



Raadsinformatiebrief

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp Voorlopig resultaat jaarrekening 2019
RIB nummer 2020 49
collegevergadering d.d. 6 mei 2020
programma Alle programma's
portefeuillehouder A. Roest

ons kenmerk 1520827
team RGFINT
steller V.R.M. Sampers
doorkiesnummer +31 77 3596195
e-mail v.sampers@venlo.nl
datum 25 april 2020
bijlage(n) 2
datum verzonden **8 MEI 2020**

Informatie voor de raad (voor kennisgeving)

In deze RIB presenteren wij u het voorlopige jaarrekeningresultaat 2019 exclusief het resultaat op de budgetten die een relatie hebben met de afrekeningen van zorgaanbieders. Daarnaast gaan wij kort in op de belangrijkste resultaten die wij in 2019 geboekt hebben binnen onze programma's. Overeenkomstig de planning vindt momenteel de accountantscontrole plaats inzake de budgetten afrekeningen zorgaanbieders.

De RIB wordt, overeenkomstig het verzoek van uw raad, vooruitlopend op de definitieve jaarstukken aan uw raad verstrekt. Op deze manier beschikt u al tijdens de behandeling van de Kadernota 2021 over de meest relevante verantwoordingsinformatie 2019. Na verwerking van de definitieve afrekening van de zorgaanbieders en de accountantscontrole vindt besluitvorming over de definitieve jaarstukken plaats, inclusief de bestemming van het resultaat.

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris

Twan Beurskens

de burgemeester

Antoin Scholten

Samenvatting (Verplicht, maximaal een half A4)

In deze RIB presenteren wij u het voorlopige jaarrekeningresultaat 2019 exclusief het resultaat op de budgetten die een relatie hebben met de afrekeningen zorgaanbieders. Daarnaast gaan wij kort in op de belangrijkste resultaten die wij in 2019 geboekt hebben binnen onze programma's. De RIB wordt, overeenkomstig het verzoek van uw raad, vooruitlopend op de definitieve jaarstukken aan uw raad verstrekt. Op deze manier beschikt u al tijdens de behandeling van de Kadernota 2021 over de meest relevante verantwoordingsinformatie 2019. Na afronding van de accountantscontrole van de afrekeningen van de zorgaanbieders vindt besluitvorming over de definitieve jaarstukken plaats.

In deze RIB geven wij u in het kort een beeld van de programmaverantwoording en de meest opvallende resultaten en/of afwijkingen (bijlage 1) op basis van de 3-W vragen (Wat hebben wij bereikt? Wat hebben wij daarvoor gedaan? Wat heeft het gekost?). Overeenkomstig de planning vindt momenteel de accountantscontrole plaats inzake de budgetten die een relatie hebben met de afrekeningen van zorgaanbieders.

Bijlage 2 bevat de Monitor Indicatoren "Meetbaar Venlo 2020". De indicatoren geven tegen de achtergrond van de in de raadsprogramma's opgenomen doelstellingen een actueel inzicht in de staat van de gemeente Venlo.

Bijlagen

Nr.	Naam	Datum
1.	Programmaverantwoording	..
2.	Monitor Indicatoren "Meetbaar Venlo 2020"	..
3.	..	..
4.	..	..
5.	..	..

Onderbouwing

Algemene toelichting

1. Wat is de kernopgave (Wat wordt voorgelegd aan de raad?)

Op 11 december 2019 heeft u de planning van de P&C producten vastgesteld (raadsnummer 2019-61). Uw raad heeft besloten dat het jaarrekeningtraject 2019 wordt opgesplitst in twee sporen:

- Omdat de Kadernota 2021 in mei door u wordt vastgesteld, is besloten dat uw raad geïnformeerd wordt over het voorlopige resultaat en de voorlopige inhoudelijke duiding.
- In juni behandelt u de complete jaarstukken 2019 inclusief controleverklaring en accountantsverslag met als doel het vaststellen van de jaarstukken 2019 inclusief de bestemming van het resultaat.

In deze RIB presenteren wij u het voorlopige jaarrekeningresultaat exclusief het resultaat op de budgetten die een relatie hebben met de afrekeningen van zorgaanbieders en gaan wij in op de belangrijkste resultaten die wij in 2019 geboekt hebben binnen onze programma's.

2. Waarom? (Wat is het doel van de raadsinformatiebrief?)

De jaarstukken maken onderdeel uit van de planning- en verantwoordingscyclus binnen onze gemeente en vormen de afsluiting van de cyclus 2019. Tegelijkertijd start de cyclus 2021, met de Omgevingsanalyse en de Kadernota. Om uw raad adequaat te informeren als voorbereiding op de behandeling van de Kadernota, verstrekken wij u nu de belangrijkste informatie met betrekking tot het voorlopig resultaat 2019.

3. De informatie

Beleidssamenvatting

In 2019 heeft u belangrijke besluiten genomen die met name voor de lange termijnontwikkeling van Venlo van groot belang zijn. Met name de besluiten over het nieuwe perspectief op het Kazernekwartier en de doorontwikkeling van de Vierpaardjes zullen naar verwachting als belangrijke beeldbepalende ontwikkeling de komende jaren onze aandacht vragen. Iets kleiner van omvang, maar niet minder beeldbepalend was de overzichtstentoonstelling van het werk van Evert Thielen. Niet eerder bezochten zoveel bezoekers het Limburgs Museum en onze binnenstad. En nog niet eerder stond Venlo zo lang en zo vaak positief in de belangstelling.

Een belangrijk speerpunt was en is de realisatie van samenlevingsagenda's. Op basis van gesprekken met inwoners in 2018 en 2019 zijn voor alle wijken en buurten samenlevingsagenda's opgesteld die eind 2019 door ons college zijn vastgesteld. Begin 2019 hebben we een werkwijze ontwikkeld die een slagvaardige uitvoering van de samenlevingsagenda's mogelijk maakt en die recht doet aan de verwachtingen en aan ieders rol en bijdrage in de uitvoering. De ervaringen en leerpunten die in 2018 en 2019

zijn opgedaan in het werken met de samenlevingsagenda's dragen in belangrijk mate bij aan de verdere doorontwikkeling van deze aanpak.

De uitvoering zal in 2020 en 2021 de nodige aandacht vragen van alle betrokkenen. En dat betekent ook een gemeente Venlo die oog heeft voor het kwaliteitsaspect in de uitvoering. goed onderhoud, goed toezicht, goede publieke dienstverlening. Dat we daar in 2019 meetbare vorderingen hebben gemaakt is bijvoorbeeld zichtbaar aan de fors gedaalde telefonische wachttijd van meer dan drie minuten in 2018 naar minder dan een halve minuut het afgelopen jaar. Een luisterend oor begint immers bij verbinding.

Daarnaast een luisterend oor voor de wensen en mogelijkheden die er zijn in de gemeenschap zelf en daarop aansluiten. Niet in een leidende, bepalende rol, maar stimulerend of zelfs volgend. Dat kan zijn in de vorm van ondersteuning, in de vorm van huisvesting, van aandacht of in een enkel geval een financiële bijdrage. Niet de gemeente in zijn kracht, maar de gemeenschap zelf. We hebben in 2019 de eerste stappen gezet, het is nu zaak om die in 2020 een vervolg te geven.

Het afgelopen jaar zijn verbeteringen in het P&C-proces, de doorontwikkeling van programmatisch werken en de doorontwikkeling binnen het sociaal domein gewoon doorgegaan. Daarbij merken we op dat de wijze waarop er binnen de organisatie wordt gestuurd inmiddels een stevige kwaliteitsslag heeft gemaakt. Vanuit de zes programma's werken programmamanagers dagelijks aan hun opgaven. Onder leiding van een directie die strategisch en planmatig stuurt op de wijze waarop onze teams invulling geven aan de realisatie van de door u vastgestelde programmabegroting. Daarbij is er veel oog voor professionaliteit en vitaliteit van medewerkers.

Net als vorig jaar lag het zwaartepunt binnen het programma Gezond en actief Venlo op het verder terugdringen van het financieel tekort. Daarin lijken we te zijn geslaagd en hebben we de inhoudelijke doorontwikkeling op het gebied van een aantal belangrijke beleidsterreinen zeker niet uit het oog verloren. Lichte zorg en ondersteuning zijn daar waar mogelijk in de plaats gekomen van zwaardere vormen. Natuurlijk hebben we veel aandacht gegeven aan jeugdzorg en sociale basis, maar hebben ook activiteiten als Rookvrije Generatie, Dementievriendelijk Venlo, Een tegen Eenzaamheid en Jongeren op Gezond Gewicht veel aandacht gekregen. Daarnaast hebben we samen met zorgkantoor en zorgverzekeraar VGZ de projecten 'Keer diabetes 2 om' en "de regionale aanpak valpreventie voor ouderen" geïnitieerd.

In 2019 hebben de colleges van B&W in Noord-Limburg veel tijd en energie gestoken in een gezamenlijke ambitie. De ambitie om in Noord-Limburg de gezondste regio van Nederland of misschien zelfs van Europa tot stand te brengen. In december werd er door de regio Noord-Limburg (de acht Noord-Limburgse gemeenten) en de provincie Limburg een convenant gesloten over een gezamenlijke regionale investeringsagenda voor Noord-Limburg. Een agenda met een stevige ambitie en € 20 miljoen van de regio en € 20 miljoen van de provincie Limburg. Een agenda die ook werd vertaald naar een bid voor een regiodeal. Rijksmiddelen die beschikbaar worden gesteld om de brede welvaart in onze regio verder te versterken. Inmiddels kennen we de uitkomst en kan de regio Noord-Limburg een rijksbijdrage tegemoet zien van € 17,5 miljoen. Zowel de investeringsagenda als de regiodeal worden in 2020 opgenomen in één regionaal uitvoeringsprogramma.

Dankzij onze regionale economie en onze aanpak vonden opnieuw meer inwoners vanuit de bijstand de weg naar betaald werk. Als gevolg daarvan nam in 2019 het aantal bijstandsgerechtigden verder af van circa 3.150 naar 2.836. En hoewel onze ambitie nog

iets hoger lag, is dat is een mooi resultaat!

Die toegenomen uitstroom uit de bijstand naar betaald werk neemt echter niet weg dat er in Venlo nog steeds sprake is van armoede. Ondanks onze ambities met het door u in november 2018 vastgestelde armoedebeleid was er het afgelopen jaar opnieuw sprake van een onderbesteding ten aanzien van onze uitgaven voor minimabeleid. Met u hebben we voor dit najaar een actualisatie van het armoedebeleid afgesproken.

Onze woningvoorraad is opnieuw gegroeid. De bevolkingssamenstelling verandert en daarmee ook hetgeen er aan woonruimte wordt toegevoegd. We noteerden een breed pallet variërend van studentenstudio's en short-stayruimten tot huurwoningen en levensloopbestendige koopwoningen. Een hogere bouwproductie (bij ondernemingen en woningen) vertaalt zich ook in hoger dan verwachte bouwleges. Iets meer dan € 1 miljoen werd er aan bouwleges geïnd voor een veelvoud aan investeringen in een aantrekkelijkere en economische sterkere stad.

Ons weerstandsvermogen en onze solvabiliteitsratio verbeterden zichtbaar dankzij een stringent financieel beleid, budgetdiscipline en de uitvoering van het door u vastgestelde beleid. Met name op het gebied van zorg en welzijn, maar ook ten aanzien van de grondexploitaties zijn we er in geslaagd om risico's te beheersen en (de omvang) zelfs iets terug te brengen. Aan de inkomstenkant profiteerden we opnieuw van grondverkoop en van een (veel) hoger dan geraamde opbrengst als gevolg van nieuw uitgegeven omgevingsvergunningen.

Overeenkomstig de eerder vastgestelde uitgangspunten en met de provincie afgesproken kaders vinden wij het nodig dat ons vermogen en de solvabiliteitsratio fasegewijs groeien. Overeenkomstig de vastgestelde begroting en het vastgestelde financiële beleid zullen we deze noodzakelijke groei voortzetten.

Tot slot. Hoewel er in 2019 zichtbaar veel is gerealiseerd, is er eveneens veel tijd en energie gestoken in (beleids- en project-) voorbereiding en -ontwikkeling. Zaken die relatief onzichtbaar zijn en blijven voor u, als gemeenteraad. Maar wel zaken die noodzakelijk zijn om uiteindelijk al die resultaten te kunnen boeken waarop we in Venlo gezamenlijk zo trots kunnen zijn.

Financiële positie

Voorlopige conclusie financiële positie

Bij de start van de huidige collegeperiode, zo'n 2 jaar geleden, was er sprake van grote, oplopende tekorten en van een zorgelijke en complexe financiële positie. De primitieve begroting 2019 was de eerste begroting van de nieuwe gemeenteraad en is in november 2018 door uw raad vastgesteld. In deze begroting werden lastige bestuurlijke keuzes niet langer uitgesteld, werden er afspraken gemaakt met het provinciebestuur en zijn er aanvullende (financiële) regels afgesproken. Een flinke en majeure uitdaging met een aantal substantiële bezuinigingen zoals een daling van kosten op de uitkeringslasten van € 2,8 miljoen en een reductie van zorg- en ondersteuningsuitgaven van € 10 miljoen. In de begroting 2019 is nadrukkelijk aangegeven dat de begroting de start is, het daadwerkelijk effectueren van de in gang gezette maatregelen het vervolg.

Gezien de majeure opgave die er lag zijn wij verheugd te constateren dat we binnen de vastgestelde kaders zijn gebleven en de jaarrekening exclusief het resultaat op de

budgetten die een relatie hebben met de afrekeningen zorgaanbieders positief afsluiten met een voorlopig resultaat van € 4,979 miljoen.

Als voorbereiding op de jaarrekening hebben wij overeenkomstig de afspraken met uw raad alles in het werk gesteld om een zo goed mogelijk inzicht te krijgen voor wat betreft de afrekeningen met de zorgaanbieders. Bij de FinRap dachten wij op dit deel van de budgetten een nadeel te realiseren van € 0,979 miljoen. Overeenkomstig de planning vindt momenteel de accountantscontrole plaats. Hoewel nog niet alles is gecontroleerd verwachten wij een positief resultaat op dit onderdeel. Het te verwachten positieve effect is aanvullend op het nu gepresenteerde resultaat.

Door toepassing van de aanvullende (financiële) regels die u ons heeft meegegeven is de ontwikkeling van het vermogen substantieel positiever dan verwacht ten opzichte van de primitieve begroting 2019. Hierover bent u al eerder uitgebreid geïnformeerd.

De ontwikkeling van de financiële positie is hierbij nog iets verbeterd ten opzichte van de verwachtingen die zijn aangegeven in de programmabegroting 2020 - 2023. Het voorlopig positieve rekeningresultaat 2019 is nog niet eerder in de cijfers van de financiële positie meegenomen en kan gezien worden als financiële ruimte waar nadere invulling aan gegeven kan worden. Bij de behandeling van de begroting 2020 - 2023 heeft u besloten dat het huidige tempo van de (verwachte) ontwikkeling van de ratio's ruimte biedt voor een gezonde balans tussen enerzijds het toepassen van de aanvullende (financiële) regels en anderzijds het invullen van de maatschappelijke opgave en ambities. U heeft hier bij de begrotingsbehandeling 2020-2023 nader invulling aan gegeven.

Het blijven voeren van een behoedzaam begrotingsbeleid en de realisatie van de maatschappelijke opgaven binnen de afgesproken kaders blijven wij als een belangrijke opgave zien. Dit betekent een zorgvuldige toets op de onderbouwing en haalbaarheid van voorstellen en initiatieven, sturing op risico's zoals de ontwikkeling van de Frederik Hendrik Kazerne en de Vierpaardjes en het tijdig anticiperen op onvoorziene ontwikkelingen blijft een absolute must.

Corona crisis (COVID -19)

De uitbraak van corona (COVID-19) eind februari 2020 raakt ons allemaal en werpt zijn schaduw vooruit ook in financiële zin. De duur van de crisis en de uiteindelijke impact zijn voorsnog onzeker. Hierdoor is het op dit moment onduidelijk welk effect dit zal hebben op de financiële positie. Veel beleidsterreinen van onze organisatie worden geraakt. Wij hebben (organisatorische) maatregelen genomen voor een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en de lokale maatregelen en streven naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en de noodzakelijke besluitvorming. Wij hebben opdracht gegeven om een (eerste) impact analyse te maken. Het gaat hierbij om een analyse van de beleidsterreinen die een bijdrage leveren aan de programmadoelstellingen. Zoals eerder verwoord zal deze (eerste) impactanalyse onderdeel zijn van de VoRap 2020 die in juni door uw raad behandeld zal worden.

De beoordeling van de voorlopige financiële positie vindt plaats op basis van de door u vastgestelde strategische en tactische doelstellingen. Wij gaan hier kort op in.

Voorlopig financieel resultaat:

De doelstelling is een structureel sluitende begroting. In de primitief vastgestelde begroting 2019 is de doelstelling opgenomen om te komen tot een begrotingsoverschot van

€ 5,283 miljoen met als doel versterking van het (weerstands)vermogen, waarmee het financieel resultaat sloot op € 0. Het voorlopig resultaat exclusief afrekeningen zorgaanbieders ten opzichte van de vastgestelde begroting is als volgt:

*Bedragen * € 1000*
-/- = nadelig, + = voordelig

	Prognose	Realisatie	Vershil
Voorlopig resultaat exclusief zorgaanbieders	3.975	4.979	1.004

De jaarrekening 2019 exclusief afrekeningen zorgaanbieders sluit met een positief resultaat van € 4,979 miljoen bovenop het begrote begrotingsoverschot van € 5,283 miljoen dat door een begrotingswijziging is toegevoegd aan het (weerstands)vermogen. Bij de FinRap hebben we behoedzame scenario's gehanteerd en was de prognose exclusief afrekening zorgaanbieders € 3,975 miljoen positief. Derhalve een positiever resultaat ten opzichte van de FinRap van € 1,004 miljoen

Als voorbereiding op de jaarrekening hebben wij overeenkomstig de afspraken met uw raad alles in het werk gesteld om een zo goed mogelijk inzicht te krijgen voor wat betreft de afrekeningen met de zorgaanbieders. Bij de FinRap dachten wij op dit deel van de budgetten een nadeel te realiseren van € 0,979 miljoen. Overeenkomstig de planning vindt momenteel de accountantscontrole plaats. Hoewel nog niet alles is gecontroleerd verwachten wij een positief resultaat op dit onderdeel. Het te verwachten positieve effect is aanvullend op het nu gepresenteerde resultaat.

In de hierna volgende tabel presenteren wij de afwijkingen groter dan (-/-) € 0,25 miljoen. De toelichting op deze afwijkingen is opgenomen in bijlage 1 "Programmaverantwoording".

*Bedragen * € 1000*
-/- = nadelig, + = voordelig

Analyse realisatie vs prognose	Programma/AM	Prognose	Realisatie	Vershil Realisatie- prognose
Uitkeringen gemeentefonds	Algemene middelen	3.416	3.519	103
Stelposten	Algemene middelen	1.747	1.758	11
Omgevingsvergunningen leges/niet leges	Leefbaar Venlo	450	1.110	660
OZB	Algemene middelen	700	824	124
Armoedebeleid	Gezond en actief Venlo	350	716	366
Treasury	Algemene middelen	377	644	267
Service openbare ruimte	Leefbaar Venlo	250	409	159
Toeristenbelasting	Algemene middelen	300	369	69
Beschermd wonen	Gezond en actief Venlo	300	303	3
Pilot omgevingsplan	Leefbaar Venlo	165	253	88
Straatparkeren	Leefbaar Venlo	-261	-112	149
Huisvesting primair onderwijs	Leefbaar Venlo	-330	-146	184
Beheer openbare ruimte	Leefbaar Venlo	-201	-273	-72
Voorziening herinrichting woonwagencentrales	Leefbaar Venlo		-1.029	-1.029
Brandweerzorg (VHR)	Leefbaar Venlo	-1.400	-1.389	11
College van B&W (voorziening pensioenkosten)	Algemene middelen	-745	-1.666	-921
Inkomensondersteuning	Gezond en actief Venlo	-1.230	-1.940	-710
Overige		87	1.629	1.542
Resultaat exclusief zorgaanbieders		3.975	4.979	1.004

Het gepresenteerde resultaat is voor een bedrag van € 3,789 miljoen incidenteel en, per saldo, € 1,19 miljoen structureel van aard. Het structurele voordeel is per saldo verwerkt in de kadernota als onderdeel van het financieel perspectief onder gemeentefonds.

In bijlage 1 "Programmaverantwoording" zijn de afwijkingen groter dan (-/-) € 0,1 miljoen benoemd bij de beantwoording van de vraag "Wat heeft het gekost?".

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio bedraagt, naar boven afgerond, 21% en is een verbetering ten opzichte van de (gewijzigde) begroting 2019 (19%). Deze verbetering wordt veroorzaakt door het positieve rekeningresultaat van € 4,979 miljoen en hogere toevoegingen aan bestemmingsreserves van circa € 2,6 miljoen. De verbetering van de bestemmingsreserves is incidenteel van aard.

Ratio weerstandsvermogen

De ratio weerstandsvermogen bedraagt op basis van de direct beschikbare middelen 1,96, een kleine verbetering ten opzichte van de (gewijzigde) begroting 2019 (1,86). Dit betekent dat er in verhouding tot de gekwantificeerde risico's voldoende middelen zijn. De verbetering ten opzichte van de (gewijzigde) begroting 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt door een lager risicoprofiel van € 1,895 miljoen. Het gaat dan met name om de afname van enkele grondexploitatie-risico's, vervallen van enkele risico's met betrekking tot grondverkoop en vervallen van het risico 'volumes nieuwe maatstaven' gemeentefonds. De risico's als gevolg van de coronacrisis (COVID-19) maken hiervan geen onderdeel uit.

Inhoudelijk resultaat

De jaarstukken 2019 zijn de eerste jaarstukken waarin op basis van de in december 2018 vastgestelde zes nieuwe raadsprogramma's wordt gerapporteerd. In het onderdeel Programmaverantwoording is de inhoudelijke toelichting opgenomen op de gerealiseerde activiteiten binnen de programma's. Daarbij is tevens een relatie gelegd tussen de uitkomsten van de programma-indicatoren en de realisatie van bereikte effecten.

De programma-indicatoren worden twee keer per jaar gepubliceerd in de Monitor indicatoren, ten tijde van de jaarstukken en de begroting. De indicatoren geven u tegen de achtergrond van de in de raadsprogramma's opgenomen doelstellingen een actueel inzicht in de staat van de gemeente Venlo. 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. De monitor indicatoren "Meetbaar Venlo 2020" is opgenomen in bijlage 2. De monitor is een dynamisch proces. Indien er tussentijds nieuwe cijfers en/of inzichten beschikbaar komen worden deze aangevuld op het eerstvolgende bijstellingsmoment.

Voorlopige richting resultaatbestemming

Het budgetrecht behoort tot het primaat van uw gemeenteraad. Bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2019 vindt plaats bij de behandeling van de definitieve jaarrekening 2019 door uw gemeenteraad in uw vergadering van juni 2020. Bij de behandeling zal de jaarrekening 2019 ook voorzien zijn van het verslag van de accountant inclusief de controleverklaring. Definitieve bestemming van het resultaat kan dan ook pas

plaatsvinden. In deze Rib willen wij u een richting meegeven van de voorstellen die wij in gedachten hebben en aan uw raad willen voorleggen inclusief een korte toelichting op hoofdlijn. Nadrukkelijk geven wij hierbij aan dat het gaat om een richting, u gaat natuurlijk over de definitieve bestemming van het resultaat.

De volgende richting voor het bestemmen van het resultaat hebben wij voor ogen:

Bedragen * € 1000		
Omschrijving	Programma/AM	Bedrag
Bestemmingsreserve herinrichting woonwagencentrales	Leefbaar Venlo	971
Bestemmingsreserve Coronafonds	Algemene middelen	2.000
Integrale afweging/VoRaP 2020		2.008
Totaal		4.979

Bestemmingsreserve herinrichting woonwagencentrales Kaldenkerkerweg, € 971.000

Over de herinrichting van woonwagencentrales heeft uw raad eerder een besluit genomen. Voor wat betreft de onrendabele top van de woonwagencentrales zijn deze kosten (rente en afschrijvingen) in onze begroting opgenomen voor een periode van 20 jaar. Op het moment dat de verkoop(overdracht) gesloten wordt met de woningbouwstichting moet de restant boekwaarde ineens als last genomen worden. Door nu een bestemmingsreserve te vormen kan, nadat het contract tot verkoop is gesloten, deze bestemmingsreserve omgezet worden in een voorziening. Gelijktijdig vallen de in de begroting opgenomen reserveringen voor rente en afschrijving vrij ten gunste van de integrale afweging en de te maken keuzes.

Bestemmingsreserve Coronafonds, € 2.000.000

De uitbraak van corona (COVID-19) werpt zijn schaduw vooruit, ook in financiële zin. De duur van de crisis en de uiteindelijke impact zijn vooralsnog onzeker. Zoals in de kadernota aangegeven zijn wij voornemens om (een deel) van het positieve rekeningresultaat in te zetten voor het opvangen van en/of uitvoeren van maatregelen ter directe bestrijding van de gevolgen van de coronacrisis. De verwachting is dat een (groot) deel van de maatregelen door het Rijk vergoed gaat worden. Of alle maatregelen, en zo ja, in welke omvang deze maatregelen vergoed gaan worden is onzeker. Deze bestemmingsreserve moet vooral gezien worden als een 'risico-reserve' welke niet hard onderbouwd is om de mogelijke financiële effecten het hoofd te bieden. Indien, en naar wij hopen, aanspraak op deze reserve na verrekening met rijksmiddelen niet noodzakelijk blijkt te zijn, zullen deze middelen opnieuw ter afweging aan uw raad worden voorgelegd.

Integrale afweging/ VoRap 2020 € 2.008.000

Gezien de sterk verbeterde financiële positie en de voorziene stabiele groei van het (weerstand)vermogen zijn wij niet voornemens het restant bedrag toe te voegen aan de algemene reserve(s). Het betreft in die zin beschikbare ruimte om een nadere bestemming aan te geven. Wel merken wij op dat in de begroting 2020 nog (bezuinigings)opgaves zijn opgenomen die nog altijd substantieel zijn. De coronacrisis zal ook indirect zijn weerslag hebben op de inkomsten en uitgaven van de gemeentelijke beleidsterreinen.

Overeenkomstig de door uw raad vastgestelde planning wordt de VoRap 2020 in juni door uw raad behandeld. De VoRap 2020 zal, naast de voorgang op de programma's, voorzien zijn van een impactanalyse als gevolg van de coronacrisis. Dan hebben wij een

totaaloverzicht voor wat betreft de effecten voor 2020. Wij geven uw raad in overweging om het resultaat te betrekken bij deze integrale afweging. Indien dit niet nodig is kan het incidenteel resultaat betrokken worden bij de begrotingsbehandeling 2021.

4. Historische paragraaf (Wat is de geschiedenis van dit dossier?)

De opzet van deze Raadsinformatiebrief is op 26 maart afgestemd met de auditcommissie.

5. Relatie met programma

Op basis van de in december 2018 vastgestelde zes nieuwe raadsprogramma's geven wij in deze RIB bij het onderdeel "Programmaverantwoording" per programma een toelichting op de W-vragen: Wat hebben wij bereikt?, Wat hebben we daarvoor gedaan? en Wat heeft het gekost? (Bijlage 1)

6. Vervolgprocedure voor de raad

U bent in deze RIB geïnformeerd over het voorlopige jaarrekeningresultaat, de financiële positie en de inhoudelijke programmaverantwoording. Na afronding van de accountantscontrole ontvangt u de jaarstukken en leggen wij deze ter vaststelling aan uw raad voor. De planning hiervoor is als volgt:

Omschrijving	Datum
Jaarstukken bespreking in auditcommissie	3-6-2020
Verzending Jaarstukken naar gemeenteraad	4-6-2020
Beeldvorming	3-6-2020
Oordeelsvorming	10-6-2020
Besluitvorming	24-6-2020