

Raadsvoorstel

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Financiële rapportage 3e kwartaal 2013
raadsnummer 2013 85
collegevergadering d.d. 19 november 2013
raadsvergadering d.d. 18 december 2013
fatale termijn
programma Alle programma's
portefeuillehouder J. Teeuwen

team BVFIB
steller LMA Aerts-Hendriks
doorkiesnummer +31 77 3596886
e-mail l.hendriks@venlo.nl
registratienummer 13-15365
datum 7 november 2013

Voorstel om te besluiten

1. De bijgevoegde Financiële rapportage 3e kwartaal 2013 vast te stellen;
2. In te stemmen met de aanpassing van de begroting 2013 middels accordering van de bijgevoegde begrotingswijzigingen 2013;
3. In te stemmen met het instellen en verlengen van de bestemmingsreserves zoals opgenomen in de Financiële rapportage 3e kwartaal 2013 bijlage I "Instelling nieuwe reserves/ Actualisatie bestaande reserves".

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris de burgemeester

Willemien Meijering

Antoin Scholten

Raadsvoorstel

Samenvatting (Verplicht, maximaal een half A4)

Voor u ligt de Financiële rapportage 3e kwartaal 2013, verder te noemen FinRap 2013. Deze rapportage is het volgende product van het verbeterprogramma dat onder het motto “verbeteren en vereenvoudigen” gezamenlijk met de Auditcommissie wordt doorgevoerd op de bestuurlijke planning- en controlcyclus. Uw Raad heeft in het voorjaar met dit programma ingestemd.

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 2e tussentijdse rapportage minder uitgebreid. We richten ons in de nu voorliggende rapportage alleen op de financiële uitputting ultimo het 3e kwartaal en de hierop gebaseerde prognose van het resultaat einde jaar. 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.

Als bijlage zijn in de FinRap de voorgestelde begrotingswijzigingen opgenomen waarmee uw Raad moet instemmen om de begroting 2013 dienovereenkomstig te kunnen wijzigen. De begroting na wijzigingen sluit met een saldo van nul.

Op basis van de Financiële rapportage 3e kwartaal 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 gehouden 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 € 1,2 mln positiever dan eerder bij VoRap.

Bijlagen

Nr.	Naam	Datum
1.	Financiële rapportage 3e kwartaal 2013	..
2.	..	..
3.	..	..
4.	..	..
5.	..	..

Onderbouwing

Algemene toelichting

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

Door middel van de Financiële rapportage 3e kwartaal 2013 wordt de Gemeenteraad op de hoogte gebracht van de financiële voortgang op de uitvoering van de vastgestelde programma's. Er wordt een bijgestelde prognose afgegeven van het te verwachten resultaat eindejaar. Daarnaast wordt er een aantal begrotingswijzigingen voorgesteld voor 2013. Dit is met name het geval bij het voorkomen van onrechtmatigheden in de jaarrekening en bij het actueel begroten van de verrekeningen met reserves. Tot slot wordt daarmee de septembercirculaire verwerkt voor 2013.

2. **Relatie met programma**

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

Met de vaststelling van begrotingswijzigingen zoals opgenomen in de FinRap 2013 wijzigt de Gemeenteraad de programmatotalen van de vastgestelde programmabegroting 2013.

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

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

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

In de eerste plaats om uw Raad actief te informeren over de financiële uitputting ultimo 30 september en het verwachte resultaat voor 2013. We richten ons in de nu voorliggende rapportage over het 3^e kwartaal hoofdzakelijk op de financieel technische stand van zaken en de actualisatie van de prognose van het resultaat eindejaar. Daarnaast wordt als bijlage bij deze rapportage de begroting voor 2013 aangepast. Dit is vooral bedoeld om mogelijke onrechtmatigheden in de Jaarrekening te voorkomen.. Daarnaast wordt een actualisatie van begrote verrekeningen met reserves aan de Raad aangeboden. 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.

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

Nvt

6. **Welke externe partners en adviesraden zijn erbij betrokken?**

De keuze voor een Financiële rapportage 3e kwartaal 2013 komt mede voort uit de wensen en ideeën die de Auditcommissie hierover heeft geuit en is dus in nauw overleg

Raadsvoorstel - onderbouwing

met de auditcommissie tot stand gekomen. De Auditcommissie zal ook in het verdere traject nauw aangesloten blijven bij de verbetervoorstellen en daarin dienen als een soort klankbordgroep vanuit de Raad.

7. Financiële paragraaf

Op basis van de Financiële rapportage 3e kwartaal 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 gehouden 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 € 1,2 mln positiever dan eerder bij VoRap.

Een tekort van € 2,8 mln zou overigens een afwijking betekenen van 0,8% ten opzichte van de begroting na wijziging.

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

Wel of geen risico

Juridische aspecten en wettelijk kader

Wel of niet

..

Financiële risico's en aspecten

..

Economische risico's

..

Maatschappelijke risico's

..

Exploitatie, realisatie, ontwikkeling, beheer, bouw- en planschade

..

Afbreukrisico's en mogelijke contractschade (in relatie tot externe partners)

..

Overige strategische risico's

..

Toelichting (Benoem de relevante, strategische risico's)

..

9. Vervolgprocedure voor de raad

..

Raadsbesluit

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Financiële rapportage 3e kwartaal 2013
raadsnummer 2013 85
raadsvergadering d.d. 18 december 2013

team BVFIB
steller LMA Aerts-Hendriks
doorkiesnummer +31 77 3596886
e-mail l.hendriks@venlo.nl
datum 14 november 2013

De raad van de gemeente Venlo;

gelezen het voorstel van het college van 19 november 2013, registratienummer 13-15365;
gelet op artikel 149 van de Gemeentewet;

besluit(en) vast te stellen:

1. De bijgevoegde Financiële rapportage 3e kwartaal 2013;
2. De aanpassing van de begroting 2013 door het accorderen van de bijgevoegde begrotingswijzigingen 2013;
3. Het instellen en verlengen van de bestemmingsreserves zoals opgenomen in de Financiële rapportage 3e kwartaal bijlage I "Instelling nieuwe reserves/ Actualisatie bestaande reserves".

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 18 december 2013.

De griffier

De voorzitter

Geert van Soest

Antoin Scholten