

Financiële rapportage 3^e kwartaal 2013

Voorwoord

Voor u ligt de nieuwe Financiële rapportage 3^e kwartaal 2013, afgekort de FinRap 2013. In de FinRap wordt gerapporteerd over de financiële realisatie van de programma's en programmaliijnen ultimo september 2013 en wordt er een actuele prognose gegeven van de verwachte uitkomsten einde jaar op basis van deze realisatie en hierover gevoerde managementgesprekken binnen de organisatie.

De FinRap is daarmee het kleine financiële broertje van de VoRap. Ten opzichte van de VoRap wordt er nu niet opnieuw gerapporteerd over de beleidsmatige afwijkingen ten opzichte van de in de Programmabegroting 2013-2017 opgenomen doelstellingen. Dat zal pas weer in de Programmarekening aan de orde zijn. Verder is de opzet dus gelijk aan die van de VoRap.

De FinRap als rapportagemoment is opgesteld vanuit een tweetal gedachten. De eerste is om een actualisatie te kunnen geven van de eerder in de VoRap genoemde prognose einde jaar op basis van de stand per 30 september 2013. Dit op basis van de actieve informatieplicht richting de Raad. De tweede gedachte is om zo een extra moment te creëren in het Najaar waarop we nog eens goed kijken naar de actuele begroting en de gevolgen voor het komende Jaarrekeningproces. Er is daarom vooral gelet op begrotingswijzigingen die een onrechtmatigheid bij Jaarrekening kunnen voorkomen en op wijzigingen in de begrote verrekening met reserves. Die laatste categorie moet er voor zorgen dat het Jaarrekeningbeeld niet vertroebeld wordt door vrijval in het resultaat omdat verzuimd wordt dotaties of onttrekkingen aan de bestemmingsreserves juist te begroten. In het verleden moest dit gecorrigeerd worden bij Jaarrekening door een deel van het resultaat via bestedingsvoorstellen alsnog aan de betreffende reserves toe te voegen. In 2012 was € 2,2 mln van het resultaat van € 7,1 mln hieraan te wijten.

Als bijlage bij deze FinRap zijn dus begrotingswijzigingen voor het jaar 2013 van een meer technische aard meegenomen. Daaraan zijn enkele uit eerdere besluitvorming volgende wijzigingen toegevoegd.

Ook in deze FinRap wordt gewerkt met een prognose (in dit geval tekort) einde jaar die niet voorzien is van een begrotingswijziging om deze op 0 te zetten. Dat is net als in de VoRap een bewuste keuze en houdt verband met de nieuwe budgettaire regels die we aan het opstellen en toepassen zijn.

Dit komt omdat we ook per 30/9 nog steeds niet met 100% zekerheid kunnen stellen dat dit verwachte tekort zich in de Jaarrekening ook daadwerkelijk gaat manifesteren. Er kunnen zich nog altijd onverwachte meevallers of lagere tegenvallers voordoen dan nu ingeschat. Daarnaast zijn er voor dit bedrag geen compenserende maatregelen mogelijk gebleken binnen de portefeuilles. Het voor de jaarrekening verrekenen met dit verwachte resultaat met de Algemene Reserve is op grond van de nieuwe in ontwikkeling zijnde spelregels niet opportuun. Als dit verwachte 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 binnen het eigen budget houdt tot het einde van het jaar aan.

Het is ook het eerste jaar waarin we zo werken en we zullen hier ervaring mee moeten opdoen. Pas bij Jaarrekening zal blijken wat de voorspellende waarde van deze prognoses is geweest en kunnen we hieruit lessen trekken voor volgend jaar.

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Inhoudsopgave	3
1. Inleiding	4
2. Samenvattend budgettair beeld	5
3. Ontwikkelingen per programma	8
3.1 Stad van actieve mensen	8
3.2 Innovatieve en excellente stad	10
3.3 Centrum Euregio – “Hoofdstad en vitaal hart”	11
3.4 Veelzijdige stad in het groen	12
3.5 Dienstverlening	13
3.6 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	15
4. Overige thema’s	17
4.1 Mutaties investeringskredieten	17
4.2 Reserves en voorzieningen	19
4.2.1 Mutaties reserves Financiële rapportage 3e kwartaal	19
4.2.2 Reserves met looptijd tot en met 2013	20
4.2.3 Nieuw in te stellen reserves	20
Bijlage I: Instelling nieuwe reserves/ Actualisatie bestaande reserves	22
Reserve Individueel Loopbaanbudget	23
Reserve Kazernekwartier vervroegde afschrijving maatschappelijk nut	24
Reserve Nationaal Actieplan Sport en Bewegen	25
Reserve Regionale Jeugdwerkloosheidsaanpak	26
Reserve Dependence Universiteit Maastricht	27
Bijlage II: Overzicht van reserves en voorzieningen	28
Bijlage III: Overzicht begrotingswijzigingen Financiële rapportage 3e kwartaal	30

1. Inleiding

Dit hoofdstuk bevat een beknopte toelichting op het doel en de inhoud van de FinRap. Daarnaast wordt ingegaan op de structuur van de FinRap.

Voor u ligt de Financiële rapportage 3e kwartaal 2013, verder te noemen FinRap 2013. Deze rapportage is onderdeel van de vernieuwde P&C cyclus en vormt het tweede tussentijdse rapportagemoment aan uw Raad. De eerste tussentijdse rapportage, de Voortgangsrapportage 2013, presenteerde de voortgang op programma(lijn)niveau, zowel beleidsinhoudelijk als financieel. In het kader van vereenvoudiging van de P&C cyclus is de 2^e tussentijdse rapportage minder uitgebreid. We richten ons in de nu voorliggende rapportage alleen op de financiële uitputting ultimo het 3^e kwartaal en de hierop gebaseerde prognose van het resultaat einde jaar. Daarnaast worden met deze rapportage de laatste begrotingswijzigingen voor 2013 aan uw Raad aangeboden van vooral technische aard. Het betreft dan vooral begrotingswijzigingen die een onrechtmatigheid bij de Jaarrekening kunnen voorkomen en wijzigingen in de begrote verrekeningen met reserves. Voor de herkenbaarheid is de opzet van de FinRap verder gelijk aan die van de VoRap 2013.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt een samenvattend budgettair beeld gepresenteerd waarin de ingediende begrotingswijzigingen en prognoses per 30 september zijn verwerkt. Hoofdstuk 3 geeft vervolgens een weergave van de ontwikkelingen per programma per 30 september. Tenslotte komen in hoofdstuk 4 de overige thema's aan bod zoals mutaties in investeringskredieten en de reserves en voorzieningen.

2. Samenvattend budgetair beeld

Dit hoofdstuk bevat een samenvattende tabel met de actuele stand Programmabegroting 2013 na verwerking begrotingswijzigingen bij VoRap, de realisatie ultimo september, alsmede de op basis hiervan opgestelde prognose einde jaar.

Daarnaast wordt in een samenvattende tabel de aansluiting gepresenteerd vanaf de ontwerp-begroting 2013, naar de actuele begroting en vervolgens naar de nieuwe begroting na vaststelling van de begrotingswijzigingen bij deze FinRap, vooral op basis van de onvermijdelijke ontwikkelingen in 2013.

Tabel 2.1: Samenvattend budgetair beeld voor 2013

(N= nadelig; V= voordelig)

(bedragen x € 1.000)	A actuele begroting 2013	B realisatie ultimo september	als %	C prognose einde 2013	D = (C-A) verschil met begroting	E voorgestelde begrotings wijziging
Budgetair kader (incl. verrekening reserves)						
Baten						
Programma 1: Stad van actieve mensen	72.278	51.039	71%	75.479	3.201 V	3.017 V
Programma 2: Innovatieve en excellente stad	15.401	3.133	20%	16.745	1.344 V	1.349 V
Programma 3: Centrum Euregio: Hoofdstad en vitaal hart	37.867	6.301	17%	37.962	95 V	265 V
Programma 4: Veelzijdige stad in het groen	41.902	29.241	70%	38.953	-2.949 N	-259 N
Programma 5: Dienstverlening	17.646	2.286	13%	17.601	-45 N	250 V
Algemene dekkingsmiddelen	170.128	129.979	76%	170.953	825 V	625 V
Subtotaal baten begroting 2013	355.221	221.978	62%	357.692	2.471 V	5.247 V
Lasten						
Programma 1: Stad van actieve mensen	138.266	99.990	72%	137.832	-434 V	2.779 N
Programma 2: Innovatieve en excellente stad	21.018	6.011	29%	23.692	2.674 N	1.345 N
Programma 3: Centrum Euregio: Hoofdstad en vitaal hart	51.431	25.341	49%	51.087	-344 V	268 N
Programma 4: Veelzijdige stad in het groen	99.233	72.051	73%	98.503	-730 V	-740 V
Programma 5: Dienstverlening	36.322	10.854	30%	36.866	544 N	325 N
Algemene dekkingsmiddelen	8.952	7.656	86%	12.470	3.518 N	1.269 N
Subtotaal lasten begroting 2013	355.221	221.902	62%	360.449	5.228 N	5.247 N
Saldo na verrekening met reserves	0	75 V		-2.757 N	-2.757 N	0

Toelichting

De realisatie na negen maanden laat een voordelig saldo zien van € 75.000. Dit komt omdat de realisatie van de baten (62%) nagenoeg gelijk is aan de realisatie van de lasten (62%). Over de programma's heen zijn er flinke verschillen te zien, die bij de betreffende programma's zo goed mogelijk worden toegelicht.

Wat vooral opvalt is de relatief lage uitputting op de lasten bij de programma's "Innovatieve en excellente stad" en "Dienstverlening" en in mindere mate bij het programma "Centrum Euregio". Dit heeft, zoals reeds eerder bij VoRap gemeld, aan de ene kant te maken met de grondexploitaties die in deze programma's meelopen. Aan de andere kant wordt dit - voor een kleiner deel - veroorzaakt door het feit dat er nog een achterstand is in het doorbelasten van uren aan projecten. Het totaalbeeld tot en met 30 september is daarmee vrijwel neutraal. Wel dient opgemerkt te worden dat er voor ongeveer € 5 mln aan begrotingswijzigingen aan de Raad worden voorgelegd die nog niet in de begrotingsstand zijn meegenomen (zie kolom E).

Op basis van de FinRap 2013 wordt een negatief resultaat einde jaar verwacht van € 2,8 mln. Deze prognose is gebaseerd op inschattingen die na afloop van het derde kwartaal door de afdelingen zijn opgesteld en op de uitkomsten van gevoerde managementgesprekken.

Ten opzichte van de VoRap, waarin een tekort van € 2,8 mln werd geprognosticeerd, is de inschatting dus dat het tekort ongeveer gelijk blijft. Rekening houdend met het nieuwe feit dat er voor € 1,2 mln een voorziening voor Greenpark Venlo gevormd moet worden aan het einde van het jaar is de prognose eigenlijk € 1,2 mln positiever dan eerder bij VoRap gemeld.

Voor een bedrag van € 5,2 mln worden er begrotingswijzigingen aan de Raad voorgelegd die per saldo (baten en lasten) op € 0 sluiten. Daarbij hebben wij ons gebaseerd op besluiten die het afgelopen jaar zijn genomen maar financieel nog moeten worden verwerkt en overige begrotingswijzigingen die gericht zijn op het voorkomen van onrechtmatigheden in de Jaarrekening. Voor het geprognosticeerde tekort ad € 2,8 mln zijn geen begrotingswijzigingen opgesteld. Voor € 1,2 mln niet omdat dit het treffen van een voorziening Greenpark Venlo betreft die bij Jaarrekening wordt gevormd. Voor de overige € 1,6 mln niet omdat nog steeds niet 100% vast staat dat dit tekort zich in de Jaarrekening ook daadwerkelijk gaat manifesteren. Er kunnen zich met andere woorden nog altijd meevallers voordoen of lagere tegenvallers dan eerder ingeschat. Daarnaast zijn er voor dit bedrag geen compenserende maatregelen mogelijk gebleken binnen de portefeuilles. Het voor de jaarrekening verrekenen met dit verwachte resultaat met de Algemene Reserve is op grond van de nieuwe spelregels 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.

Bij de jaarafsluiting zal blijken in hoeverre dit is gelukt en zal het definitieve, feitelijke resultaat worden gepresenteerd. Een tekort van € 2,8 mln zou overigens een afwijking betekenen van ongeveer 0,8% ten opzichte van de begroting na wijziging.

De afwijkingen en de prognose worden verder inhoudelijk in de betreffende programma's toegelicht.

Tabel 2.2: Ontwikkeling budgettair kader 2013

V = Voordelig, N = Nadelig
(bedragen x € 1.000)

Budgettair kader	2013
Baten	
Stand ontwerpbegroting 2013	325.248
Raadsbesluiten na vaststelling begroting (incl. Vorap)	29.973
<i>Subtotaal baten begroting 2013</i>	<i>355.221</i>
Ontwikkelingen FinRap 2013	
Begrotingswijzigingen FinRap 2013	5.247 V
<i>Subtotaal nieuwe ontwikkelingen baten</i>	<i>5.247 V</i>
Totaal batenniveau na FinRap 2013	360.468
Budgettair kader	2013
Lasten	
Stand ontwerpbegroting 2013	325.248
Raadsbesluiten na vaststelling begroting (incl. Vorap)	29.973
<i>Subtotaal lasten begroting 2013</i>	<i>355.221</i>
Ontwikkelingen FinRap 2013	
Begrotingswijzigingen FinRap 2013	5.247 N
<i>Subtotaal nieuwe ontwikkelingen lasten</i>	<i>5.247 N</i>
Totaal lastenniveau na FinRap 2013	360.468
Saldo begroting na 3e kwartaalrapportage	0 N

Toelichting

De actuele stand van de totale lasten en baten is als gevolg van reeds genomen raadsbesluiten verhoogd met € 30 mln ten opzichte van de ontwerpbegroting 2013-2016. Dit is de actuele stand van de begroting waarvan in deze rapportage wordt uitgegaan. In de verdere toelichting worden de in de tabel opgenomen begrotingswijzigingen Financiële rapportage 3e kwartaal toegelicht.

3. Ontwikkelingen per programma

Dit hoofdstuk bevat per programma een financiële tabel met toelichting. De tabel bevat de actuele stand Programmabegroting 2013, de realisatie ultimo september, alsmede de op basis hiervan opgestelde prognose einde jaar. De prognose is opgebouwd uit twee onderdelen, te weten de voorgestelde begrotingswijzigingen en daarnaast de over- en onderschrijdingen waarop het laatste kwartaal nog bijgestuurd wordt. Hiermee voldoen we aan de nieuwe budgettaire spelregels om mogelijke financiële tegenvallers niet direct te compenseren, maar de portefeuille- en budgethouder te verzoeken naar compensatie op zoek te gaan. Mochten er zich in de Jaarrekening 2013 tegenvallers voordoen die onvoldoende door meevallers worden gecompenseerd, dan wordt het overblijvende resultaat alsdan verrekend met de algemene reserve.

In de toelichting op de tabellen gaan we in op de onderbouwing van de prognoses en worden de voorstellen tot begrotingswijziging inhoudelijk toegelicht.

3.1 Stad van actieve mensen

Budgettaire ontwikkelingen programma

Tabel 3.1: Budgettaire voortgang programma 1
Programma 1: Stad van actieve mensen

(bedragen x € 1.000)	A actuele begroting 2013	B realisatie ultimo september	als %	C prognose einde 2013	D = (C-A) verschil met begroting	E voorgestelde begrotings wijziging
Budgettair kader						
Baten						
1.1. Arbeidsparticipatie	63.776	46.060	72%	66.393	2.617 V	2.617 V
1.2. Talentontwikkeling	4.722	2.623	56%	4.722	0	0
1.3. Sociale en maatschappelijke participatie	751	119	16%	735	-16 N	0
1.4. Zelfredzaamheid en gezondheid	2.008	2.177	108%	2.608	600 V	400 V
Subtotaal baten begroting 2013	71.256	50.979	72%	74.457	3.201 V	3.017 V
Lasten						
1.1. Arbeidsparticipatie	75.403	58.430	77%	76.065	662 N	2.108 N
1.2. Talentontwikkeling	14.156	8.421	59%	14.209	54 N	0
1.3. Sociale en maatschappelijke participatie	20.506	15.049	73%	20.358	-148 V	-77 V
1.4. Zelfredzaamheid en gezondheid	27.701	17.995	65%	25.934	-1.767 V	-17 V
Subtotaal lasten begroting 2013	137.766	99.896	73%	136.567	-1.199 V	2.014 N
Saldo voor verrekening met reserves	-66.510 N	-48.917 N		-62.110 N	4.401 V	1.004 V
Onttrekkingen aan reserves	1.022	60		1.022	0	0
Toevoegingen aan reserves	500	94		1.265	765 N	765 N
Saldo na verrekening met reserves	-65.989 N	-48.951 N		-62.353 N	3.636 V	239 V

Toelichting

Realisatie ultimo september

De realisatie per ultimo september laat een lineair beeld zien.

Begrotingswijzigingen

De begrotingswijzigingen met de grootste financiële gevolgen binnen Programma 1 hebben betrekking op de volgende posten:

Het BUIG budget, dat dient ter bekostiging van uitkeringslasten, wordt vanuit het Rijk (septembercirculaire) verhoogd met ongeveer € 406.000. Dit leidt ook tot extra lasten ter hoogte van hetzelfde bedrag binnen programmalijn 1.1. De septembercirculaire leidt ook tot hogere inkomsten WSW en het participatiebudget van ongeveer € 150.000. Ook hier staan extra lasten tegenover. Verder leidt de samenwerking tussen Venlo en Venray op het werkplein tot hogere baten van € 2.063.000. Hier staan voor eenzelfde bedrag extra lasten tegenover die voor € 1.423.299 binnen dit programma neerslaan. Verder zien we aan de lastenkant hogere uitgaven voor het werkzoekendenbestand ad € 130.000 en hogere lasten jeugdwerkloosheid ad € 415.000.

Binnen programmalijn 1.4 worden hogere baten ad € 150.000 begroot als gevolg van de afrekening van twee regionale projecten. Om deze regionale middelen beschikbaar te houden voor de regio worden deze toegevoegd aan de reserve NASB. Daarnaast worden voor € 250.000 extra baten begroot als gevolg van de verkoop van de kinderboerderij.

Prognose

De prognose laat voor programma 1 een verwacht voordeel zien van € 3,6 mln ten opzichte van de actuele begroting. Na verwerking van de voorgestelde begrotingswijzigingen (kolom E) wordt dit een verwacht voordeel van € 3,2 mln.

Naast de voorgestelde begrotingswijzigingen bevat de prognose aan de lastenkant nog een aantal posten, zowel voor- als nadelig, die van invloed kunnen zijn op het uiteindelijke rekeningresultaat. Binnen programma 1 betreft het de volgende posten:

- Lasten 1.1. De stelpost met BUIG middelen wordt vermoedelijk niet volledig aangesproken waardoor deze bij jaarrekening vrij zal vallen. Daarnaast is de verwachting dat niet het volledige participatiebudget wordt uitgeput.
- Lasten 1.2. Huur Ithaka science center: Ithaka Science Center huurde ten behoeve van haar activiteiten voor basis- en voortgezet onderwijs in het kader van wetenschap en technologie met ingang van 1 juli 2010 het voormalige gemeentehuis in Tegelen. Vanaf 2012 werd de huur door Ithaka Science Center niet meer of zeer sporadisch betaald, hetgeen leidde tot een huurachterstand. Inmiddels is het Ithaka Science Center failliet en bedraagt de huurachterstand ruim € 0,2 mln.
- Lasten 1.4. Individuele voorzieningen WMO: ten aanzien van de woningaanpassingen lijkt het ingezette beleid (algemeen gebruikelijke voorzieningen niet meer vergoeden) haar vruchten af te werpen en blijft er op dit budget wellicht geld over. Het totale voordeel op individuele voorzieningen is moeilijk in te schatten, o.a. door het omvangrijke traject van herindicatie hulp bij het huishouden. Vooralsnog wordt uitgegaan van een bedrag van € 900.000. Daarnaast wordt verwacht dat op het product 'woningvoorzieningen en woningaanpassingen' een voordeel van € 600.000 wordt gerealiseerd.

3.2 Innovatieve en excellente stad

Budgettaire ontwikkelingen programma

Tabel 3.2: Budgettaire voortgang programma 2

Programma 2: Innovatieve en excellente stad

(bedragen x € 1.000)	A actuele begroting 2013	B realisatie ultimo september	als %	C prognose einde 2013	D = (C-A) verschil met begroting	E voorgestelde begrotings wijziging
Budgettair kader						
Baten						
2.1. Kennisinfrastructuur	130	109	84%	110	-20 N	0
2.2. Onderscheidende vestingsplaatsfactoren	14.270	2.758	19%	14.499	229 V	204 V
2.3. Toegevoegde waarde op speerpunten	279	266	95%	1.414	1.135 V	1.145 V
Subtotaal baten begroting 2013	14.680	3.133	21%	16.023	1.344 V	1.349 V
Lasten						
2.1. Kennisinfrastructuur	1.709	305	18%	1.679	-30 V	0
2.2. Onderscheidende vestingsplaatsfactoren	17.639	4.388	25%	20.353	2.714 N	1.349 N
2.3. Toegevoegde waarde op speerpunten	1.560	1.208	77%	1.551	-9 V	-3 V
Subtotaal lasten begroting 2013	20.908	5.901	28%	23.582	2.674 N	1.345 N
Saldo voor verrekening met reserves	-6.228 N	-2.768 N		-7.559 N	-1.331 N	3 V
Onttrekkingen aan reserves	722	0		722	0	0
Toevoegingen aan reserves	110	110		110	0	0
Saldo na verrekening met reserves	-5.616 N	-2.878 N		-6.947 N	-1.331 N	3 V

Toelichting

Realisatie ultimo september

De realisatie op zowel de baten als de lasten loopt achter op een lineaire ontwikkeling. Dit wordt met name veroorzaakt door programmalijn 2.2. Op deze programmalijn worden grondexploitaties verantwoord, die pas in het jaarrekeningtraject volledig in de baten en lasten worden verantwoord.

Begrotingswijzigingen

De begrotingswijzigingen met de grootste financiële gevolgen binnen Programma 2 hebben betrekking op de volgende posten:

De financiering van infrastructurele voorzieningen voor Venlo Greenpark. De hogere lasten ad € 204.000 worden gedekt door hogere baten vanwege doorberekening van de kosten aan Venlo Greenpark. Daarnaast heeft er een actualisatie van de GREX plaatsgevonden.

Tegenover de hogere baten ad € 1.145.000 op programmalijn 2.3 staan hogere geraamde lasten op programmalijn 2.2.

Prognose

De prognose laat voor programma 2 een verwacht nadeel zien van € 1,3 mln ten opzichte van de actuele begroting. Na verwerking van de voorgestelde begrotingswijzigingen (kolom E) blijft dit vrijwel ongewijzigd.

Naast de voorgestelde begrotingswijzigingen bevat de prognose nog een aantal posten die voor een mogelijk afwijking zorgen. Binnen programma 2 betreft het een dotatie van € 1,2 mln in de voorziening met betrekking tot Venlo Greenpark i.v.m. actualisatie van de GREX op programmalijn 2.2. Door het vervallen van de terugbetalingsverplichting Rijksbijdrage brede scholen kan een mogelijk voordeel worden gerealiseerd van € 400.000. In het jaarrekeningtraject wordt dit nader uitgezocht en verwerkt. Omdat het de vraag is of dit

bedrag al in de Jaarrekening kan vrijvallen (afhankelijk van moment subsidievaststelling) is dit voordeel niet volledig meegenomen in de prognose.

3.3 Centrum Euregio – “Hoofdstad en vitaal hart”

Budgettaire ontwikkelingen programma

Tabel 3.3: Budgettaire voortgang programma 3
Programma 3: Centrum Euregio - "Hoofdstad en vitaal hart"

(bedragen x € 1.000)	A actuele begroting 2013	B realisatie ultimo september	als %	C prognose einde 2013	D = (C-A) verschil met begroting	E voorgestelde begrotings wijziging
Budgettair kader						
Baten						
3.1. Verstedelijkte grootstedelijke functies	25.917	2.083	8%	25.816	-102 N	92 V
3.2. Ruimtelijke kwaliteit centrum	6.126	4.208	69%	6.262	137 V	114 V
3.3. Branding	0	0	0%	0	0	0
3.4. Venlo, een gastvrije regio	8	8	102%	8	0	0
Subtotaal baten begroting 2013	32.051	6.298	20%	32.086	35 V	206 V
Lasten						
3.1. Verstedelijkte grootstedelijke functies	32.256	14.828	46%	32.248	-7 V	155 N
3.2. Ruimtelijke kwaliteit centrum	6.031	4.358	72%	6.135	104 N	114 N
3.3. Branding	1.482	635	43%	1.017	-465 V	0
3.4. Venlo, een gastvrije regio	623	320	51%	648	25 N	0
Subtotaal lasten begroting 2013	40.391	20.141	50%	40.048	-344 V	268 N
Saldo voor verrekening met reserves	-8.341 N	-13.842 N		-7.962 N	379 V	-63 N
Onttrekkingen aan reserves	5.816	3		5.876	60 V	60 V
Toevoegingen aan reserves	11.039	5.200		11.039	0	0
Saldo na verrekening met reserves	-13.563 N	-19.040 N		-13.125 N	438 V	-3 N

Toelichting

Realisatie ultimo september

De realisatie na negen maanden laat aan de batenkant een forse achterstand zien ten opzichte van een lineaire ontwikkeling. Het betreft vooral programmaliijn 3.1. Op deze programmaliijn worden grondexploitaties verantwoord. Deze worden pas in het jaarrekeningtraject volledig in de baten en lasten verantwoord. De totale lasten lopen overigens ook ruim achter bij een lineaire ontwikkeling. Dit heeft deels ook te maken met een achterstand in het doorbelasten van uren aan projecten.

Begrotingswijzigingen

Op programmaliijn 3.1 wordt aan de batenkant melding gemaakt van extra inkomsten. Dit betreffen extra inkomsten Museum van Bommel van Dam (€ 50.000) en subsidie inkomsten voor het missiemuseum in Steyl (€ 42.000) welke in 2013 worden ontvangen. Overigens staan hier ook weer direct lasten tegenover, waardoor deze begrotingsmutaties per saldo neutraal zijn.

Binnen programmaliijn 3.2 worden extra opbrengsten begroot inzake de restauratie van 'de Luif' (€ 113.504). Ook hier staan weer lasten tegenover, waardoor ook deze wijziging budgettair neutraal is.

Aan de lastenkant worden verder extra uitgaven begroot inzake nagekomen kosten voor tentoonstellingen bij museum van Bommel van Dam (€ 59.528).

Prognose

De prognose laat voor programma 3 een verwacht voordeel zien van € 0,4 mln ten opzichte van de actuele begroting. Na verwerking van de voorgestelde begrotingswijzigingen (kolom E) blijft dit verwachte voordeel nagenoeg gelijk.

Naast de voorgestelde begrotingswijzigingen bevat de prognose nog een aantal posten die tot het verwachte voordeel leiden. Binnen programmalijn 3.4 wordt per saldo € 0,5 mln aan extra baten verwacht t.o.v. de begroting. Voor een deel heeft dit te maken met de verwachte actualisatie van de voorziening Floriade op basis van de op te stellen eindafrekening. Op de overige programmalijnen is de prognose per saldo € 0,1 mln negatief.

3.4 Veelzijdige stad in het groen

Budgettaire ontwikkelingen programma

Tabel 3.4: Budgettaire voortgang programma 4
Programma 4: Veelzijdige stad in het groen

(bedragen x € 1.000)	A actuele begroting 2013	B realisatie ultimo september	als %	C prognose einde 2013	D = (C-A) verschil met begroting	E voorgestelde begrotings wijziging
Budgettair kader						
Baten						
4.1. Kwaliteit woon- en leefomgeving	6.236	4.682	75%	5.827	-409 N	1.495 V
4.2. Vitale gemeenschappen	24.298	20.843	86%	22.732	-1.567 N	-909 N
4.3. Complementariteit voorzieningen	6.298	2.771	44%	6.158	-140 N	-12 N
Subtotaal baten begroting 2013	36.833	28.296	77%	34.717	-2.116 N	574 V
Lasten						
4.1. Kwaliteit woon- en leefomgeving	17.908	10.941	61%	16.327	-1.581 V	-1.202 V
4.2. Vitale gemeenschappen	66.931	50.903	76%	67.631	701 N	354 N
4.3. Complementariteit voorzieningen	11.468	9.107	79%	11.482	13 N	-29 V
Subtotaal lasten begroting 2013	96.307	70.951	74%	95.440	-867 V	-877 V
Saldo voor verrekening met reserves	-59.475 N	-42.655 N		-60.723 N	-1.249 N	1.450 V
Onttrekkingen aan reserves	5.069	945		4.236	-833 N	-833 N
Toevoegingen aan reserves	2.926	1.100		3.063	137 N	137 N
Saldo na verrekening met reserves	-57.331 N	-42.811 N		-59.550 N	-2.218 N	481 V

Toelichting

Realisatie ultimo september

De realisatie per ultimo september laat een lineair beeld zien.

Begrotingswijzigingen

De begrotingswijzigingen met de grootste financiële gevolgen binnen Programma 4 hebben betrekking op de volgende posten:

Er heeft een actualisatie van de GREX plaatsgevonden. Dit leidt binnen programmalijn 4.1 tot een hogere baat van € 1.473.000 (en op programmalijn 4.2 tot lagere baten). Tegenover de hogere baten staan hogere lasten als gevolg van een dotatie van € 115.000 in de reserve Groen en lagere lasten vanwege een actualisatie van de onttrekkingen uit de reserve Bodem en Geluid.

Binnen programmalijn 4.2 wordt een hogere baat begroot van € 564.000 vanwege het ontvangen van het bloot eigendom van het 'Raodhoes'. Daarnaast worden op dezelfde programmalijn € 0,3 mln aan lasten geraamd i.v.m. het hier onderbrengen van het SAM-budget, hier staat een verlaging van € 0,3 mln tegenover bij de Algemene dekkingsmiddelen.

Prognose

De prognose laat voor programma 4 een verwacht nadeel zien van € 2,2 mln ten opzichte van de actuele begroting. Na verwerking van de voorgestelde begrotingswijzigingen (kolom E) wordt dit een verwacht nadeel van € 2,7 mln.

Naast de voorgestelde begrotingswijzigingen bevat de prognose nog een aantal posten die tot per saldo een verwacht nadeel van € 2,7 mln leiden. Binnen programma 4 betreft het de volgende posten:

- Baten 4.1. Leges omgevingsvergunning: het achterwege blijven van grote bouwprojecten als gevolg van de economische situatie heeft een grote invloed op de legesinkomsten. Nu het van enkele projecten erg onzeker is of ze dit jaar nog worden vergund en dus gefactureerd kunnen worden, neemt het risico op lagere legesinkomsten toe. Naar verwachting komt er voor € 1,8 mln minder legesinkomsten binnen.
- Baten 4.2 De opbrengst fiscalisering wordt € 0,6 mln lager ingeschat dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door 'naheffingsaanslagen': het afboeken van oude naheffingsaanslagen (boetes) parkeerbelasting over de jaren 2008 t/m 2011 leidt tot een mogelijk tekort van € 0,4 mln in de jaarrekening.
- Baten 4.3 Zwembad: zowel voor het buiten- als het binnenbad worden tekorten geprognosticeerd. De extra kosten voor het openstellen van het buitenbad worden niet volledig gedekt door de extra inkomsten. Verder leidt de sluiting van het zwembad in Tegelen tot minder extra inkomsten in Blerick dan verwacht. Het totale mogelijke tekort op het zwembad bedraagt € 0,125 mln.
- Lasten 4.1 Op het product GEO-informatie wordt een voordeel ad € 0,3 mln geprognosticeerd.
- Lasten 4.2 Diverse kleinere posten zorgen voor verwacht tekort van ongeveer € 0,35 mln.

3.5 Dienstverlening

Budgettaire ontwikkelingen programma

Tabel 3.5: Budgettaire voortgang programma 5

Programma 5: Dienstverlening

	A actuele begroting 2013	B realisatie ultimo september	als %	C prognose einde 2013	D = (C-A) verschil met begroting	E voorgestelde begrotings wijziging
(bedragen x € 1.000)						
Budgettair kader						
Baten						
5.1. Klant voorop	2.579	1.431	56%	2.259	-320 N	0
5.2. Professionaliteit van de organisatie	12.833	4	0%	13.079	245 V	250 V
5.3. Ondernemen in dienstverlening	1.140	543	48%	1.170	30 V	0
5.4. Vertrouwen in het bestuur	847	152	18%	847	0	0
Subtotaal baten begroting 2013	17.399	2.129	12%	17.354	-45 N	250 V
Lasten						
5.1. Klant voorop	6.060	3.070	51%	5.942	-118 V	0
5.2. Professionaliteit van de organisatie	19.723	1.657	8%	19.718	-5 V	0
5.3. Ondernemen in dienstverlening	1.406	1.560	111%	1.979	573 N	250 N
5.4. Vertrouwen in het bestuur	5.599	1.494	27%	5.618	19 N	0
Subtotaal lasten begroting 2013	32.788	7.781	24%	33.257	469 N	250 N
Saldo voor verrekening met reserves	-15.390 N	-5.652 N		-15.903 N	-513 N	0
Onttrekkingen aan reserves	247	156		247	0	0
Toevoegingen aan reserves	3.534	3.073		3.609	75 N	75 N
Saldo na verrekening met reserves	-18.676 N	-8.568 N		-19.265 N	-588 N	-75 N

Toelichting

Realisatie ultimo september

Na driekwart jaar laten de baten een weinig lineair verloop zien. Dit komt vooral door de nog niet op programmalijn 5.2 gerealiseerde baten.

Ook de lasten lopen sterk achter ten opzichte van een lineair patroon. Ook hier is dat vooral; debet aan programmalijn 5.2. Op deze programmalijn worden grondexploitaties verantwoord. Deze worden pas in het jaarrekeningtraject volledig in de baten en lasten verantwoord.

Begrotingswijzigingen

Een actualisatie van de grondexploitatie leidt tot een budgettair neutrale begrotingswijziging. Dat wil zeggen dat aan de batenkant op programmalijn 5.2 een extra voordeel ad € 250.000 wordt geraamd. Daar staan aan de lastenzijde echter ook hogere geraamde uitgaven (€ 250.000) tegenover.

Prognose

De prognose laat voor programma 5 een verwacht nadeel zien van € 0,6 mln ten opzichte van de actuele begroting. Na verwerking van de voorgestelde begrotingswijzigingen (kolom E) wordt dit een verwacht nadeel van € 0,7 mln.

Naast de voorgestelde begrotingswijzigingen bevat de prognose nog een aantal posten die per saldo tot een nadeel leiden. Binnen programma 5 betreft het op de baten van programmalijn 5.1 mogelijk lagere opbrengsten bij de producten van het KCC en diverse Rijksbijdragen. Hier staan logischerwijs ook lagere verwachte lasten tegenover.

De verwachte hogere lasten binnen programmalijn 5.3 worden veroorzaakt door hogere lasten vanwege de doorbelasting 'vastgoed overige objecten' (€ 323.000): De gevolgen van leegstand van gemeentelijk vastgoedbezit worden zichtbaar. Energiekosten voor leegstaande panden met overwegend anti-kraakvoorzieningen blijven voor rekening van de gemeente.

3.6 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Budgettaire ontwikkelingen Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 3.6: Budgettaire voortgang Algemene dekkingsmiddelen
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

	A	B		C	D = (C-A)	E
(bedragen x € 1.000)	actuele begroting 2013	realisatie ultimo september	als %	prognose einde 2013	verschil met begroting	voorgestelde begrotings wijziging
Budgettair kader						
Baten						
Lokale heffingen	31.815	32.007	101%	32.015	200 V	0
Gemeentefonds	116.772	88.050	75%	117.343	571 V	571 V
Overige financiële middelen	1.962	1.310	67%	1.962	0	0
Post onvoorzien	0	0	0%	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	5.525	1.165	21%	5.525	0	0
Subtotaal baten begroting 2013	156.074	122.533	79%	156.845	771 V	571 V
Lasten						
Lokale heffingen	1.034	909	88%	1.034	0	0
Gemeentefonds	0	0	0%	0	0	0
Overige financiële middelen	1.886	1.241	66%	2.324	439 N	439 N
Post onvoorzien	439	0	0%	0	-439 V	-439 V
Overige algemene dekkingsmiddelen	-444	483	-109%	2.484	2.928 N	679 N
Subtotaal lasten begroting 2013	2.914	2.633	90%	5.842	2.928 N	679 N
Saldo voor verrekening met reserves	153.160 V	119.900 V		151.003 V	-2.157 N	-108 N
Onttrekkingen aan reserves	14.054	7.446		14.108	54 V	54 V
Toevoegingen aan reserves	6.038	5.023		6.628	590 N	590 N
Saldo na verrekening met reserves	161.176 V	122.323 V		158.483 V	-2.693 N	-644 N

Toelichting prognose

Begrotingswijzigingen

De voorgestelde begrotingswijzigingen hebben betrekking op de bijstelling van de gemeentefonds uitkering ad € 571.000 naar aanleiding van de septembercirculaire en de afwikkeling van de raamovereenkomst MFC de Kazerne (€ 438.500) waarvoor eenzelfde bedrag aan de post onvoorzien wordt onttrokken.

De begrotingswijzigingen aan de lastenkant van de overige algemene dekkingsmiddelen hebben vooral betrekking op de invulling van enkele nog openstaande taakstellingen.

Prognose

De prognose laat voor de algemene dekkingsmiddelen een verwacht nadeel zien van € 2,7 mln ten opzichte van de actuele begroting. Na verwerking van de voorgestelde begrotingswijzigingen (kolom E) wordt dit een verwacht nadeel van € 2,0 mln.

Naast de voorgestelde begrotingswijzigingen bevat de prognose nog een aantal posten die leiden tot een verwacht nadelig saldo. Binnen het programma algemene dekkingsmiddelen gaat het om de volgende posten:

- De positieve prognose op lokale heffingen wordt veroorzaakt door verwachte hogere belastingopbrengsten (€ 200.000).
- De negatieve prognose op overige algemene dekkingsmiddelen wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet volledig kunnen realiseren van diverse openstaande taakstellingen voor in totaal € 1,6 mln. Bij de VoRap stonden nog € 3,1 mln aan taakstellingen open die nu voor een bedrag van € 1,5 mln alsnog concreet zijn ingevuld. Hier tegenover staan enkele kleinere verwachte voordelen.

- De negatieve prognose op overige algemene dekkingsmiddelen wordt verder veroorzaakt door een verwacht tekort op de PKB van ongeveer € 500.000.
- Daarnaast levert de afwikkeling van de raamovereenkomst met MFC De Kazerne BV voor de gemeente Venlo een nadeel op van € 0,856 mln. Conform overeenkomst dragen de partijen in geval van beëindiging van de overeenkomst ieder 50% van de voorbereidingskosten ad. circa € 1,7 mln.
Het gemelde risico heeft zich geëffectueerd middels de overeengekomen eindafrekening met MFC de Kazerne BV. Dit betekent concreet dat:
 - voorgesteld wordt € 0,438 mln middels een begrotingswijziging aan de post “onvoorzien” te onttrekken. Dit betreft het actueel saldo van de post onvoorzien.
 - Voor het restant ad € 0,417 mln geldt het uitgangspunt dat dit tekort in eerste aanleg wordt gecompenseerd binnen het programma Centrum Euregio.

4. Overige thema's

In dit hoofdstuk wordt ingegaan een aantal bijzondere thema's en aandachtspunten, waaronder onder meer de ontwikkelingen binnen het Meerjaren investeringsplan (MIP), de stand van zaken rond de bezuinigingen, de ontwikkeling binnen de personele begroting, de stand van zaken m.b.t. de reserves, de geactualiseerde risico's en het effect op het weerstandsvermogen

4.1 Mutaties investeringskredieten

		2013
Kredietmutaties:		
13-500	Correctie krediet vervanging servers	-29
13-503	Correctie Vijverhofschool (14-167)	-2.367
13-506	Tijdelijke maatschappelijke opvang	319
13-507	Bloot eigendom Raodhoes	1.207
13-512	Subsidie stimulering bouw Egerbos	455
13-513	Kockerseweg	57
13-514	Anterieure overeenkomst Bauhaus	206
13-517	Omgeving basisschool Klingerberg	30
13-520	Restauratie monument De Luif	227
13-524	Parkeerplaats Noord Buitensingel	5
13-529	Aanpassen Maasboulevard	132
13-531	Kleedlokaal Venlose Boys	150
Totaal mutaties		392

13-500 Correctie krediet vervanging servers

Bij de jaarrekening 2012 is aangegeven om het tekort van het krediet Vervanging Servers 2011 over te hevelen uit het krediet Vervanging Servers 2012.

13-503 Correctie Vijverhofschool (14-167)

Er vindt een correctie plaats op het krediet en kapitaallasten van voorstel 14-167 (VoRap 2013). De jaren 2013 en 2014 worden ingezet als vergoeding aan de grondexploitatie. Vanaf 2015 worden de kapitaallasten omgezet in huurpenningen.

13-506 Tijdelijke maatschappelijke opvang

De tijdelijke verplaatsing van de dag- en nachtopvang naar het pand van de voormalige Taalbrug vindt in 2013 plaats. De voormalige semipermanente huisvesting aan de Venrayseweg heeft namelijk plaatsgemaakt voor de ontwikkeling van het Kazerne Kwartier. De kosten voor de verplaatsing van de tijdelijke opvang zijn geraamd op € 319.000. Deze kosten worden gedragen door de grondexploitatie van het FHK. Voorgesteld wordt het krediet, ter hoogte van € 319.000, beschikbaar te stellen.

13-507 Bloot eigendom Raodhoes

In het jaar 2013 heeft de financiële afhandeling plaatsgevonden van een reeks van afzonderlijke projecten, welke hebben geleid tot het verkrijgen van blote eigendom van het Raodhoes. De oorsprong van de reeks projecten start bij schuldsanering oude welzijnsaccommodatie de Staay, tot de exploitatieproblematieken binnen de nieuwe welzijnsaccommodatie Raodhoes (zie Prorap 2011-2)

De oplossing van de exploitatieproblematieken in 2011 is gevonden in het verkrijgen van het blote eigendom door de gemeente Venlo. De hiervoor benodigde financiële middelen zijn dubbel gereserveerd via de jaarrekening 2011 en via Prorap 2011-2. Onderdeel van de oplossing is dat de gebruiker een jaarlijkse erfpachtcanon gaat betalen, waarbij de gemeente Venlo de verdere lasten (conform overeenkomst) voor zijn rekening gaat nemen. De erfpachtcanon over 2012 en 2013 valt vrij in het jaar 2013 in combinatie met dubbele reservering van financiële middelen in reserve.

13-512 Subsidie stimulering bouw Egerbos

Op grond van het subsidiekader Stimulering Bouw heeft de provincie € 455.045 toegekend aan het project nieuwbouw en renovatie sporthallen Egerbos. Met de toegekende subsidie van de Provincie Limburg kan het project worden uitgevoerd zoals gepland. De subsidie draagt vooral bij aan de projectonderdelen die gericht zijn op duurzaamheid en de C2C principes. Voorgesteld wordt om het krediet sporthal Egerbos te verhogen met € 455.045.

13-513 Kockerseweg

Er is een anterieure overeenkomst aangegaan voor herontwikkeling van een voormalig glastuinbouwbedrijf tot woningbouw. Voorgesteld wordt om ten behoeve van de bijbehorende grondexploitatieopzet een krediet te verlenen van € 56.705 uit de post "Rendabele grondexploitaties", dat gedekt wordt door een bijdrage van de ontwikkelaar.

13-514 Anterieure overeenkomst Bauhaus

Voor de vestiging van een bouwmarkt Bauhaus op de Veegtes is met de ontwikkelaar een anterieure overeenkomst afgesloten waarin kostenverhaal van plankosten en fysieke ingrepen in de openbare ruimte is opgenomen. Ten behoeve hiervan stellen wij u voor om een budgettair neutraal krediet ad € 206.000 te voteren.

13-517 Omgeving basisschool Klingerberg

Voorgesteld wordt om krediet Omgeving basisschool de Klingerberg met € 30.000 op te hogen. De kosten van het project zijn € 30.000 hoger dan begroot echter deze extra uitgaven worden gedekt door een bijdrage van Stichting Kerobei van € 30.000.

13-520 Restauratie monument De Luif

Binnen het subsidiekader restauratie en stimulering herbestemming monumenten is een provinciale subsidie ontvangen van € 113.505 voor restauratie van het rijksmonument De Luif. Voorgesteld wordt een krediet te voteren van € 227.009 welk voor 50% wordt gedekt door vermelde subsidie en voor de overige 50% door een bijdrage uit de grondexploitatie Maasboulevard.

13-524 Parkeerplaats Noord-Buitensingel

Er worden 70 tijdelijke parkeerplaatsen aangelegd aan de Noord-Buitensingel. De investering ad € 145.000, herstelkosten € 10.000, rentelasten ontwikkelbedrijf en de beheerkosten worden binnen 3 jaar terugverdiend middels de opbrengsten van de parkeermeters. Het krediet Noord-Buitensingel parkeren ad. € 140.000 (13-325 Prorap 2012-II) met een afschrijvingstermijn van 5 jaar komt hiermee te vervallen.

13-529 Aanpassen Maasboulevard

CBRE (Vastgoedbeheerder Maasboulevard) is bereid een forse investering te doen in de openbare ruimte van de Maasboulevard mits de gemeente Venlo ook bereid is aanvullend te investeren in de verbetering van de Maasboulevard. Een goed functionerende Maasboulevard is in het belang voor de kracht van de totale binnenstad. Vanuit diverse budgetten wordt door de gemeente Venlo voor een bedrag van € 162.000 bijgedragen. Hiertoe dient een krediet gevoteerd te worden van € 132.000 waarvan de kapitaallasten worden gedekt door verlaging van het budget Fonds Economische Structuurversterking. De overige € 30.000 worden rechtstreeks gefinancierd uit bestaande budgetten.

13-531 Kleedlokaal Venlose Boys

De verouderde kleedaccommodatie van Venlosche Boys (6 kleedlokalen onder de kantine) voldoet al geruime tijd niet meer aan de normen van hygiëne en veiligheid. Kleedlokalen zijn een noodzakelijke basisvoorziening. Veiligheid (kapotte tegels, legionellapreventie) blijft in het geding zolang renovatie achterwege blijft. Het investeringsbedrag voor renovatie is begroot op € 150.000 en dient in 2013 gevoteerd te worden. Deze investering leidt tot een financieel ruimtebeslag aan kapitaallasten van gemiddeld € 11.000 vanaf 2014. Dit ruimtebeslag wordt binnen de begroting opgevangen.

4.2 Reserves en voorzieningen

In de begroting worden - conform de richtlijnen uit het BBV - de voorgestelde dotaties en onttrekkingen aan de reserves separaat opgenomen. In de begrotingsvoorstellen bij voorliggende FinRap worden de wijzigingen hierop aan de Raad voorgelegd. Op grond van het BBV is het niet toegestaan om bij jaarrekening meer te doteren of te onttrekken dan vooraf door de Raad is goedgekeurd.

Daarnaast is door de Raad aan een aantal reserves een specifieke looptijd gekoppeld. Een aantal reserves heeft een looptijd tot en met 2013 en zal, zonder aangepast besluit, bij de jaarrekening 2013 opgeheven worden. In het kader van de FinRap 2013 heeft een inventarisatie plaatsgevonden van deze reserves. In paragraaf 4.2.2 zal hier nader op worden ingegaan.

4.2.1 Mutaties reserves Financiële rapportage 3e kwartaal

In onderstaande tabel zijn de voorgestelde wijzigingen weergegeven zoals deze zijn opgenomen in voorliggende FinRap.

Tabel 4.2 Wijzigingen in begrote onttrekkingen en toevoegingen bestemmingsreserves

(Bedragen x € 1.000)		
Nr.	Omschrijving	Bedrag
	Onttrekkingen	
13-516	Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing	254
13-545	Reserve Nieuwbouw Stads Kantoor	54
13-555	Reserve Bodem-geluid gelden	-1.087
13-525	Reserve Cultuur	60
	Totaal Onttrekkingen	-719
	Toevoegingen	
13-533	Reserve Nationaal Actieplan Sport en Bewegen	150
13-536	Reserve Regionale jeugdwerkloosheidsaanpak	415
13-526	Reserve Natuur- en Groenproj.in en om de stad	137
13-511	Reserve Nieuwbouw Stads Kantoor	75
13-545	Reserve Decentralisaties	200
13-558	Reserve Individueel loopbaanbudget	590
	Totaal Toevoegingen	1.567

4.2.2 Reserves met looptijd tot en met 2013

Onderstaande toelichting geeft aan welke reserves een looptijd hebben tot en met 2013. Voor een aantal reserves wordt voorgesteld de looptijd te verlengen omdat de uitvoering in 2013 nog niet is afgerond. De rest vervalt per 31 december van dit jaar.

Reserve Nationaal actieplan Sport en bewegen

Gezien de voorgestelde dotatie in voorliggende FinRap, de reserve na 2013 in stand houden en de looptijd verlengen tot en met 2015 (zie ook voorstel 13-533).

Reserve Aangegane verplichtingen Grondbedrijf

Reserve opheffen bij jaarrekening 2013. E.e.a. conform nota Ontwikkelbedrijf 2014. Resterende middelen vloeien terug in de algemene grondreserve.

Reserve Brandpreventie Gemeentelijke Gebouwen

Deze reserve kan bij de jaarrekening 2013 opgeheven worden.

Reserve Digitalisering integratie telefonische dienstverlening

De activiteit die tlv deze reserve komt, wordt in 2013 uitgevoerd. Naar alle waarschijnlijkheid blijven er wel middelen over die dan kunnen terugvloeien naar de algemene middelen.

Reserve Dependance universiteit Maastricht

Waarschijnlijk wordt slechts één van de twee geraamde onttrekkingen ad. € 250.000,- dit jaar gerealiseerd. De andere onttrekking ad. € 250.000,- wordt pas in 2014 gerealiseerd. Looptijd dient derhalve verlengd te worden naar 2014.

Reserve DU coördinatie ex-gedetineerden

Reserve opheffen.

Reserve regionale jeugdwerkloosheid

Voorgesteld wordt de reserve niet op te heffen, omdat er voor 2014 nog extra dotaties worden gedaan in deze reserve en de looptijd te verlengen tot en met 2015. (zie ook voorstel 13-536).

Reserve Gemeenschapshuizen

Reserve kan bij jaarrekening 2013 worden opgeheven.

De per 31-12-13 resterende saldi in de op te heffen reserves worden meegenomen in het resultaat van de Jaarrekening 2013.

4.2.3 Nieuw in te stellen reserves

Voorgesteld wordt onderstaande nieuwe reserves in te stellen. In Bijlage I zijn de nadere toelichtingen op beide reserves opgenomen.

Reserve Kazerne kwartier vervroegde afschrijving maatschappelijk nut

Van deze reserve was al melding gemaakt in de VoRap 2013. Toen ontbrak echter het voorstel deze formeel in te stellen. Daarnaast was het format met toelichting op betreffende reserve niet opgenomen in de bijlage.

Reserve Individuele loopbaanbudgetten

In de CAO is vastgelegd dat met ingang van 1 januari 2013 voor werknemers een individueel loopbaanbudget (ILB) beschikbaar komt van € 500 per jaar voor de komende drie jaar (2013-

2015). Voor 2013 is een budget begroot van € 590.000 (gebaseerd op 1.180 medewerkers). Het volledige bedrag ad € 590.000 dient op grond van de CAO beschikbaar te blijven voor het ILB. Bestemming van het bedrag kan dan plaatsvinden in 2014 resp. 2015. Omdat het beschikbare budget in 2013 niet volledig besteed gaat worden maar wel beschikbaar dient te blijven wordt voorgesteld een nieuwe bestemmingsreserve Individuele loopbaanbudgetten in te stellen en het restantbudget per jaareinde in deze reserve te storten.

Bijlage I: Instelling nieuwe reserves/ Actualisatie bestaande reserves

Nieuw in te stellen reserves:

- Reserve Individueel loopbaanbudget
- Reserve kazernekwartier vervroegde afschrijving maatschappelijk nut

Te actualiseren reserves:

- Reserve Nationaal Actieplan Sport en Bewegen
- Reserve Regionale Jeugdwerkloosheidsaanpak
- Reserve Dependance Universiteit Maastricht

Reserve Individueel Loopbaanbudget

Afdeling Bedrijfsvoering

Besluit instelling reserve

RB 2013-85 Financiële rapportage 3e kwartaal.

Aard van de reserve

Bestemmingsreserve.

Doelstelling

Middelen welke op basis van CAO afspraken bestemd zijn als Individueel Loopbaanbudget (ILB) maar nog niet zijn uitgegeven, dienen tot en met 2015 voor deze doeleinden beschikbaar te blijven.

Onderbouwing

In de CAO is afgesproken, dat met ingang van 1 januari 2013 voor werknemers een individueel loopbaanbudget (ILB) beschikbaar komt van € 500 per jaar voor de komende drie jaar (2013-2015). Deze afspraak is voor Venlo vertaald in een voorstel tot wijziging van de Arbeidsvoorwaardenregeling Gemeente Venlo (AGV). Inhoudelijk is voorgesteld om de besteding van de € 500 te koppelen aan de HR-gesprekscyclus en de HR-gespreksformulieren daarop aan te passen. Voor dit voorstel is instemming nodig van de Ondernemingsraad, die daarover naar verwachting op zeer korte termijn een besluit neemt.

Voor 2013 is een budget begroot van € 590.000 (gebaseerd op 1.180 medewerkers). Dit volledige bedrag ad € 590.000 dient op grond van de CAO beschikbaar te blijven voor het ILB. Bestemming van het bedrag kan dan plaatsvinden in 2014 resp. 2015.

Volume

Maximaal € 1.000.000.

Voeding

In 2013 wordt maximaal € 590.000 gedoteerd. Een eventuele dotatie in volgende jaren is nog niet in beeld.

Looptijd

2013-2015.

Reserve Kazernekwartier vervroegde afschrijving maatschappelijk nut

Afdeling Bedrijfsvoering

Besluit instelling reserve

RB 2013-85 Financiële rapportage 3e kwartaal.

Aard van de reserve

Bestemmingsreserve.

Doelstelling

Vervroegde afschrijving van activa met maatschappelijk nut met betrekking tot het krediet Openbare Ruimte Frederik Hendrik Kazerne.

Onderbouwing

De jaarlijks in de meerjarenbegroting opgenomen middelen ter dekking van het grondexploitatiekort FHK lopen niet synchroon met de benodigde middelen voor de dekking van uit de activering van investeringen in de openbare ruimte voorvloeiende kapitaallasten . De eerste jaren is sprake van een overschot, in latere jaren van een tekort. Derhalve is deze bestemmingsreserve gevormd waarin de overschotten van de eerste jaren worden gestort ten gunste van onttrekkingen in latere jaren. Op het moment dat voldoende middelen beschikbaar zijn in de reserve worden de investeringen met maatschappelijk nut, conform het gemeentelijk investeringsbeleid, direct ten laste gebracht van deze reserve en zodoende vervroegd afgeschreven.

Volume

€ 6.031.000

Voeding

Voeding vindt plaats vanuit de voor het project FHK gereserveerde jaarlijkse middelen in de meerjarenbegroting.

Looptijd

2015-2027.

Reserve Nationaal Actieplan Sport en Bewegen

Afdeling Sportbedrijf

Besluit instelling reserve

RB 2010-60 Jaarrekening 2009.

Aard van de reserve

Gebonden bestemmingsreserve

Doelstelling

Venlo heeft de verklaring 'deelname Impuls Nationaal Actieplan Sport en Bewegen' ondertekend. De komende vier jaar worden middels deze middelen sport- en beweeginterventies gerealiseerd. Tevens wordt gestimuleerd dat deze interventies onderdeel gaan uitmaken van de gemeentelijke plannen voor het lokaal gezondheidsbeleid.

Onderbouwing

De impuls loopt van de tweede helft 2008 t/m tweede helft 2012, waarbij de ambitie geldt om de beweeginterventies ook na 2012 in stand te houden.

Volume

N.v.t.

Voeding

Hiervoor worden naast de Rijksbijdrage eigen middelen ingezet (cofinanciering). De Rijksbijdrage wordt aan de gemeente uitgekeerd via het gemeentefonds in de vorm van een zogenaamde decentralisatie-uitkering.

Looptijd

2013-2015

Reserve Regionale Jeugdwerkloosheidsaanpak

Afdeling Werk, Inkomen & Zorg

Besluit instelling reserve

Prorap 2010-III.

Aard van de reserve

Overige bestemmingsreserve.

Doelstelling

Voorkomen en bestrijden van Jeugdwerkloosheid in de regio Noord en Midden Limburg. Deze gelden worden besteed aan regionale projecten op het gebied van het voorkomen en bestrijden van de Jeugdwerkloosheid. Met deze middelen wordt invulling gegeven aan de 31 acties die in het actieplan Jeugdwerkloosheid vermeld staan. Waar deze vermeld staan.

Onderbouwing

Via de decentralisatie uitkering wordt door het rijk aan Venlo als centrumgemeente aanvullende middelen beschikbaar gesteld om jeugdwerkloosheid in de regio voor 2013 en 2014 te voorkomen en te bestrijden. Het gaat hierbij om een bedrag van 415.000 (septembercirculaire), opgenomen in claim 13-536. Over de te behalen resultaten zijn afspraken gemaakt met het ministerie van SZW en partners in de regio. Verder wordt er een bedrag van 40.000 gestort in de reserve, betreft de afrekening van de provincie Limburg, m.b.t. de subsidie SROI 2011, beschikking: 2013/47427. Daarnaast is er nog een bedrag vanuit het voorgaande actieplan Jeugdwerkloosheid (2009-2012) niet besteed dat eveneens is toegevoegd aan deze reserve Jeugdwerkloosheid vanwege gelijke doelstelling en karakter.

Volume

€ 1.234.000

Voeding

Gelden ter voorkoming en bestrijding van Jeugdwerkloosheid vanuit het ministerie van SZW en Agentschap SZW (ESF J) en incidenteel vanuit Provincie Limburg of ministerie van OC&W.

Looptijd

2013-2015

Reserve Dependance Universiteit Maastricht

Afdeling Economische zaken, cultuur en arbeidszaken

Besluit instelling reserve

RB 2007-37 Kadernota 2008.

Aard van de reserve

Overige bestemmingsreserve.

Doelstelling

Het verzorgen van 2 mastersopleidingen in Venlo, als dependance van de Universiteit van Maastricht.

Onderbouwing

Het verzorgen van twee mastersopleidingen in Venlo, als dependance van de Universiteit van Maastricht, betekent het binnen handbereik aanbieden van de benodigde kennis die onontbeerlijk is bij de ontwikkeling van Greenport. In eerste instantie is ingezet op een gelijke verdeling van de hiermee gepaard gaande kosten over Provincie en Gemeente Venlo. De gemeente zal voor het benodigde bedrag een reserve vormen.

Volume

N.v.t.

Voeding

Extra dividend besluit bij vaststelling jaarrekening 2006 RB 2007-43.

Looptijd

2014

Bijlage II: Overzicht van reserves en voorzieningen

(bedragen x € 1.000)

(bedragen x € 1.000)

Naam reserve / voorziening	Actuele begroting				Mutaties 2013		Boek- waarde 31-12-2013 na FinRap
	Boek- waarde 01-01-2013	Mutaties 2013 Totaal		Boek- waarde 31-12-2013	Wijzigingen t.o.v. begroting		
		Toevoeging	Onttrekking		Toevoeging	Onttrekking	
	Rek.						
I RESERVES							
A ALGEMENE RESERVES	26.853	5.544	3.615	28.781			28.781
1 Reserves met een Bufferfunctie							
Algemene Reserve	19.379	2.884	1.574	20.688			20.688
Reserve Nivellering begroting saldi		404		404			404
Algemene Grondreserve	7.474	2.256	2.041	7.689			7.689
Totaal reserves met een Bufferfunctie	26.853	5.544	3.615	28.781			28.781
B BESTEMMINGSRESERVES	59.187	18.603	23.315	54.475	1.567	-719	56.762
1 Overige Bestemmingsreserves							
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	514	120	557	78			78
Reserve Cultuur	218		158	60		60	
Reserve Nieuwbouw stadskantoor	13.550	2.924	5.839	10.635	75	54	10.656
Reserve Parkeergarage Maaswaard		5.200	5.200				
Reserve Natuur- en Groenproject In en om de stad	158		158		137		137
Reserve Dig.tel. Dienstverlening	74		74				
Reserve Beeld.kunst.openbare ruimte	198	70	50	219			219
Reserve GVVP							
Reserve Aangegane verplichtingen GRB	631	25	656	0			0
Reserve Expeditie Venlo	1.605	485	198	1.891			1.891
Reserve Dependance Universiteit Maastricht	500		500				
Reserve Brandpreventie Gemeentelijke gebouwen	185		185				
Reserve Woonwagenlocaties	776		709	66			66
Reserve Kennisinfrastructuur	356		222	134			134
Reserve Actualisering Bestemmingsplan	128		128				
Reserve Vrouwenopvang	211			211			211
Reserve Maatsch.opvang en verslavingszorg	1.023		150	873			873
Reserve Stimuleringsregeling woningbouwprojecten	298		298				
Reserve Gebiedsontwikkeling Venlo-Oost	1.500			1.500			1.500
Reserve Gebiedsontwikkeling Vossener-Klingenberg	1.698		1.604	94			94
Reserve Besluit Woninggebonden Subsidies BWS	819		551	268			268
Reserve Nationaal Actieplan Sport en Beweging	42		42		150		150
Reserve Multifunctionele accomm. A & V	8.636	698		9.334			9.334
Reserve Ontw. Locatie vm Rabobank Arcen	399	16		415			415
Reserve Spin-off Floriade	125		125				
Reserve Kwaliteitsimpuls binnenstad	462		368	94			94
Reserve Empowermentprojecten	156		156				
Reserve Regionale Jeugdwerkloosheidsaanpak	780		780		415		415
Reserve Bodem-geluid gelden	1.815	1.021	1.616	1.221		-1.087	2.308
Reserve Gemeenschapshuizen	150		75	75			75
Reserve Decentralisatie uitk. Coördinatie ex-gedetineerden	50		50				
Reserve Decentralisatie uitk. Vrouwenopvang	143			143			143
Reserve FLO levensloop brandweerpersoneel	585		433	152			152
Reserve Bommenregeling	1.214	198	1.412				
Reserve Milieustation	466		42	423			423
Reserve Kazernekwartier vervr.afschrijving maatschappelijk nut							
Reserve Individueel loopbaanbudget					590		590
Reserve C2C		110		110			110
Reserve Reorganisatiekosten							
Reserve Decentralisaties		500		500	200		700
Totaal overige Bestemmingsreserves	39.466	11.367	22.336	28.496	1.567	-973	31.037
2 Reserves met een Inkomensfunctie							
Reserve BTW-compensatiefonds	296		198	98			98
Reserves Afschrijving activa	16.943	6.538		23.481			23.481
Reserve Cumulatieve afschrijving activa	-2.296		309	-2.605			-2.605
Reserve Kapitaallasten Stadskantoor							
Totaal reserves met een Inkomensfunctie	14.943	6.538	506	20.974			20.974
3 Egalisatiereserves tarief gerelateerd							
Egalisatie Reserve Afvalstoffenheffing	2.504			2.504		254	2.250
Egalisatie Reserve BTW-compensatie GRP+	466		232	235			235
Egalisatie Reserve GRP+	1.773		231	1.542			1.542
Totaal Egalisatiereserves tarief gerelateerd	4.743		463	4.280		254	4.026
4 Egalisatiereserves exploitatie							
Egalisatieres. Mobiliteit							
Egalisatieres. WMO	35		9	26			26
Egalisatieres. Openbare verlichting		573		573			573
Egalisatieres. Verkiezingen		125		125			125
Totaal Egalisatiereserves exploitatie	35	698	9	724			724
TOTAAL RESERVES	86.039	24.147	26.929	83.257	1.567	-719	85.543
5 Saldo van baten en lasten							
Saldo van baten en lasten							
Totaal saldo baten en lasten							
TOTAAL RESERVES incl. Saldo baten en Lasten	86.039	24.147	26.929	83.257	1.567	-719	85.543

(bedragen x € 1.000)

Naam reserve / voorziening	Actuele begroting				Mutaties 2013		Boek- waarde 31-12-2013 na FinRap
	Boek- waarde 01-01-2013	Mutaties 2013 Totaal		Boek- waarde 31-12-2013	Wijzigingen t.o.v. begroting		
		Toevoeging	Onttrekking		Toevoeging	Onttrekking	
	Rek.						
II VOORZIENINGEN							
1 Voorzieningen Planmatig Onderhoud							
Voorziening Groot onderhoud Wegen	1.068	3.578	4.430	216			216
Voorziening Groot onderhoud Ambtelijke gebouwen	3	320	242	81			81
Voorziening Groot onderhoud Schoolgebouwen	96	301	283	114			114
Voorziening Groot onderhoud Sportgebouwen	226	501	634	94			94
Voorziening Groot onderhoud Parkeergarages	236	210	241	206			206
Voorziening Groot onderh.Commer.Cult.Maatschap.Vastgoed	2	545	530	17			17
Voorziening onderhoud GRP+	10.252	2.604	7.538	5.318			5.318
Voorziening onderhoud Bodemsanering (VOCL)	84	112	140	55			55
Voorziening onderhoud kunstwerken in openbare ruimte	26	80	66	40	2		42
Totaal voorzieningen Planmatig onderhoud	11.994	8.250	14.104	6.140	2		6.142
2 Voorziening Middelen van derden							
Voorziening collectie Knecht-Drenth	146	37		183			183
Totaal voorziening Middelen van derden	146	37		183			183
3 Voorzieningen Overige							
Voorziening Pensioenkst.Wethouders	3.487			3.487			3.487
Voorziening Nadelig herwaarderingsres. Grondbedr.	57	2	59	0			0
Voorziening Nadelig exploit.result.Grondbedrijf	24.210	1.478	2.602	23.086			23.086
Voorziening FLO	337		254	83			83
Voorziening Vord.verkoop Vennootschap BV	1.469			1.469			1.469
Voorziening Deelneming CBL Vennootschap BV	0			0			0
Voorziening Deelneming Staat Vennootschap BV	0			0			0
Voorziening Floriade	4.000	869	4.805	64			64
Voorziening Limburg liquiditeiten fonds	608		162	446			446
Voorziening Kredietrisico deelneming TPN-Groot		75		75			75
Voorziening Renterisico deelneming MFC de Kazerne							
Totaal Voorzieningen Overige	34.169	2.424	7.882	28.711			28.711
TOTAAL VOORZIENINGEN	46.309	10.710	21.986	35.033	2		35.035
RESERVES EN VOORZIENINGEN INCL. SALDO BATEN EN LAST	132.349	34.857	48.916	118.290	1.569	-719	120.578

Bijlage III: Overzicht begrotingswijzigingen Financiële rapportage 3e kwartaal

Bedragen x € 1.000

nr.	omschrijving	Baten/ lasten	progr.1	progr.2	progr.3	progr.4	progr.5	AD	Totaal
13-501	Septembercirculaire Gemeentefonds 2013	Baten						571	571
13-502	Stad van Actieve Mensen Fonds (SAM-fonds)	Lasten				300		-300	
13-505	Mutatie krediet Hamar	Lasten				18		-18	
13-507	Bloot eigendom Raodhoes	Baten				564			564
13-509	Afstoten Kinderboerderij	Baten	250						250
		Lasten	225			25			250
13-510	Actualisatie grondexploitatie	Baten		1.145			250		1.395
		Lasten		1.145			250		1.395
13-511	Interieur Stadskantoor en Nedinsco	Lasten						-75	-75
		Storting reserves					75		75
13-516	Invulling taakstelling OW	Baten							
		Lasten						254	254
		Onttrekking reserves				254			254
13-520	Restauratie monument De Luif	Baten			114				114
		Lasten			114				114
13-522	Greenpark	Baten		204					204
		Lasten		204					204
13-523	Museum van Bommel van Dam	Baten			50				50
		Lasten			50				50
13-524	Parkeerplaats Noord Buitensingel	Baten							
13-525	Reserve cultuur	Baten							
		Lasten			60				60
		Onttrekking reserves			60				60
13-526	Reserve groen	Baten				22			22
		Lasten				-115			-115
		Storting reserves				137			137
13-529	Aanpassen Maasboulevard	Lasten		-3	3				
13-530	Exploitatie sportaccommodaties	Baten				-17			-17
		Lasten				-17			-17
13-533	Toevoeging reserve Nationaal Actieplan Sport en Bewegen	Baten	150						150
		Lasten							
		Storting reserves	150						150
13-536	Aanpak jeugdwerkloosheid 2013-2014	Storting reserves	415						415
13-537	Intensivering armoedebeleid	Lasten			133				133
13-538	Aanpassing Rijksbijdrage BUIG	Baten	406						406
		Lasten	406						406
13-539	Aanpassing Rijksbijdrage participatiebudget 2013	Baten	37						37
		Lasten	37						37
13-540	Aanpassing Rijksbijdrage WSW 2013	Baten	111						111
		Lasten	111						111
13-541	Werkplein samenwerking Venlo-Venray	Baten	2.063						2.063
		Lasten	1.423				640		2.063
13-543	Project ontsluiting zoekendebestand	Lasten	130						130
13-545	Huurovereenkomst Nedinsco	Baten							
		Lasten					54		54
		Onttrekking reserves					54		54
13-548	Invulling taakstelling Bedrijfsvoering	Lasten	-92					92	
13-549	Provinciale subsidie Missiemuseum	Baten			42				42
		Lasten			42				42
13-551	Grondtransactie Zaarderheiken	Baten				5			5
13-554	Aanpassing decentralisatieuitkering reserve	Lasten	-200						-200
		Storting reserves	200						200
13-555	Aanpassen onttrekkingen reserve bodem & geluid	Baten							
		Lasten				-1.087			-1.087
		Onttrekking reserves				-1.087			-1.087
13-556	Invulling taakstelling bedrijfsvoering MO	Lasten	-160					160	
13-557	Invulling taakstelling effecten loonkostenontw. Ontwikkelbedrijf	Lasten						462	462
13-558	Instellen reserve Individuele loopbaanontwikkeling	Lasten						-590	-590
		Storting reserves						590	590
Totaal Baten			3.017	1.349	206	574	250	571	5.966
Totaal Lasten			2.014	1.345	268	-877	250	679	3.680
Totaal Onttrekking reserves					60	-833		54	-719
Totaal Storting reserves			765			137	75	590	1.567
Totaal begrotingswijzigingen			239	3	-3	481	-75	-644	

13-501 Septembercirculaire Gemeentefonds 2013

De ontwerp begroting 2014-2017 is voor wat betreft de uitkering uit het gemeentefonds gebaseerd op de meicirculaire 2013. Meest recent zijn wij via de septembercirculaire geïnformeerd over de macro – economische ontwikkelingen en de gevolgen hiervan voor het gemeentefonds. Via RIB 2013-127 is uw raad over financiële effecten van de septembercirculaire geïnformeerd.

Stelpost 'Externe autonome effecten / Rijksbezuinigingen'

Bij de begroting 2014 -2017 is besloten, vooruitlopend op de uitkomsten van de septembercirculaire, om de resterende voordelen op de stelpost 'Externe autonome effecten

/ Rijksbezuinigingen' van respectievelijk € 0,1 mln (2014), € 1,8 mln (2015), € 2,1 mln (2016) en € 1,3 mln (2017) vrij te laten vallen aan de algemene middelen. Dit betekent dat er geen middelen meer voorhanden zijn voor het opvangen van negatieve effecten voortvloeiende uit externe autonome effecten en Rijksbezuinigingen.

Decentralisaties

Over de decentralisaties van AWBZ (naar WMO), jeugdzorg en Participatiewet met ingang van 2015 wordt in de septembercirculaire niets nieuws bekend gemaakt. In de meicirculaire 2013 is een indicatie gegeven voor jeugdzorg op basis van een historische verdeling. Een vooraankondiging wordt gedaan voor de verdeling van de nieuwe WMO in oktober a.s. Dan wordt ook duidelijk of de taak van persoonlijke verzorging al dan niet naar de gemeenten gaat. Informatie over de Participatiewet wordt doorgeschoven naar de meicirculaire van volgend jaar. Dan worden ook de andere onderdelen geactualiseerd. Zo wordt dan pas bekend wat het effect is van een korting van 40% op het budget huishoudelijke hulp. Conclusie is dat in het voorjaar 2014 een nieuwe inschatting en goede actualisatie te maken is voor het totale financiële plaatje wat uitgangspunt kan zijn voor de Kadernota 2015 en Programmabegroting 2015-2018.

Voor wat betreft de taakmutaties in de septembercirculaire zijn separate voorstellen opgenomen in voorliggende rapportage. Het betreft:

- 13-543 Project ontsluiting werkzoekendenbestand

Het project ontsluiting werkzoekendenbestand is een samenwerking van de regiogemeenten en het UWV. We nemen deel aan dit project omdat we de meerwaarde zien van een structurele samenwerking, om onze werkgeversdienstverlening te verbeteren en meer werkzoekenden aan het werk te krijgen.

Financieel betekent dit dat we een subsidie gaan ontvangen van € 130.000. Deze subsidie is dus niet alleen voor de gemeente Venlo, maar ook voor de regiogemeenten en UWV. Voor dit project wordt een accountmanager geplaatst die van dit bedrag betaald gaat worden (en ook overige algemene kosten). Daarnaast gaat de gemeente Venlo een plaatsingsfee betalen per klant die aan het werk geholpen wordt. Dit zijn klanten uit de hele regio inclusief UWV.

Deze uitgave wordt vanuit het gemeentefonds gedekt.

- 13-537 Intensivering Armoedebeleid

Het kabinet heeft besloten om het armoede- en schuldenbeleid de komende jaren verder te intensiveren. Voor de intensivering van het armoede- en schuldenbeleid is voor het jaar 2013 € 19 mln aan het gemeentefonds toegevoegd. Voor Venlo komt dit overeen met incidenteel € 133.000 voor 2013. Op landelijk niveau wordt volgens het Regeerakkoord in 2014 € 80 mln en voor 2015 en latere jaren € 100 mln extra ter beschikking gesteld. In de decembercirculaire worden we nader geïnformeerd over de uitwerking hiervan.

- 13-536 Bestrijding jeugdwerkloosheid 2013-2014

De aanpak Jeugdwerkloosheid is in samenwerking met de regiogemeenten en diverse partners waaronder onderwijs en kenniscentra vormgegeven. We hebben als centrumgemeente het nieuwe plan ingediend voor 2013 en 2014 omdat we de meerwaarde zien van het versterken van een structuur rondom de aanpak van jeugdwerkloosheid. In het plan worden 31 acties voorgesteld om de jeugdwerkloosheid te voorkomen en te bestrijden. Ter bestrijding en voorkoming van jeugdwerkloosheid ontvangt de gemeente Venlo eenmalig € 415.000. Deze subsidie is ten behoeve van jongeren in heel Noord-Limburg en niet alleen voor de gemeente Venlo. Deze uitgave wordt vanuit het gemeentefonds gedekt.

Omdat de uitgaven grotendeels in 2014 plaatsvinden, worden de middelen in 2013 toegevoegd aan in de reserve Jeugdwerkloosheid.

13-502 Stad van Actieve Mensen Fonds (SAM-fonds)

Het SAM-budget bedraagt € 300.000 jaarlijks. Volgens artikel 3 lid 4 van de verordening bepaalt het college het subsidieplafond. Dit is vastgesteld op € 275.000. Het resterend bedrag is nodig voor de dekking van uitvoeringskosten en communicatie. Via voorliggende begrotingswijziging wordt het budget van Algemene dekkingsmiddelen ondergebracht in programma 1 Stad van Actieve mensen.

13-505 Mutatie krediet Hamar

Conform raadsvoorstel 2010-44 wordt de dekking van het Krediet Revitalisering Hamar aangepast: "Bijdragen derden" wordt omgezet in "activering". In de dekking van de daaruit voortvloeiende kapitaallasten is voorzien.

13-507 Bloot eigendom Raodhoes

In het jaar 2013 heeft de financiële afhandeling plaatsgevonden van een reeks van afzonderlijke projecten, welke hebben geleid tot het verkrijgen van het blote eigendom van het Raodhoes. De oorsprong van de reeks projecten start bij schuldsanering oude welzijnsaccommodatie de Staay, tot de exploitatieproblematieken binnen de nieuwe welzijnsaccommodatie Raodhoes (zie Prorap 2011-2)

De oplossing van de exploitatieproblematieken in 2011 is gevonden in het verkrijgen van het blote eigendom door de gemeente Venlo. De hiervoor benodigde financiële middelen zijn dubbel gereserveerd via de jaarrekening 2011 en via Prorap 2011-2. Onderdeel van de oplossing is dat de gebruiker een jaarlijkse erfpachtcanon gaat betalen, waarbij de gemeente Venlo de verdere lasten (conform overeenkomst) voor zijn rekening gaat nemen. De erfpachtcanon over 2012 en 2013 valt vrij in het jaar 2013 in combinatie met dubbele reservering van financiële middelen in reserve.

13-509 Afstoten Kinderboerderij

Onderdeel van het in 2008 door gemeenteraad vastgestelde revitaliseringsplan Wel.kom, was dat Wel.kom haar activiteiten zou afbouwen tot uiteindelijk een "slanke" welzijnsorganisatie. De activiteiten kinderboerderij en kinderopvang zouden door Wel.kom moeten worden afgestoten. In het jaar 2013 is een overnamekandidaat voor de kinderboerderij gevonden en met ondersteuning vanuit de gemeente Venlo is de overname tot stand gekomen. De gemeente Venlo speelt een rol in de overgang qua activa, echter voor de gemeente Venlo verloopt deze overgang, bij een uitvoering conform planning, budgettair neutraal.

13-510 Actualisatie grondexploitatie

In deze begrotingswijziging wordt een correctie doorgevoerd op de actualisatie van de verwachte baten en lasten van (majeure) projecten grondexploitatie met betrekking tot de jaarschijven 2013 en verder. Deze correctie herstelt het evenwicht binnen de grondexploitatie op het niveau van programmalijnen. Over het totaal van alle programma's en programmalijnen betreft dit een budgettair neutrale wijziging.

13-511 Interieur Stadskantoor en Nedinsco

Middels Collegebesluit 13-4345 dd. 2-4-2013 "Europese aanbesteding inrichting stadskantoor en Nedinsco" is besloten dat budgetten binnen Publiekszaken (€ 100.000) en Expeditie (€ 75.000) mede bijdragen als dekking voor de aanschaf van nieuwe interieur. Met deze budgettair neutrale begrotingswijziging worden deze budgetten overgeheveld naar het krediet nieuwbouw stadskantoor. Het krediet wordt hierdoor verhoogd met € 175.000.

13-516 Invulling taakstelling Openbare werken

Voor 2013 wordt de bedrijfsvoeringstaakstelling Openbare werken gerealiseerd door voordelen binnen het product afval. De uitgaven bij Venlo Schoon zijn minder hoog dan begroot. Verder zijn er inkoopvoordelen bij de verwerking van restafval gerealiseerd en zijn de inkomsten van papier en plastic hoger door het beter scheiden van afval. Omdat deze

voordelen binnen het product afval gerealiseerd worden wordt het bedrag ad € 254.000 met de reserve afvalstoffenheffing verrekend.

13-520 Restauratie monument De Luif

Binnen het subsidiekader restauratie en stimulering herbestemming monumenten is een provinciale subsidie ontvangen van € 113.505 voor restauratie van het rijksmonument De Luif. Voorgesteld wordt een krediet te voteren van € 227.009 welk voor 50% wordt gedekt door vermelde subsidie en voor de overige 50% door een bijdrage uit de grondexploitatie Maasboulevard.

13-522 Greenpark

Conform tripartites overeenkomst d.d. 22 maart 2007 worden infrastructurele voorzieningen voorgefinancierd en gronden binnen het plangebied Floriade / Greenpark Venlo aangekocht door de Gemeente Venlo. Dit alles ten behoeve van de planexploitatie Venlo Greenpark. Daarna vindt doorberekening plaats, waardoor de transacties voor de Gemeente Venlo budgettair neutraal zijn. Middels deze wijziging worden betreffende uitgaven en de inkomsten ad € 203.553 opgenomen in de begroting 2013.

13-523 Museum van Bommel van Dam

Als gevolg van fondsenwerving en incidentele subsidies en bijdragen ten behoeve van tentoonstellingen dient de begroting van Museum van Bommel van Dam zowel aan de lastenkant als aan de batenkant te worden verhoogd met € 50.000.

13-524 Parkeerplaats Noord-Buitensingel

Er worden 70 tijdelijke parkeerplaatsen aangelegd aan de Noord-Buitensingel. De investering ad € 145.000, herstelkosten € 10.000, rentelasten ontwikkelbedrijf en de beheerkosten worden binnen 3 jaar terugverdiend middels de opbrengsten van de parkeermeters. Het krediet Noord-Buitensingel parkeren ad. € 140.000 (13-325 Prorap 2012-II) met een afschrijvingstermijn van 5 jaar komt hiermee te vervallen.

13-525 Reserve cultuur

Voorgesteld wordt om het restant van de reserve cultuur ad. € 59.500 in te zetten voor opvang nagekomen kosten tentoonstellingen 2012 Museum van Bommel van Dam. Betreffend restant is hier ook voor geoormerkt.

13-526 Reserve groen

Verplichtingen rondom project Schandelo-'t Hanik worden pas in het voorjaar van 2014 geëffectueerd. Betreffende budget 2013 ad € 136.868 dient in de hiervoor bestemde reserve 'Groen in en om de Stad' gestort te worden. Het overige deel van het krediet van in totaal € 295.000 wordt ook al door betreffende reserve gedekt.

13-529 Aanpassen Maasboulevard

CBRE (Vastgoedbeheerder Maasboulevard) is bereid een forse investering te doen in de openbare ruimte van de Maasboulevard mits de gemeente Venlo ook bereid is aanvullend te investeren in de verbetering van de Maasboulevard. Een goed functionerende Maasboulevard is in het belang voor de kracht van de totale binnenstad. Vanuit diverse budgetten wordt door de gemeente Venlo voor een bedrag van € 162.000 bijgedragen. Hiertoe dient een krediet gevoteerd te worden van € 132.000 waarvan de kapitaallasten worden gedekt door verlaging van het budget Fonds Economische Structuurversterking. De overige € 30.000 worden rechtstreeks gefinancierd uit bestaande budgetten.

13-530 Exploitatie sportaccommodaties

Deze begrotingswijziging omvat het op orde brengen van de begroting van de sportaccommodaties, zodat de begroting beter overeenkomt met de verwachte realisatie. Een en ander verloopt budgettair neutraal en heeft geen gevolgen voor het resultaat.

13-532 Reallocatie Hamar

Met de Hamar is afgesproken dat vanaf september 2011 de gemeentelijke tarieven worden gehanteerd. Dat betekent dat er aan verenigingen geen compensatie meer wordt verstrekt. In de exploitatieovereenkomst tussen afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling en de Hamar is afgesproken dat de Hamar jaarlijks een bijdrage ontvangt van € 25.000, waarvan afdeling Sportbedrijf € 12.000 bijdraagt. Dit is structureel. In 2012 is de bijdrage van het Sportbedrijf incidenteel verwerkt. In voorliggende rapportage wordt de bijdrage voor 2013 verwerkt. 2014 en verdere jaren wordt meegenomen in de VoRap 2014/Programmabegroting 2015-2018.

13-533 Toevoeging reserve Nationaal Actieplan Sport en Bewegen

In 2013 heeft gemeente Venlo een afrekening ontvangen van Stichting Special Olympics. De bijdrage en garantstelling zijn eerder uit de reserve NASB onttrokken en worden derhalve nu weer toegevoegd. Verder wordt het saldo van project IKS ultimo boekjaar toegevoegd aan de reserve NASB. Het betreft budget dat Venlo in beheer heeft namens de regiogemeenten ten behoeve van uitvoering projecten binnen het Regioplan Sport. De totale geraamde dotatie is € 150.000.

13-538 Aanpassing Rijksbijdrage BUIG

13-553 Aanpassing prognose BUIG

Voor 2013 heeft het Ministerie van SZW het definitieve BUIG-budget bekend gemaakt (beschikking dd. 28-09-2013). Dit budget is een gebundelde uitkering voor de bekostiging van uitkeringen op grond van de WWB, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 voor zover de laatste betrekking heeft op levensonderhoud voor startende ondernemers.

Om aan te sluiten bij deze definitieve Rijksbijdrage voor 2013 dient de begroting aan de inkomstenkant te worden verhoogd met € 406.208 tot een bedrag van € 39.171.914. De stijging van het aantal bijstandsontvangers past in het beeld van de verslechterende arbeidsmarkt. Zo daalt het aantal banen en neemt het aantal WW-uitkeringen sterk toe. Ook aan de lastenkant dient de begroting met € 406.208 verhoogd te worden.

Uiteindelijk wordt er binnen het BUIG-budget aan het eind van het jaar nog een tekort verwacht van € 300.000. Dit wordt middels deze begrotingswijziging verrekend met de stelpost van € 1,2 mln zoals die is ingericht n.a.v. de besluitvorming bij de VoRap 2013. Deze bedraagt dan nog € 0,9 mln en is meegenomen als voordeel in de prognose.

13-539 Aanpassing Rijksbijdrage participatiebudget 2013

Met de komst van de Wet participatiebudget in januari 2009 zijn de bestaande schotten tussen diverse op re-integratie en participatie gerichte budgetten zoveel mogelijk weg genomen. De volgende gemeentelijke middelen zijn bijeen gebracht in één participatiebudget: re-integratie (ministerie van SZW); inburgeringsvoorzieningen (ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties) en volwasseneneducatie (ministerie van OCW). Op 26-09-2013 is het definitieve Participatiebudget voor 2013 bekend gemaakt. Om de gemeentelijke begroting aan te laten sluiten bij het toegekende Participatiebudget van het Rijk moeten de ramingen aan zowel de lasten- als batenkant bijgesteld te worden met € 37.430 tot een Rijksbijdrage Participatiebudget van € 7.171.978.

13-540 Aanpassing Rijksbijdrage WSW 2013

De gemeente is wettelijk verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Zij heeft dit in gezamenlijkheid met de gemeenten Beesel en Bergen georganiseerd middels de gemeenschappelijke regeling WAA. De Wsw maakt het mogelijk dat mensen met een arbeidsbeperking die (begeleid) willen werken, dat kunnen doen in een zo normaal mogelijke arbeidsomgeving. Jaarlijks wordt de Rijksbijdrage voor de uitvoering van de Wsw vastgesteld. Elke gemeente krijgt een deel van het landelijke Wsw-budget voor het realiseren van een minimaal aantal Wsw-plaatsen in het betreffende jaar. Deze bijdrage wordt vervolgens door de gemeenten Venlo, Beesel en Bergen doorgesluisd naar de WAA voor de daadwerkelijke realisatie. Bij beschikking dd. 04-09-2013 is het definitieve budget

voor 2013 kenbaar gemaakt. In de begroting is voor 2013 rekening gehouden met een lagere Rijksbijdrage dan voorlopig is toegekend. Het verschil van € 110.662 wordt verhoogd aan zowel de baten- als de lastenkant tot een totaalbedrag van € 16.810.570.

13-541 Samenwerking werkplein Venlo-Venray

Per 1 januari 2013 is de samenwerking met gemeente Venray van start gegaan inzake de werkpleindienstverlening. De personele en financiële consequenties van de samenwerking zijn budgettair neutraal verwerkt in deze begrotingswijziging.

13-542 Implementatie Take Off 2.0

De bouwopdracht van de afdeling Werk Inkomen en Zorg die in 2008 is gemaakt, is intern geëvalueerd. Deze evaluatie heeft geleid tot het project Take Off 2.0. Take Off 2.0 heeft geresulteerd in een beperkte organisatorische wijziging van de afdeling WIZ. Financiering hiervan vindt plaats uit het reguliere PKB-budget, samenwerking met regiegemeenten, participatiebudget en subsidies. Per saldo is de begrotingswijziging budgettair neutraal.

13-545 Huurovereenkomst Nedinsco

De huurovereenkomst met Woonwenz omtrent Nedinsco is eerder geëffectueerd dan oorspronkelijk begroot. Dit betekent dat de kosten inclusief dekking over de gehele huurperiode naar voren schuiven. Het gaat hier om een budgettair neutrale wijziging.

13-547 Veiligheidshuis meerjarenkoers

Het college heeft op 10 september 2013 het transitieplan "Meerjarenkoers Veiligheidshuis Noord-Limburg" vastgesteld (collegebesluit 13-8735). Deze wordt budgettair neutraal verwerkt in de exploitatie van het Veiligheidshuis Noord-Limburg. In het nog uit te werken meerjarenplan 2014-2017 wordt ondersteuning aan het veiligheidshuis geregeld. In 2013 is er eenmalig sprake van een last, vanwege overheadkosten, die uiteindelijk niet in de door de stuurgroep vastgestelde begroting 2013 is geaccordeerd. De gemeente Venlo neemt als gevolg hiervan een incidentele last van € 145.000 voor haar rekening.

13-548 Invulling taakstelling Bedrijfsvoering Maatschappelijke Ontwikkeling

13-556 Invulling taakstelling bedrijfsvoering Maatschappelijke Ontwikkeling

Op diverse beleidsterreinen zijn gebudgetteerde middelen bespaard om de nog openstaande taakstelling in te vullen. Middels deze begrotingswijzigingen wordt de taakstelling bedrijfsvoering MO voor een bedrag van € 252.000 gerealiseerd.

13-549 Provinciale subsidie Missiemuseum

In het kader van het provinciale Subsidiekader restauratie en stimulering herbestemming monumenten heeft de provincie een subsidie ad. € 162.992,- verleend voor restauratiewerkzaamheden aan de zolderruimte van het Missiemuseum Steyl. Het Missiehuis Sint Michael heeft een garantie voor de cofinanciering afgegeven. De gemeente participeert niet financieel maar zet vanwege het belang van de restauratie en herbestemmingsopgave in Kloosterdorp Steyl wel ambtelijke capaciteit in ten behoeve van de aanvraag en uitvoering van deze subsidie. De gemeente is weliswaar aanvrager en dient de subsidie inhoudelijk en financieel te verantwoorden maar is in de praktijk niet de uitvoerder, dit is voorbehouden aan de eigenaar/opdrachtgever Missiehuis Sint Michael. Aan de uitvoering zijn subsidievoorwaarden verbonden. De gemeente zal de ontvangen provinciale subsidie doorsluizen naar het Missiehuis.

13-551 Grondtransactie Zaarderheiken

Ten behoeve van de inmiddels gerealiseerde motorcrosslocatie Zaarderheiken zijn enkele percelen gemeentegrond verkocht aan de ontgronder van Zaarderheiken. De opbrengsten hiervan dienen ter dekking van de kosten van de motorcrossbaan.

13-554 Aanpassing dotatie reserve decentralisaties

In verband met vertraging van de decentralisatieopgave en organisatorische inrichtingen zal nog eens € 200.000 extra gestort worden in de reserve Decentralisaties. Dit als aanvulling op begrotingwijziging 14-235 in de VoRap. Het te besteden bedrag voor 2013 komt dan uit op € 405.262. Dus dit betekent dat er in totaal naar verwachting € 700.000 in de reserve gestort wordt in 2013.

13-555 Aanpassen onttrekkingen reserve bodem & geluid

In het 3e kwartaal is een meer realistische inschatting gemaakt van de begrote budgetten bodem en geluid 2013. Een deel van de begrote budgetten zal naar 2014 doorgeschoven worden. De geraamde onttrekking uit de reserve bodem & geluid wordt daarom verlaagd met € 1,09 mln.

13-556 Invulling taakstelling bedrijfsvoering Maatschappelijke Ontwikkeling

Op diverse beleidsterreinen zijn gebudgetteerde middelen bespaard om de nog openstaande taakstelling in te vullen. Middels deze begrotingswijziging wordt de taakstelling bedrijfsvoering MO voor een bedrag van € 252.000 gerealiseerd.

13-557 Invulling taakstelling effecten loonkostenverdeling Ontwikkelbedrijf

De nog openstaande taakstelling effecten loonkostenverdeling Ontwikkelbedrijf van € 460.000 wordt volledig gerealiseerd.

13-558 Instellen reserve individueel loopbaanbudget

In de CAO is vastgelegd dat met ingang van 1 januari 2013 voor werknemers een individueel loopbaanbudget (ILB) beschikbaar komt van € 500 per jaar voor de komende drie jaar (2013-2015). Voor 2013 is een budget begroot van € 590.000 (gebaseerd op 1.180 medewerkers). Het volledige bedrag ad € 590.000 dient op grond van de CAO beschikbaar te blijven voor het ILB. Bestemming van het bedrag kan dan plaatsvinden in 2014 resp. 2015. Omdat het beschikbare budget in 2013 niet volledig besteed gaat worden maar wel beschikbaar dient te blijven wordt een nieuwe bestemmingsreserve Individuele loopbaanbudgetten in te stellen en het restantbudget per jaareinde, met een maximum van € 590.000, in deze reserve te storten.