

Raadsvoorstel

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Financiële rapportage 3e kwartaal 2014
raadsnummer 2014 74
collegevergadering d.d. 18 november 2014
raadsvergadering d.d. 17 december 2014
fatale termijn
programma Alle programma's
portefeuillehouder W. van den Beucken

team ABFIP
steller LMA Aerts-Hendriks
doorkiesnummer +31 77 3596886
e-mail l.hendriks@venlo.nl
registratienummer 14-11858
datum 14 oktober 2014
bijlage(n) 1
datum verzonden

Voorstel om te besluiten

1. Vaststellen van de Finrap 2014
2. In te stemmen met het instellen en verlengen van de bestemmingsreserves zoals opgenomen in de Financiële rapportage 3e kwartaal 2014 bijlage I "Instelling nieuwe reserves/ Actualisatie bestaande reserves".

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris

de burgemeester

Piet Lucassen

Antoin Scholten

Raadsvoorstel

Samenvatting (Verplicht, maximaal een half A4)

Inleiding

Voor u ligt de Financiële rapportage 3e kwartaal 2014, verder te noemen Finrap 2014. Deze rapportage is onderdeel van de P&C cyclus en vormt het tweede tussentijdse rapportagemoment aan de Raad. Via deze rapportage worden de laatste begrotingswijzigingen voor 2014, vooral van technische aard, aan de gemeenteraad aangeboden. Daarnaast richten we ons in de nu voorliggende rapportage alleen op de financiële uitputting ultimo het 3e kwartaal en de hierop gebaseerde prognose van het resultaat einde jaar. In hoofdstuk 2 van de Finrap is een toelichting op hoofdlijnen op de prognose opgenomen

Voor de herkenbaarheid is de opzet van de FinRap verder gelijk aan die van de Vorap 2014, aangevuld met een paragraaf waarin de structurele doorwerking van de begrotingswijzigingen is opgenomen.

Resultaat FinRap 3e kwartaal 2014

De Finrap presenteert een negatief geprognoseerd resultaat van € 2 miljoen. Dit komt overeen met hetgeen in de Vorap is gepresenteerd. Wel heeft de actualisatie van de prognose een aantal nieuwe inzichten opgeleverd. Deze worden toegelicht in hoofdstuk 2 van bijgevoegde Finrap.

De voorgestelde begrotingswijzigingen zijn per saldo € 0.

Structurele doorwerking begrotingswijzigingen

Een aantal voorgestelde begrotingswijzigingen leidt naast een aanpassing van de jaarschijf 2014 ook tot een aanpassing van de meerjarenbegroting. Omdat we met ingang van 2015 werken met een nieuwe programmastructuur, zijn de structurele gevolgen per programma in een afzonderlijk hoofdstuk in de Finrap verwerkt. De structurele gevolgen 2015-2018 van de begrotingswijzigingen zijn per saldo gering en leiden jaarlijks tot een voordeel van € 16.000.

Ontwikkeling weerstandsratio

Indien het tekort zich bij de jaarrekening 2014 daadwerkelijk voordoet, heeft dit vanzelfsprekend gevolgen voor de weerstandsratio. Rekening houdend met het verwachte resultaat van € 2 miljoen nadelig en de mutaties in reserves, die middels de Finrap worden vastgesteld, ontwikkelt de ratio zich ten opzichte van de Programmabegroting 2015-2018 als volgt:

	2014	2015	2016	2017	2018
Ratio weerstandscapaciteit Programmabegroting 2015-2018		0,94	0,95	0,98	1,24
Ratio weerstandscapaciteit inclusief prognose Finrap*	1,40	0,91	0,93	0,95	1,22

* er heeft bij de Finrap geen risicoactualisatie plaatsgevonden. Er is uitgegaan van de geïnventariseerde risico's bij Vorap 2014/Begroting 2015

Bijlagen

Nr.	Naam	Datum
1.	Financiële rapportage 3 ^e kwartaal 2014 (Finrap 2014)	..
2.
3.
4.
5.

Raadsvoorstel - onderbouwing

Onderbouwing

Algemene toelichting

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

Door middel van de Financiële rapportage 3e kwartaal 2014 wordt de Gemeenteraad op de hoogte gebracht van de financiële voortgang op de uitvoering van de vastgestelde programma's. Er wordt een aantal begrotingswijzigingen voorgesteld. Dit is met name het geval bij het voorkomen van onrechtmatigheden in de jaarrekening en bij het actueel begroten van de verrekeningen met reserves. Ook de structurele gevolgen van de betreffende wijzigingen voor de begroting 2015-2018 worden verwerkt. Daarnaast wordt er wordt een bijgestelde prognose afgegeven van het te verwachten resultaat eindejaar.

2. Relatie met programma

De Finrap heeft een relatie met alle programma's. Daarnaast gaat de rapportage ook over de algemene dekkingsmiddelen die de gemeente tot zijn beschikking heeft. Voorbeelden hiervan zijn het Gemeentefonds en de lokale heffingen.

Met de vaststelling van begrotingswijzigingen zoals opgenomen in de Finrap 2014 wijzigt de Gemeenteraad de programmatotalen van de vastgestelde programmabegroting 2014.

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

Met behulp van de Financiële rapportage 3e kwartaal wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de financiële stand van zaken na de eerste drie kwartalen en wordt tevens een actualisatie van de Vorap-prognose afgegeven over het te verwachten financiële resultaat bij de Jaarrekening.

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

In de eerste plaats richten we ons op aanpassing van de begroting 2014 om mogelijke onrechtmatigheden in de Jaarrekening te voorkomen. Om te voorkomen dat een aantal wijzigingen volgend jaar in de Vorap 2015 weer terugkomt, nemen we nu ook al de structurele gevolgen van de begrotingswijzigingen mee. Daarnaast informeren we uw Raad actief over de financiële uitputting ultimo 30 september en het verwachte resultaat voor 2014.

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

nvt

6. Welke externe partners en adviesraden zijn erbij betrokken?

De Finrap is in 2013 voor het eerst opgesteld, in nauw overleg met de auditcommissie. De ontwikkeling die vorig jaar is ingezet, is in 2014 verder uitgewerkt.

7. Financiële paragraaf

Financieel resultaat

De voorgestelde begrotingswijzigingen zijn per saldo € 0.

De Finrap presenteert een negatief geprognosticeerd resultaat van € 2 miljoen. Dit komt overeen met hetgeen in de Vorap is gepresenteerd. Wel heeft de actualisatie van de

Raadsvoorstel - onderbouwing

prognose een aantal nieuwe inzichten opgeleverd. Deze worden toegelicht in hoofdstuk 2 van bijgevoegde Finrap.

De prognose zoals deze nu is opgesteld is een inschatting, gebaseerd op de informatie op peildatum 30 september. Er kunnen zich met andere woorden nog altijd andere meevallers of tegenvallers voordoen dan nu ingeschat. Voorafgaand aan de jaarrekening verrekenen van dit verwachte resultaat met de Algemene Reserve is op grond van de budgettaire spelregels dan ook niet opportuun. Als dit tekort zich bij Jaarrekening voordoet zal deze alsdan met de Algemene Reserve worden verrekend.

Kortom: de druk om de knelpunten te mitigeren of te compenseren houdt tot het einde van het jaar aan.

Voor een inhoudelijke toelichting op afwijkingen wordt korthedshalve verwezen naar hoofdstuk 2 van de bijgevoegde FinRap 2014.

Weerstandratio

Indien het tekort zich bij de jaarrekening 2014 daadwerkelijk voordoet, heeft dit vanzelfsprekend gevolgen voor de weerstandratio. Rekening houdend met het verwachte resultaat van € 2 miljoen nadelig en de mutaties in reserves, die middels de Finrap worden vastgesteld, ontwikkelt de ratio zich ten opzichte van de Programmabegroting 2015-2018 als volgt:

	2014	2015	2016	2017	2018
Ratio weerstandscapaciteit Programmabegroting 2015-2018		0,94	0,95	0,98	1,24
Ratio weerstandscapaciteit inclusief prognose Finrap*	1,40	0,91	0,93	0,95	1,22

* er heeft bij de Finrap geen risicoactualisatie plaatsgevonden. Er is uitgegaan van de geïnventariseerde risico's bij Vorrap 2014/Begroting 2015

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

Wel of geen risico	Wel of niet
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)

nvt

9. Vervolgprocedure voor de raad

nvt

Raadsbesluit

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Financiële rapportage 3e kwartaal 2014
raadsnummer 2014 74
raadsvergadering d.d. 17 december 2014

team ABFIP
steller LMA Aerts-Hendriks
doorkiesnummer +31 77 3596886
e-mail l.hendriks@venlo.nl
datum 14 oktober 2014

De raad van de gemeente Venlo;

gelezen het voorstel van het college van 18 november 2014, registratienummer 14-11858;
gelet op artikel 149 van de Gemeentewet;

besluit(en) vast te stellen:

1. De Financiële rapportage 3e kwartaal 2014
2. Het instellen en verlengen van de bestemmingsreserves zoals opgenomen in de Financiële rapportage 3e kwartaal 2014 bijlage I "Instelling nieuwe reserves/ Actualisatie bestaande reserves".

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 17 december 2014.

De griffier

De voorzitter

Geert van Soest

Antoin Scholten