

De raad wordt voorgesteld om de Financiële rapportage 3e kwartaal 2014 en de bestemmingsreserves vast te stellen. De FinRap 2014 is onderdeel van de P&C cyclus en is het tweede tussentijdse rapportagemoment voor de raad. Daarmee worden de laatste begrotingswijzigingen voor 2014 aan de gemeenteraad aangeboden. Deze zijn vooral technisch van aard. Ook wordt ingegaan op de financiële uitputting ultimo het 3e kwartaal en de hierop gebaseerde prognose van het resultaat einde jaar. Zie daarvoor hoofdstuk 2.

Nieuw is de paragraaf over de structurele doorwerking van de begrotingswijzigingen.

#### *Resultaat 3e kwartaal 2014*

De FinRap presenteert een negatief geprognosticeerd resultaat van € 2 miljoen.

Dit komt overeen met de Vorap. Wel heeft de actualisatie van de prognose een aantal nieuwe inzichten opgeleverd. Zie daarvoor hoofdstuk 2. De voorgestelde begrotingswijzigingen zijn per saldo € 0.

#### *Begrotingswijzigingen*

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

#### *Weerstandsratio*

Als het tekort zich bij de jaarrekening 2014 werkelijk voordoet, dan heeft dit gevolgen voor de weerstandsratio. Rekening houdend met het verwachte resultaat van € 2 miljoen nadelig en de mutaties in reserves van deze FinRap worden vastgesteld, ontwikkelt de ratio zich ten opzichte van de Programmabegroting 2015-2018 als volgt:

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

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