

Raadsvoorstel

onderwerp Financiële rapportage (FinRap) 2017
raadsnummer 2017 83
collegevergadering d.d. 28 november 2017
raadsvergadering d.d. 6 december 2017
fatale termijn
programma Algemene Middelen
portefeuillehouder H. Lamers

GEMEENTEBESTUUR

team ABFIP
registratienummer 1242785
steller JHP Custers
doorkiesnummer +31 77 3596123
e-mail j.custers@venlo.nl
datum 22 november 2017
bijlage(n) FinRap 2017
datum verzonden

Voorstel om te besluiten

De Financiële Rapportage (FinRap) 2017 vast te stellen.

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris

de burgemeester

René van Loon

Antoin Scholten

Raadsvoorstel

Samenvatting (Verplicht, maximaal een half A4)

In dit voorstel wordt de FinRap 2017 behandeld. De in de FinRap 2017 opgenomen prognose is een actualisatie van de prognose in de VoRap 2017.

De prognose resultaat eindejaar komt bij de FinRap 2017 uit op € 17,8 miljoen nadelig.

De prognose is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	VoRap	FinRap	Verschil	
1. Reguliere baten en lasten (excl. budgettair kader Sociaal Domein)	353	1.266	913	V
2. Budgettair kader Sociaal Domein	-14.792	-19.601	-4.809	N
3. Personeelsbegroting, ILB en organisatieontwikkeling	-	495	495	V
Totaal	-14.439	-17.841	-3.402	N

(V = voordelig; N = nadelig)

Zoals ook vermeld in de VoRap voorzien wij als gevolg van een eenmalige herprogrammering van het woningbouwprogramma in Q4 en Maaswaard een eenmalige tegenvaller van € 2,6 tot € 4,8 miljoen (zie tevensprogramma 8 Ontwikkeling Centrumstad). Dit tekort wordt, conform de hiervoor geldende afspraken, ten laste gebracht van de algemene reserve grondbedrijf. Daarmee is hier weliswaar sprake van een tegenvaller, welke echter niet tot uitdrukking komt in de exploitatie en daarmee dus ook niet in het rekeningresultaat. Via een separaat raadsvoorstel wordt dit aan uw raad voorgelegd.

Naast de prognose zijn in het kader van de rechtmatigheid in de FinRap 2017 enkele begrotingswijzigingen opgenomen. Deze zijn budgettair neutraal en leiden niet tot nieuw beleid of intensivering van bestaand beleid.

Bijlagen

Nr.	Naam	Datum
1.	FinRap 2017	..
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 (FinRap) 2017 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 2017 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 2017 (november 2016), de vaststelling van de VoRap 2017 (10 november 2017).

3. **Relatie met programma**

De Finrap heeft een relatie met alle programma's.

Met de vaststelling van begrotingswijzigingen zoals opgenomen in de Finrap 2017 wijzigt de Gemeenteraad de programmatotalen van de vastgestelde programmabegroting 2017.

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

Met behulp van de FinRap 2017 wordt uw Raad geïnformeerd over de financiële stand van zaken en wordt een prognose afgegeven over het te verwachten financiële resultaat van de jaarrekening 2017.

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 2017. Daarnaast bevat de FinRap enkele technische begrotingswijzigingen om eventuele onrechtmatigheden in de jaarrekening 2017 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

Raadsvoorstel - onderbouwing

8. Financiële paragraaf

De prognose resultaat eindejaar komt bij de FinRap 2017 uit op € 17,8 miljoen nadelig.

Bedragen x € 1.000

	VoRap	FinRap	Vershil	
1. Reguliere baten en lasten (excl. budgettair kader Sociaal Domein)	353	1.266	913	V
2. Budgettair kader Sociaal Domein	-14.792	-19.601	-4.809	N
3. Personeelsbegroting, ILB en organisatieontwikkeling	-	495	495	V
Totaal	-14.439	-17.841	-3.402	N

Ad 1: Reguliere baten en lasten (excl. budgettair kader Sociaal Domein)

Bij de VoRap 2017 bedroeg de prognose eindejaar voor dit onderdeel nog € 0,4 miljoen voordelig. Nu bij FinRap 2017 wordt dit met incidenteel € 0,9 miljoen positief bijgesteld tot € 1,3 miljoen voordelig.

Zoals ook vermeld in de VoRap voorzien wij als gevolg van een eenmalige herprogrammering van het woningbouwprogramma in Q4 en Maaswaard een eenmalige tegenvaller van € 2,6 tot € 4,8 miljoen (zie tevens programma 8 Ontwikkeling Centrumstad). Dit tekort wordt, conform de hiervoor geldende afspraken, ten laste gebracht van de algemene reserve grondbedrijf. Daarmee is hier weliswaar sprake van een tegenvaller, welke echter niet tot uitdrukking komt in de exploitatie en daarmee dus ook niet in het rekeningresultaat. Via een separaat raadsvoorstel wordt dit aan uw raad voorgelegd.

Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende incidentele wijzigingen ten opzichte van de VoRap 2017:

Bedragen x € 1.000

	VoRap	FinRap	Vershil	
BUIG budget (lager nadeel)	-1.700	-600	1.100	V
Bijsturing nadeel beheer openbare ruimte	-614	-	614	V
Nadeel VoRap op Repro en Restaurant bijgestuurd naar nihil	-165	-	165	V
Incidenteel lagere verplichtingen implementatie omgevingswet	-	150	150	V
Toename afgifte rijbewijzen	-	100	100	V
Pensioenverplichting oud wethouders	-	PM	PM	
Interne controle BTW labelling	-	PM	PM	
Tegenvallende huuropbrengsten buitensport	-	-100	-100	N
Over 2017 geen uitkering Campus Vastgoed BV	-	-120	-120	N
Geen vrijval reserve bodem	125	-	-125	N
Besparingsverliezen (<i>zie tevens "Taakstellingen 2017" in dit voorstel</i>)	-	-540	-540	N
Lager voordeel gemeentefonds	2.500	1.900	-600	N
Diversen (<i>verschillen tov VoRap < € 100.000</i>)	207	476	269	V
Totaal	353	1.266	913	V

Ad 2: Budgettair kader Sociaal Domein

De prognose budgettair kader Sociaal Domein VoRap 2017 bedroeg € 14,8 miljoen

Raadsvoorstel - onderbouwing

nadelig. Het geprognosticeerde resultaat over 2017 heeft zich met € 4,8 miljoen verslechterd tot -€19,6 miljoen nadelig. Hierbij wordt opgemerkt dat het nog steeds gaat om een prognose, bij de jaarrekening 2017 zal het werkelijke resultaat tot uitdrukking komen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar raadsvoorstel 80 "1e wijziging Programmabegroting 2018-2021".

Ad 3: Personeelsbegroting, ILB en organisatieontwikkeling

In het kader van bijsturing en gelijksoortige kostensoorten (personele lasten) worden de personeelsbegroting, organisatieontwikkeling en individueel loopbaanbudget gezamenlijk gepresenteerd.

Het resultaat op de personeelsbegroting (uitvoering van reguliere taken) bedraagt naar verwachting € 0,8 miljoen nadelig. Deze is te verdelen in reguliere exploitatie (taken) en projecten. Het concernresultaat met betrekking tot de reguliere taken levert per saldo een nihil resultaat op, het resultaat op de projecten bedraagt € 0,8 miljoen nadelig.

De reserve Individueel Loopbaan Budget (ILB) bedraagt ca. € 1,1 miljoen. Hiervan is naar verwachting nog € 0,3 miljoen nodig voor de bekostiging van het ILB. Het primaire nadeel op de Personeelskostenbegroting wordt daarmee afgedekt door het restant ILB-middelen c.q. de vrijval uit de reserve ILB ad € 0,8 miljoen.

In 2017 zal naar verwachting in het kader van inzet personele capaciteit in relatie tot het organisatieontwikkeltraject voor een bedrag van € 0,5 miljoen middelen vanuit het budget organisatieontwikkeling worden toegerekend aan de personeelskostenbegroting. Het betreft hier inzet van extra personele capaciteit en frictiekosten.

Het totaal te verwachten resultaat van personeelskostenbegroting, organisatieontwikkeling en ILB bedraagt derhalve € 0,5 miljoen voordelig.

Bezuinigingstaakstellingen 2017

In de begroting 2017-2020 is een aantal (financiële) bezuinigingstaakstellingen opgenomen, tot een totaalbedrag van € 880.000. Deze bezuinigingstaakstellingen betreffen acties die worden opgelegd om een bepaald doel te bereiken, uitgedrukt in geld, maar nog niet zijn vertaald in concrete maatregelen.

Navolgende tabel presenteert de mate waarin deze bezuinigingstaakstellingen per 31 augustus gerealiseerd zijn.

	<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	taakstelling	gerealiseerd	restant opgave
Deregulering/minder toezicht/bureaucratie - A8	252	0	252
Inkoop efficiency - A6	128	10	118
Subsidiebeheer - A7	250	80	170
Bestuursopdracht restantkredieten	250	250	0
Totaal	880	340	540

De restantopgave van naar verwachting € 0,5 miljoen is als besparingsverlies opgenomen

Raadsvoorstel - onderbouwing

in de prognose.

Conclusie

Het geprognosticeerde resultaat van de FinRap 2017 komt uit op € 17,8 miljoen nadelig. Dit is € 3,4 miljoen nadeliger dan verwacht bij VoRap.

Dit per saldo grotere nadeel komt enerzijds door een verdere verslechtering van de prognose budgettair kader Sociaal Domein met € 4,8 miljoen nadelig. En anderzijds door het voordelig resultaat op de reguliere baten en lasten van € 0,9 miljoen en het verwachte voordeel op de personeelsbegroting, ILB en organisatieontwikkeling van naar verwachting per saldo € 0,5 miljoen incidenteel.

De conclusie op basis van de FinRap luidt dat we voor 2017 afstevenen op een aanzienlijk tekort. In de begroting 2018 is bij de bepaling van de meerjarige financiële positie reeds rekening gehouden met het in de VoRap vermelde geprognosticeerde resultaat.

9. 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	..
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)

Zie FinRap 2017.

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 Financiële rapportage (FinRap) 2017
raadsnummer 2017 83
raadsvergadering d.d. 6 december 2017

team ABFIP
steller JHP Custers
doorkiesnummer +31 77 3596123
e-mail j.custers@venlo.nl
datum 22 november 2017

De raad van de gemeente Venlo;

gelezen het voorstel van het college van 28 november 2017, registratienummer ;
gelet op artikel 189 en 190 van de Gemeentewet ;

besluit(en):

De bijgevoegde Financiële rapportage (FinRap) 2017 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 20 december 2017.

De griffier

De voorzitter

Geert van Soest

Antoin Scholten