

## Raadsvoorstel

raadsnummer 2024 72  
collegevergadering d.d. 07-05-2024  
raadsvergadering d.d. 26 juni 2024  
paragraaf Bedrijfsvoering  
portefeuillehouder F. Schatorjé

ons kenmerk 181060  
team RGFINT  
steller J.W.H. Huijbers  
telefoonnummer +31 77 3596831  
e-mail j.huijbers@venlo.nl  
datum 17 april 2024  
bijlage(n)  
datum verzonden

### Onderwerp

Jaarstukken 2023

### Advies

Voorgesteld wordt om:

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag 2023, de jaarrekening 2023, het bijlagenboek jaarstukken 2023, de infographic en Meetbaar Venlo;
2. Kennisnemen van het accountantsverslag en de controleverklaring 2023 van de accountant;
3. Vaststellen van de resultaatbestemmingsvoorstellen ad € 15,8 miljoen en de begroting 2024 hierop aan te passen. Het gaat om de volgende bestemmingsvoorstellen:

- Dotatie aan het reserve Strategische Investeringsfonds: € 12,1 miljoen (75% van het resultaat na bestemming, conform amendement Voeding van het strategisch investeringsfonds);
- Overhevelingsverzoeken: € 3,7 miljoen.

Een nadere toelichting op de bestemmingsvoorstellen is opgenomen onder het kopje "Financiën".

4. De bestemming van het restant ad € 0,4 miljoen te betrekken bij de integrale afweging begroting 2025-2028 op basis van de vastgestelde kaders van de kadernota 2025 van 29 mei 2024.
5. Het afsluiten van de in dit voorstel genoemde investeringsbudgetten per 31-12-2023.
6. Vaststellen van de in dit voorstel opgenomen afgesloten grondexploitaties per 31-12-2023.
7. Vaststellen van de in dit voorstel opgenomen door te schuiven onttrekkingen en toevoegingen reserves, op te heffen reserves en voorzieningen, looptijd reserves en voorzieningen, en in te stellen reserves en voorzieningen per 31-12-2023.

## **Raadsvoorstel**

### **Aanleiding**

De jaarstukken 2023 vormen het sluitstuk van de P&C cyclus 2023 en bestaan uit twee onderdelen, namelijk het jaarverslag en de jaarrekening (inclusief bijlagenboek jaarstukken 2023 en Meetbaar Venlo 2023). Daarnaast is er nog een infographic toegevoegd.

Het jaarverslag bevat voornamelijk de beleidsmatige verantwoording (programmaverantwoording incl. een toelichting op de programmarekening, en paragrafen), terwijl met de jaarrekening (programmarekening en balans incl. toelichting) financieel verantwoording wordt afgelegd.

Ook hebben we om u verder te faciliteren en vanwege de volledigheid tevens het bijbehorende Raadsbesluit in deze bijlage opgenomen.

De accountant controleert of de cijfers in de jaarrekening een juist beeld geven van de werkelijkheid en of de uitgaven rechtmatig zijn. In de controleverklaring bij de jaarrekening geeft de accountant een goedkeurend oordeel over de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid.

## **Raadsvoorstel**

### **Beoogd effect**

#### *Beleid*

Het gaat gemiddeld genomen goed in Venlo, met haar inwoners en met de gemeentelijke organisatie. Dat is zichtbaar. Niet alleen in het (opnieuw) gedaalde aantal huishoudens met een langdurig laag inkomen, de toegenomen bouwactiviteiten, de verder gedaalde leegstand in onze binnenstad of de verder verbeterde financiële kengetallen van de organisatie. Het is ook zichtbaar in het opnieuw toegenomen vertrouwen van onze inwoners in het gemeentebestuur. In u als raad en in de keuzes die u maakt.

En onze stad is opnieuw gegroeid. Het aantal Venlonaren nam opnieuw toe, naar 103.677. Per saldo een groei van 335. En dat is goed nieuws. Niet alleen neemt daardoor de gemiddelde leeftijd en daarmee de demografische druk licht af, maar ook voor een omgeving waarin het arbeidsaanbod schaars is. Venlo heeft nieuwe inwoners nodig om op termijn haar voorzieningen en welvaart in stand te houden.

De regio Nijmegen en de Brainportregio rondom Eindhoven in het bijzonder laten een robuuste ontwikkeling zien. Dat biedt kansen om niet alleen te bouwen voor de eigen behoefte, maar ook een deel van de bovenregionale vraag op te vangen. Er zijn daarmee perspectieven mogelijk, die recent nog als niet realistisch konden worden gezien. Perspectieven die niet alleen kunnen bijdragen aan een verdere differentiatie en verbetering van de woon- en leefkwaliteit in Venlo, maar ook aan de leefbaarheid van onze dorpen en wijken. In het verlengde daarvan hebben wij - gezamenlijk met u een verstedelijkingsopgave voorbereid, inclusief een doorontwikkeling van Venlo naar een stad met 125.000 inwoners. In maart vorig jaar hebben we een woondeal ondertekend, die goed aansluit bij deze ambitie en de landelijke ambitie om tot 2030 bijna 1 miljoen woningen toe te voegen.

## Raadsvoorstel

Tegelijkertijd hebben we in 2023 de voorbereidingen afgerond om een soepele invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 mogelijk te maken en zijn we gestart met de ontwikkeling van de omgevingsvisie. De Atlas Venlo 2040, waarin trends en ontwikkelingen op Venlose schaal zijn vertaald, is daar een tussenproduct van.

Nieuwe plannen ontwikkelen en initiatieven nemen betekent ook dat we -meer dan in het verleden- inwoners en belanghebbenden daarbij betrekken. In relatie tot ruimtelijke plannen is dit inmiddels een verplichting en ook het coalitieakkoord is heel helder ten aanzien van onze ambitie om goed naar de wensen en behoeften van onze inwoners te luisteren en aansluiten bij hetgeen zij nodig hebben om zelf tot initiatieven te komen. In januari stelde u daartoe het beleidskader burgerbetrokkenheid vast, waarin ook de aanbevelingen uit het eerder gehouden rekenkameronderzoek zijn meegenomen. Een voorbeeld van de wijze waarop wij hieraan gezamenlijk met inwoners invulling geven zijn de wijk- en dorpsdraaiboeken met betrekking tot (de te nemen maatregelen en rolverdeling bij) hoogwater.

Het afgelopen jaar stond ook in het teken van het 60-jarig partnerschap tussen Krefeld en Venlo. Beide steden hebben dit jubileum aangegrepen om gezamenlijk een partnerschapsovereenkomst aan te gaan met de Oekraïense stad Kropyvnytskyi, om zo onze solidariteit met Oekraïne tot uitdrukking te brengen.

Samenwerken doen we niet alleen grensoverstijgend, maar vooral ook binnen Noord-Limburg. Zo hebben we uitvoering gegeven aan de afspraken uit de bestaande Regio Deal met het Rijk en voorbereidingen getroffen voor de aanvraag voor een nieuwe Regio Deal. En met succes. In 2024 mogen we van het Rijk een nieuwe Regio Deal aanvragen met een Rijksbijdrage van €10 miljoen, te vermeerderen uiteraard met onze eigen bijdrage en bijdragen van derden.

Het is binnen de sector gemeenten in 2023 veel gegaan over het financieel ravijn. We hebben de afgelopen jaren te maken gehad met een kabinet dat buitengewoon ambitieus was op tal van terreinen en tegelijkertijd financiële afspraken met de overheidslaag die geacht werd hieraan uitvoering te geven, niet nakwam. En hoewel Venlo er financieel relatief goed op staat en we bij het maken van keuzes een solide financiële koers hebben gevolgd, kijken we met enige zorg naar deze ontwikkeling. Daar hebben we u al eerder over geïnformeerd. Het is immers niet duidelijk wat dit in financiële zin voor ons, maar ook voor de sector gemeenten als geheel en voor onze lokale voorzieningen gaat betekenen.

Tegen de achtergrond van de behoefte om de begroting in de toekomst minder te belasten bij afwegingen rondom de voor de toekomst van Venlo majeure strategische opgaven met een groot maatschappelijk rendement heeft u in 2023 het Strategisch investeringsfonds vastgesteld.

## Raadsvoorstel

We zijn -in het voorjaar van 2024- halverwege de bestuursperiode aangekomen. Inmiddels hebben we vast kunnen stellen dat nagenoeg alle in het coalitieakkoord opgenomen activiteiten zijn gestart en deels al zijn gerealiseerd. We hebben de verwachting dat we daarmee op koers liggen om alle afspraken uit coalitieakkoord in deze bestuursperiode uit te voeren.

### *Financieel*

De financiële positie speelt een belangrijke rol binnen de te maken integrale afwegingen over de te varen koers op de korte, maar vooral op de strategische en daarmee de (middel)lange termijn. De financiële positie is geen doel op zich en moet altijd gezien worden in het licht van de totale maatschappelijke opgaven van de stad. Het te bereiken maatschappelijk rendement en de bijdrage aan de inhoudelijke doelstellingen zijn hierbij van belang.

De begroting 2023, welke is vastgesteld in november 2022, was een nadere uitwerking van de kadernota 2023-2026, aangevuld met de opdrachten zoals die voortvloeien uit het door u vastgestelde coalitieakkoord 'Samen verder bouwen aan een gezond Venlo'. In het coalitieakkoord heeft u immers heldere inhoudelijke en financiële kaders opgenomen waarbij u reeds geanticipeerd en een heldere koers bepaald hebt gericht op de onzekere tijden met betrekking tot de structurele middelen die vanuit het Rijk komen vanaf 2026. In de (meerjaren)begroting 2023 zijn incidentele middelen gekoppeld aan mogelijkheden en ontwikkelingen om hiermee op termijn tot structurele verbeteringen van onze exploitatie te komen, zoals investeringen in verduurzaming, voor 'ontwikkeld beheer, optimalisering van de samenloop tussen verschillende ingrepen in de openbare ruimte en optimalisatie van het beschikbare vastgoed. Tevens zijn er middelen gekoppeld aan doelstellingen die te relateren zijn aan Specifieke Uitkeringsmiddelen (SPUK-middelen) van het Rijk. Een begroting die hierdoor flexibel(er) en wendbaarder gemaakt is, zodanig dat we snel kunnen inspelen op cofinancieringsmogelijkheden die zich voordoen.

Het jaar 2023 kenmerkte zich ook in financiële zin nog altijd met majeure externe ontwikkelingen en uitdagingen zoals de oorlog in Oekraïne, grondstofschaarste en forse stijging van de inflatie. Gemeenten zijn hierbij ook gevraagd om extra regelingen uit te voeren waarvoor middelen beschikbaar zijn gesteld zoals de uitvoering van de energietoeslag en de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne.

Hoewel er eind 2023 nog geen structurele afspraken zijn gemaakt voor een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026, is een goede balans gevonden in enerzijds uitvoering geven aan de maatschappelijke uitdagingen en het beschikbaar zijn van incidentele middelen welke door u gereserveerd worden in zogenaamde bestemmingsreserves. Het totaalbedrag aan bestemmingsreserves bedraagt per 31-12-2023 € 108,2 miljoen. U heeft als raad aan deze middelen concrete doelstellingen ic opdrachten gekoppeld waaraan (de komende jaren) uitvoering gegeven wordt. Een bedrag dat voor nu een (tijdelijke) positieve invloed heeft op de financiële kengetallen.

## Raadsvoorstel

Evenals in 2021 en 2022 zijn er ook in 2023, weliswaar voor een kleiner bedrag, bedragen aan het resultaat vrijgevallen omdat middelen van het Rijk zeer laat ontvangen zijn die wel in 2023 verantwoord moeten worden maar welke in 2024 leiden tot het uitvoeren van de activiteiten. Tevens zijn er bedragen vrijgevallen als gevolg van verslagleggingsregels waaraan concrete verplichtingen ten grondslag liggen en zijn er incidentele middelen vrijgevallen waarbij de werkzaamheden over de jaargrens heen zullen plaatsvinden. Hiertoe zullen bij de behandeling van de jaarrekening verzoeken tot bestemming van het resultaat worden gedaan.

Ondanks de bijzondere ontwikkelingen en crisissen zijn wij in financiële zin voordelig binnen de vastgestelde kaders gebleven en bedraagt het financieel resultaat € 16,2 miljoen na verrekening met de reserves. Bij de FinRap werd een geprognosticeerd resultaat gerapporteerd van € 10,5 miljoen. Het resultaat is, op hoofdlijn, per saldo incidenteel.

Als gevolg van voornoemde ontwikkelingen zijn de financiële indicatoren verder verbeterd. Hierbij wordt opgemerkt dat het voor een (groot) deel betrekking heeft op 'uitgestelde' reserveringen. Met andere woorden bij besteding van de gereserveerde middelen op basis van de door uw raad vastgestelde doelstellingen zullen de bestemmingsreserves verminderen en daardoor impact hebben op de financiële positie op de middellange termijn.

### *Ontwikkelingen financiële verhoudingen*

De langlopende gesprekken tussen het Rijk en de VNG zijn nog altijd niet afgerond. De doorgevoerde 'korting' van het Rijk op het gemeentefonds van € 3 miljard is nog altijd van toepassing. Daarnaast heeft het Rijk, éézijdig en ondanks het controversieel verklaren van het voorstel de nieuwe financieringssystematiek op basis van Bruto Binnenlands Product doorgevoerd. De nieuwe financieringssystematiek is ontoereikend voor het opvangen van autonome ontwikkelingen van bijvoorbeeld de te verwachten hogere groei van de zorgkosten door de vergrijzing en infrastructuur (uitbreiding, vernieuwing, renovatie, onderhoud en beheer). De gesprekken met het Rijk verlopen moeizaam. Het demissionaire kabinet heeft in de voorjaarsnota 2024 een aantal maatregelen opgenomen die een relatie hebben met de financiële verhoudingen. Wij zien de maatregelen van het demissionaire kabinet slechts als een reparatie van een beperkt deel van de financiële problematiek bij gemeenten. Op basis van de maatregelen vervolgt de VNG de inzet richting de formatietafel om alsnog te komen tot een goede balans tussen taken en middelen. Dit betekent dat de ontwikkeling van het (meerjaren)begrotingsperspectief diffuus blijft.

### Financieel resultaat

De doelstelling is een structureel sluitende begroting. De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 16,2 miljoen na verrekeningen met de reserves. Het saldo van baten en lasten voor verrekening met de reserves bedraagt € 30,3 miljoen positief. Dit betekent dat er een bedrag van per saldo € 14,1 miljoen is toegevoegd aan de (bestemmings)reserves (het saldo van onttrekkingen aan reserves € 26,0 miljoen en toevoegingen aan de reserves € 40,1 miljoen. In

## **Raadsvoorstel**

het overzicht van baten en lasten worden de verschillen ten opzichte van de bijgestelde begroting op programmaniveau inclusief de algemene middelen verder toegelicht.

## Raadsvoorstel

Het rekeningsresultaat ad € 16,2 miljoen is € 5,7 miljoen positiever ten opzichte van de bijgestelde begroting in de FinRap ad € 10,5 miljoen. De grootste verschillen zijn, per saldo:

Vrijgevallen bedragen van niet (geheel) gerealiseerde opdrachten, verslagleggingsregels en ontvangen bedragen decembercirculaire	€ 3,7 miljoen	V
Vrijval ESF subsidie van gemaakte kosten voorgaande jaren	€ 1,9 miljoen	V
Jeugd (o.a. afrekening verdeelsleutel)	€ 1,7 miljoen	V
'Aanwending' voorziening egalisatie afval	€ 1,2 miljoen	V
Overheadkosten (o.a. energie)	€ 2,5 miljoen	N
Afboeking activa op basis van verslaggevingsregels (bewegings)onderwijs	€ 1,5 miljoen	N

### Weerstandscapaciteit

De doelstelling is het beschikbaar hebben van voldoende middelen (weerstandscapaciteit) voor het opvangen van geïdentificeerde risico's, waarbij de risicobereidheid is: "Venlo wil geen risicomijdende gemeente zijn".

De ratio weerstandsvermogen bedraagt, op basis van de direct beschikbare middelen 2,10. Dit is een lichte verbetering met de verwachting ten opzichte van de (gewijzigde) begroting 2023 (2,06). Deze verbetering wordt veroorzaakt door een daling van het gekwantificeerde risicoprofiel (benodigde weerstandscapaciteit). De ratio bevindt zich hierbij licht boven de door u vastgestelde streefwaarde van tussen de 1,4 en 2,0. Hierbij wordt opgemerkt dat niet gekwantificeerde risico's zoals de mogelijke consequenties en gevolgen van de energietransitie en klimaatadaptatie niet in het risicoprofiel zijn opgenomen. Op basis van de jaarrekening voldoen wij aan de vastgestelde doelstelling.

De solvabiliteitsratio bedraagt 35% en is 4% hoger dan de primaire begroting (31%) en gelijk aan de (gewijzigde) begroting (35%). Het eigen vermogen is circa € 40,0 miljoen hoger dan de begroting na wijziging. Het gerealiseerde jaarrekeningresultaat ad € 16,2 miljoen zorgt voor een stijging van 3%, de hogere reserves voor een stijging van 4%. Mede door het hoger eigen vermogen en de flinke toename van vooruit ontvangen bedragen is het balanstotaal € 112,0 miljoen hoger dan de begroting na wijziging. Dit heeft een verlagend effect van 7% op de solvabiliteit. Per saldo heffen de effecten elkaar op.

Opgemerkt wordt dat een belangrijk deel van het eigen vermogen, zijnde € 108,2 miljoen bestemmingsreserves, gekoppeld is aan de door uw raad vastgestelde doelstellingen i.c. realisatie van de maatschappelijke opgave. Realisatie van deze doelstellingen i.c. deze maatschappelijke opgaven zal daarmee een negatief effect krijgen op de omvang van de solvabiliteitsratio.

### Wendbare begroting



## **Raadsvoorstel**

Bij deze doelstelling gaat het om de bepaling of de begroting voldoende wendbaar is om tijdig te kunnen anticiperen op nieuwe ontwikkelingen. Het kapitaallastenplafond is in 2023 structureel niet overschreden.

De structurele exploitatieruimte is voor 2023 positief en bedraagt 9% en is daarmee positiever ten opzichte van de primitieve begroting (2,5%) en licht lager ten opzichte van de (gewijzigde) begroting (10,0%). De ratio ligt daarmee substantieel boven de door uw raad vastgestelde streefwaarde van groter dan 0. Dit betekent dat op basis van deze jaarrekening onze structurele lasten gedekt worden door structurele baten. Hierbij wordt opgemerkt dat het gaat om de structurele exploitatieruimte zoals gedefinieerd in het Besluit Begroting en Verantwoording. Indien we de rekening afzetten ten opzichte van de begroting 2024-2027 dan blijkt uit de interne analyse dat de verwachting is, dat per saldo, het structureel effect nihil is. Dit geeft aan het bijzondere en incidentele karakter van het rekeningresultaat 2023.

### Acceptabele schuld

De doelstelling is dat de schuldpositie van de gemeente Venlo zich op een acceptabel niveau bevindt waarbij de door de gemeenteraad vastgestelde streefwaarden van de netto schuldquotes < 90% bedraagt. De schuldquotes (26% en 19%) bevinden zich in 2023 hiermee ruim binnen de door u vastgestelde streefwaarden en zijn substantieel lager dan op basis van de primitieve begroting (respectievelijk 48% en 41%) en lager dan op basis van de (gewijzigde) begroting verwacht werd (respectievelijk 33% en 27%). Positieve effecten op de netto schuld zijn voornamelijk het jaarrekeningresultaat van € 16,2 miljoen en per saldo € 26,0 miljoen minder onttrekkingen aan reserves en voorzieningen. Daartegenover staan € 5,4 miljoen van met name investeringssubsidies die niet in 2023 zijn verantwoord op betreffende investering en nog staan verantwoord onder vooruitontvangen bedragen.

## **Financiën**

### *Voorlopige richting overhevelingsverzoeken*

Bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2023 vindt plaats bij de behandeling van de definitieve jaarrekening 2023 door de gemeenteraad in haar vergadering van 26 juni 2024. Bij de behandeling zal de jaarrekening 2023 ook voorzien zijn van het verslag van de accountant inclusief de controleverklaring. Definitieve bestemming van het resultaat kan dan ook pas plaatsvinden.

### *Voorstellen tot voorlopige bestemming*

- Over te hevelen bedragen die in het resultaat zijn vrijgevallen als gevolg van niet (geheel) gerealiseerde opdrachten uit 2023 (overheveling van budgetten).  
Overhevelingsverzoeken hebben tot doel om niet ingezette incidentele middelen over de jaargrens te behouden om deze alsnog ten behoeve van de niet gerealiseerde productie in te zetten.

## Raadsvoorstel

- Vrijgevallen bedragen die het gevolg zijn van verslagleggingsregels waaraan wel concrete verplichtingen ten grondslag liggen i.c. middelen die beschikbaar zijn gesteld (technisch/administratieve verwerking);
- Overheveling van ontvangen bedragen uit het Gemeentefonds met betrekking tot taakmutaties die voortvloeien uit de decembercirculaire 2022.

Deze voorstellen voldoen aan de toetsingskaders. Per saldo gaat het om een totaalbedrag aan voorstellen van € 3,7 miljoen.

De raad wordt voorgesteld: vaststellen van de volgende overhevelingsverzoeken:

Volgnr.	Omschrijving	Programma	Bedrag akkoord
1	Inzet Projecten Informatiegestuurd Handelen en applicatielandschap	Algemene middelen	75.000
2	Hardware, laptop, I-pads, telefoons	Algemene middelen	50.000
3	Doorontwikkeling Steyl	5. Centrumstad Venlo	85.000
4	Ondersteuning stageplaatsen	4. Welvarend Venlo	60.000
5	Erfgoeddeal Kazernekwartier (taakmutatie decembercirculaire 2023)	5. Centrumstad Venlo	676.000
6	Hoogwaterveiligheid	2. Leefbaar Venlo	500.000
7	Invoeringskosten Wet Goed Verhuurderschap	2. Leefbaar Venlo	125.000
8	Ontwikkelen buitenbad en hoogwaardige beweegvoorziening	1. Gezond en actief Venlo	125.000
9	Ontwikkelen gemeenschapsaccommodaties	1. Gezond en actief Venlo	231.000
10	Maatschappelijke begeleiding statushouders december circulaire	1. Gezond en actief Venlo	45.030
11	Middelen december circulaire 2023 pilot EU-arbeidsmigranten	1. Gezond en actief Venlo	18.429
12	Software discussie-installatie raadzaal	2. Leefbaar Venlo	20.385
13	Algemene Beginselen van Behoorlijke Vertegenwoordiging	2. Leefbaar Venlo	14.820
14	Projectleider integratie camerasystemen	2. Leefbaar Venlo	20.776
15	Meerkosten Oekraïne Sociaal domein (decembercirculaire)	1. Gezond en actief Venlo	63.497
16	Onderzoek naar onderduik in Venlo	2. Leefbaar Venlo	60.142
17	'Veerkracht en weerbaarheid' Decemercirculaire 2023	2. Leefbaar Venlo	34.000
18	Decentralisatieuitkering Invoeringskosten Omgevingswet decembercirculaire 2023	2. Leefbaar Venlo	500.000
19	Flexwoningen Daelweg	1. Gezond en actief Venlo	1.000.000
	<b>Totaalbedrag</b>		<b>3.704.079</b>

Het totaal van de richtinggevende voorstellen bedraagt € 3,7 miljoen. De dotatie aan het reserve Strategische Investeringsfonds, bedraagt € 12,1 miljoen (75% van het resultaat na bestemming, conform amendement Voeding van het strategisch investeringsfonds). Waardoor er een bedrag resteert van € 0,4 miljoen.

In lijn met het coalitieakkoord en op basis van de vastgestelde kaders van de kadernota 2025 van 29 mei 2024 wordt voorgesteld het bedrag € 0,4 miljoen onderdeel te laten zijn van de integrale afweging bij de begroting. Hierbij is het rekeningresultaat onderdeel van het richtinggevende debat bij de kadernota 2025.

## Raadsvoorstel

### Investeringsbudgetten

De raad wordt voorgesteld: vaststellen van het afsluiten van de Investeringsbudgetten per 31-12-2023:

#### Overzicht af te sluiten investeringsbudgetten 31-12-2023

		Bedragen x1.000		
Jaar eerste votering investeringsbudget	Hoofdproject	Investeringsbudget	Realisatie	Restant budget
2006				
	Nieuwbouw stadskantoor *	56.613	55.706	907
2013				
	IHP+ onderwijshuisv. 2013 **	9.574	9.536	38
2017				
	Vastgoed investeringen 2017	146	146	
	Wijk- en dorpszaken GVVP 2017	320	320	
2018				
	Verbetermaatregelen geb. MvBvD	10.116	10.116	
	Vastgoed investeringen 2018	204	204	
	Renovatie Mytyl. Ulingshof	3.710	3.710	
	GVVP 2018	2.153	2.153	
2019				
	OLP Rudolf Steiner ***			
2020				
	Renovatie OBS Koperwiek **	2.257	2.167	90
	Renovatie zwembad De Wisselslag ***			
	Migratie Content Management	50	44	6
2021				
	Klantgeleidingssysteem 2021	165	148	17
	Melding Openbare Ruimte (MOR) ***			
	Grondaankoop gymzaal Martinus	265	265	
2022				
	Cameratoez. orde en handh. 2022 ***			
	SO-school De Taalbrug junior	1.592	1.592	
	Vervangen masten OV 2022	415	400	15
	Vervangen armaturen OV 2022	430	430	
	Wet Open Overheid 2022	150	149	1
	Gymzaal Venlo-Oost ***			
	Kunstgrasvelden ***			
	Vb budget openbare ruimte HAS	50		50
2023				
	Vervangen speelplekken 2023 ***			
	Verv. toegangssysteem binspoacc	100	100	
	Herinr. O.R. Antoniuslaan Blerick ***			
	Centrumplan Blerick	250	250	
	Investering systeem SHV ***			
<b>Totaal</b>		<b>88.561</b>	<b>87.436</b>	<b>1.125</b>

\* Het restant investeringsbudget is overgeheveld naar een apart afwikkelinvesteringsbudget

\*\* Het restant investeringsbudget is overgeheveld naar het project Renovatie Groeneveldschool

\*\*\* Het investeringsbudget is reeds eerder afgeraamd. Definitieve afsluiting vindt plaats middels de vaststelling van deze jaarrekening

## Raadsvoorstel

### Grondexploitaties

De grondexploitaties in onderstaand overzicht zijn per 31 december 2023 administratief afgesloten. Voor Masterplan Arcen en Velden was conform voorschriften het tekort-bedrag in de afgelopen jaren gereserveerd in de Voorziening Nadelige Exploitatieresultaten.

Afgesloten grondexploitaties worden jaarlijks door de raad vastgesteld als onderdeel van de jaarrekening. Volgens bestaand beleid worden de positieve en negatieve resultaten ervan toegevoegd aan de Algemene Grondreserve (AGR) of, voor zover reeds gereserveerd, onttrokken aan de voorziening nadelige exploitatieresultaten Grondbedrijf. Met het behaalde resultaat is ook rekening gehouden in het weerstandsvermogen van het grondbedrijf.

De raad wordt voorgesteld: vaststellen van de afgesloten grondexploitaties per 31-12-2023:

<b>AFGESLOTEN GRONDEXPLOITATIES 2023</b>	<b>(x € 1000)</b>
<b>Positief resultaat</b>	
Meelderbroek	489
Schandeloseweg	164
Burg. Houbenstraat	142
Eindhovenseweg	45
Blariacum	17
Helmusweg	13
Straelseweg	6
<b>Totaal positief</b>	<b>876</b>
<b>Negatief resultaat</b>	
Masterplan Arcen Velden	1549
Keulse Barriere	127
Teuniswijk	100
Ven Oost	51
<b>Totaal negatief</b>	<b>1827</b>
<b>waarvan gereserveerd in Voorziening Nadelig</b>	<b>1372</b>

N.B.

Een krediet voor een grondexploitatie kent geen kapitaallasten (rente en afschrijving) als afgeleide van de investering. De kosten van de grex worden immers gedekt door de opbrengst van de grondverkoop en overige bijdragen. Nadat de werkzaamheden zijn uitgevoerd en door de projectleider zijn goedgekeurd, wordt een nacalculatie opgesteld en wordt de desbetreffende opdracht beëindigd. De bijbehorende (opdracht)budgetten worden in de administratie afgesloten.

Dit verschilt met een krediet voor een opstalontwikkeling. Na oplevering van het opstal wordt er nog 50 jaren rente betaald en afgeschreven op basis van de investering. Bij uitstel of afstel van de bouw van een opstal kunnen de bijbehorende kapitaallasten in de begroting vrijvallen.

## Raadsvoorstel

### Reserves en voorzieningen

De raad wordt voorgesteld: vaststellen van de op te heffen reserves en voorzieningen per 31-12-2023.

Aard	Naam	Toelichting
Bestemmingsreserves Overige	Reserve (Door)decentralisaties	Reserve is volledig benut en kan opgeheven worden (VoRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Coronafonds t.b.v. gemeenschapsaccommodaties, sport- en culturele verenigingen en herijking subsidies	Reserve is vrijgevallen (FinRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Tijdelijke financiering exploitatiekosten Raadsinformatiesysteem	Reserve is volledig benut en kan opgeheven worden (FinRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve OZB woningen	Reserve is volledig benut en kan opgeheven worden (FinRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Armoedeloket	Reserve is volledig benut en kan opgeheven worden (FinRap 2023).
Voorzieningen Planmatig Onderhoud	Voorziening Groot Onderhoud Ambtelijke gebouwen	Er is een integrale voorziening gevormd: 'Voorziening Groot Onderhoud Vastgoed' (FinRap 2023).
Voorzieningen Planmatig Onderhoud	Voorziening Groot Onderhoud Sportgebouwen	Er is een integrale voorziening gevormd: 'Voorziening Groot Onderhoud Vastgoed' (FinRap 2023).
Voorzieningen Planmatig Onderhoud	Voorziening Groot Onderhoud Com.Cult.Maatschap.Vastgoed	Er is een integrale voorziening gevormd: 'Voorziening Groot Onderhoud Vastgoed' (FinRap 2023).
Voorzieningen Planmatig Onderhoud	Voorziening onderhoud kunstwerken in openbare ruimte	Er is een integrale voorziening gevormd: 'Voorziening Groot Onderhoud Vastgoed' (FinRap 2023).

In de FinRap 2023 is gemeld dat de Egalisatiereserve Mitigeren afval, riolen, woonlasten bij de jaarrekening 2023 opgeheven kon worden. Door een hogere onttrekking uit de egalisatievoorziening (vreemd vermogen) heeft er een lagere onttrekking uit de egalisatiereserve (eigen vermogen) plaats kunnen vinden. Hierdoor heeft deze egalisatiereserve ultimo 2023 nog een saldo en hoeft deze niet opgeheven te worden.

## Raadsvoorstel

De raad wordt voorgesteld: vaststellen van de wijzigingen reserves en voorzieningen per 31-12-2023.

Aard	Naam	Toelichting
Reserve met een inkomensfunctie	Reserve Afschrijving activa wordt Reserve Kapitaallasten	De naam van de reserve is gewijzigd volgens het nieuwe het investeringsbeleid (VoRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Regionaal Actieplan Perspectief Op Werk	De looptijd van deze reserve is verlengd t/m 2024 (FinRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Algemene Bestemmingsreserve	De looptijd van deze reserve is verlengd t/m 2024 (FinRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Jongeren Perspectieffonds	De looptijd van deze reserve is verlengd t/m 2024 (FinRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Kwaliteitsontwikkelbudget	De looptijd van deze reserve is verlengd t/m 2024 (FinRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Innovatiebudget sociaal domein wordt Reserve Implementatie en doorvertaling accenten Fier op Venlo	Naast de naamswijziging van deze reserve is het format geactualiseerd (FinRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Energietoeslag	De looptijd van deze reserve is verlengd t/m 2024 (FinRap 2023).
Bestemmingsreserves Overige	Reserve Venlo-Fonds	De looptijd van deze reserve is verlengd t/m 2024 (FinRap 2023).
Voorzieningen Overige	Voorziening Functioneel Leeftijd Ontslag (FLO)	De looptijd van deze reserve is verlengd tot 2044 en het volume is verhoogd tot € 3.000.000 (FinRap 2023).

Er zijn geen door te schuiven onttrekkingen en toevoegingen reserves per 31-12-2023. Tevens zijn er ook geen in te stellen reserves en voorzieningen per 31-12-2023.

### Meetbaar Venlo

Tegen de achtergrond van de in de raadsprogramma's opgenomen doelstellingen geven de indicatoren (zie bijlage monitor indicatoren Meetbaar Venlo 2022) een actueel inzicht in de staat van de gemeente Venlo en de voortgang ten aanzien van onze ambities. Hoe gaat het met de stad en hoe gaat het met haar inwoners? Per raadsprogramma, per programmalijn en dus per doelstelling is kort weergegeven hoe het met de stad is gesteld en welke ontwikkelingen er zijn. Daarbij wordt ook beschreven of deze ontwikkelingen de gewenste richting uit gaan.

Elk hoofdstuk is gewijd aan een raadsprogramma en iedere paragraaf aan de bijbehorende programmalijn. Telkens is bij het raadsprogramma en de programmalijnen de doelstelling of de ambitie geformuleerd. Daarnaast zijn de bijbehorende indicatoren in grafieken opgenomen. Zo kunt u in één oogopslag zien of de ontwikkelingen de goede kant op gaan. Bij de figuren staat telkens een korte beschrijving.

## **Raadsvoorstel**

### **Communicatie**

Via onder andere VenloOnline, begroting.venlo.nl (zonder www.), pers en facebook kunnen burgers, bedrijven en instellingen kennis nemen van de jaarstukken 2023.

### **Vervolprocedure raad**

De jaarstukken 2023 vormen het sluitstuk van de planning en controlcyclus 2023.

Burgemeester en wethouders van Venlo

de secretaris

de burgemeester

Twan Beurskens

Antoin Scholten

### **Bijlagen**

1. Jaarstukken 2023
2. Bijlagenboek Jaarstukken 2023
3. Monitor indicatoren 'Meetbaar Venlo 2023'
4. Infographic Jaarstukken 2023
5. Accountantsverslag
6. Controleverklaring

## Raadsbesluit

**onderwerp** Jaarstukken 2023  
**Raadsnummer 2024** 72  
**raadsvergadering d.d.** 26 juni 2024

**ons kenmerk** 181060  
**steller** J.W.H. Huijbers  
**telefoonnummer** +31 77 3596831  
**e-mail** j.huijbers@venlo.nl  
**datum** 15 april 2024

De raad van de gemeente Venlo;

gelezen het voorstel van het college van 07-05-2024, registratienummer 181060;  
gelet op artikel 197,198 en 199 van de Gemeentewet;

besluit:

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag 2023, de jaarrekening 2023, het bijlagenboek jaarstukken 2023, de infographic en Meetbaar Venlo;
2. Kennisnemen van het accountantsverslag en de controleverklaring 2023 van de accountant;
1. Vaststellen van de resultaatbestemmingsvoorstellen ad € 15,8 miljoen en de begroting 2024 hierop aan te passen. Het gaat om de volgende bestemmingsvoorstellen:
  - Dotatie aan het reserve Strategische Investeringsfonds: € 12,1 miljoen (75% van het resultaat na bestemming, conform amendement Voeding van het strategisch investeringsfonds);
  - Overhevelingsverzoeken: € 3,7 miljoen.Een nadere toelichting op de bestemmingsvoorstellen is opgenomen onder het kopje "Financiën".
2. De bestemming van het restant ad € 0,4 miljoen te betrekken bij de integrale afweging begroting 2025-2028 op basis van de vastgestelde kaders van de kadernota 2025 van 29 mei 2024.
3. Het afsluiten van de in dit voorstel genoemde investeringsbudgetten per 31-12-2023.
4. Vaststellen van de in dit voorstel opgenomen afgesloten grondexploitaties per 31-12-2023.
5. Vaststellen van de in dit voorstel opgenomen door te schuiven onttrekkingen en toevoegingen reserves, op te heffen reserves en voorzieningen, looptijd reserves en voorzieningen, en in te stellen reserves en voorzieningen per 31-12-2023.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 26 juni 2024.

De griffier

De voorzitter

Marijke van de Plasse

Antoin Scholten



**Raadsbesluit**