten.
- Gedeeltelijke vrijval van de post onvoorzien € 448.000 (VoRap: € 270.000).
- Gemeentefonds € 200.000 (VoRap: € 900.000): Lagere vrijval BTW compensatiefonds en overige ontwikkelingen uit de mei en septembercirculaire zorgen voor een lager geprognoseerd voordeel dan bij VoRap werd voorzien.
- OZB: € 0,2 miljoen (VoRap: € 0,150 miljoen nadelig): De verwachting is dat op basis van

Raadsvoorstel - onderbouwing

de prognose van BSGW de OZB-inkomsten hoger zullen zijn dan oorspronkelijk bij de aanslagoplegging werd geprognosticeerd.

De grootste nadelen doen zich voor op de producten:

- Niet te realiseren taakstellingen € 466.000 (VoRap € 358.000): Subsidiebeheer en Deregulering en vermindering van handhaving
- Meer Maas Meer Venlo € 400.000 (VoRap € 0): de reeds gemaakte kosten voor dit project komen ten laste van het rekeningresultaat;
- Detacheringsovereenkomst WAA € 301.000 (VoRap € 0): de detacheringsovereenkomst met de WAA is verlengd, waardoor er minder rijkssubsidie wordt ontvangen;
- Straatparkeren € 477.000 (VoRap voordeel van € 354.000): dit betreft een nadeel op zowel inkomsten als gevolg van minder handhaving als minder inkomsten als gevolg van minder parkeeropbrengsten dan verwacht;
- Huisvesting primair onderwijs € 251.000 (VoRap € 181.000): dit geprognosticeerd nadeel heeft met name betrekking op de exploitatielasten leegstand overtollige onderwijsgebouwen
- Vastgoed € 270.000 (VoRap € 270.000): Dit verwacht nadeel heeft betrekking op lagere huurinkomsten en minder inkomsten van rotonde reclame.

Voor een nadere toelichting op de prognoses wordt verwezen naar de toelichtingen in hoofdstuk 2 van de FinRap bij de diverse programma's.

Problematiek dekking projecturen en personeelskostenbegroting

In de begroting 2019 – 2022 hebben wij u de problematiek dekking projecturen geschetst. Dezelfde problematiek is ook van toepassing op de begroting 2018. Verwachting is dat voor het jaar 2018 een bedrag van € 1,8 miljoen aan uren en overhead niet gedekt kan worden in relatie tot (investerings)projecten. In het jaarrekeningtraject wordt dit nadrukkelijk en inhoudelijk geanalyseerd of en zo ja voor welk bedrag uren ten laste gebracht moeten worden van uitgevoerde (investerings)projecten.

Overig

Naast bovenstaande prognosecijfers zijn de volgende ontwikkelingen relevant:

Kazernekwartier

De voorgenomen beëindiging van de overeenkomst met Fort van Venlo op het Kazernekwartier biedt ruimte voor een heroverweging van het te realiseren programma op het terrein. Om een basis te leggen voor nieuwe plannen is het wenselijk en wellicht noodzakelijk om de boekwaarde van het terrein zoals opgenomen in de grondexploitatie terug te brengen met ca. € 11 miljoen naar een reële waarde. Dit scenario wordt voorzien in 2018 en ten laste gebracht van de reserve Openbare ruimte Kazernekwartier. De financiële effecten van de inzet van deze bestemmingsreserve zijn reeds verwerkt in de financiële uitgangspunten van de begroting 2019.

De reserve is in de afgelopen jaren opgebouwd gericht op de dekking van investeringen in de openbare ruimte Kazernekwartier. Inzet van deze reserve betekent dat te zijner

tijd keuzes gemaakt dienen te worden in de uitvoering van het project Kazernekwartier dan wel dat nieuwe middelen gezocht dienen te worden. Op basis van nadere besluitvorming zal het definitieve bedrag in het kader van de jaarrekening 2018 bepaald worden. Dit scenario is als een separate begrotingswijziging in de FinRap verwerkt.

Compensatie fonds tekortgemeenten sociaal domein

Het VNG-bestuur heeft de toewijzing van het fonds tekortgemeenten bekend gemaakt. 88 gemeenten hadden een aanvraag ingediend, daarvan krijgen 77 een compensatie. De betrokken gemeenten hadden in de jaren 2016 en 2017 een drempel overschreden van samen € 40 per inwoner. Na aftrek van de drempel bedroegen de tekorten € 308 miljoen. In het gemeentefonds is voor het jaar 2018 beschikbaar € 200 miljoen. Voor Venlo betekent dit een bijdrage van in totaal € 21,7 miljoen. Dit bedrag wordt in de decembercirculaire 2018 beschikbaar gesteld. Overeenkomstig de door u vastgestelde 'spelregels' en zoals verwoord in de begroting 2019 - 2022 wordt dit bedrag rechtstreeks toegevoegd aan het (weerstands)vermogen. In de FinRap wordt deze toevoeging middels een wijziging van de begroting aan het (weerstands)vermogen toegevoegd.

BsGW

Voor wat betreft de BsGW zijn er een aantal ontwikkelingen gaande die van invloed kunnen zijn op de jaarrekening 2018. Hierover wordt uw raad separaat geconsulteerd en dient het Algemeen Bestuur nog formele besluiten te nemen. Het gaat onder andere om ontwikkelingen zoals mogelijke tekorten van de jaarrekening BsGW, aanvulling van het eigen vermogen, CAO afspraken 2018 en mogelijk te maken kosten in het kader van wijzigingen wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ) vanaf 2022 (woning - taxaties baseren op gebruiksoppervlakte). Vanwege de onzekerheid zijn deze ontwikkelingen nog niet opgenomen in de prognosecijfers maar kunnen wel van invloed zijn op het jaarrekeningresultaat 2018.

Bijsturingsmaatregelen

Zoals eerder geschetst in dit voorstel is naar aanleiding van het verwachte tekort bij de VoRap gekeken naar maatregelen waarbij nog geen verplichtingen waren aangegaan en waarbij budgetten per direct konden worden afgehaald middels een begrotingswijziging. Per saldo leveren deze bijsturingsmaatregelen een voordeel op van € 2,6 miljoen. Bijsturingsmaatregelen die vallen binnen het budgettair kader sociaal domein zijn onderdeel van de totaalrapportage budgettair kader sociaal domein.

Begrotingswijzigingen

Naast de prognose richting het einde van het jaar worden in de FinRap ook enkele begrotingswijzigingen en kredietmutaties voorgelegd die tot doel hebben de rechtmatigheid richting de jaarrekening te waarborgen. Per saldo zijn deze voorgestelde wijzigingen neutraal.

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

Wel of geen risico

Juridische aspecten en wettelijk kader

Wel of niet

..

Raadsvoorstel - onderbouwing

Financiële risico's en aspecten	..
Inhuur externen / derden	..
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)

NVT

Indien sprake is van inhuur externen / derden (Benoem de relevante kosten(begroting) en eventuele risico's)

NVT

10. Vervolgprocedure voor de raad

NVT

Raadsbesluit

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Planning P&C producten 2019
raadsnummer 2018 67
raadsvergadering d.d. 19 december 2018

team RGFINT
steller HM Huijs
doorkiesnummer +31 77 3599556
e-mail h.huijs@venlo.nl
datum 9 november 2018

De raad van de gemeente Venlo;

gelezen het voorstel van het college van 21 november 2017, registratienummer 1400321;
gelet op artikel 189 en 190 van de Gemeentewet;

besluit(en) vast te stellen:

De bijgevoegde Financiële rapportage (FinRap) 2018 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19 december 2018.

De griffier

De voorzitter

Geert van Soest

Antoin Scholten