



Raadsinformatiebrief

GEMEENTEBESTUUR

RIB nummer 2021 50
collegevergadering d.d. 26 april 2021
programma Alle programma's
portefeuillehouder A. Roest

ons kenmerk 1752311
team RGFINT
steller J.J.F. Meisen
doorkiesnummer
e-mail j.meisen@venlo.nl
datum 13 april 2021
bijlage(n)
datum verzonden

Onderwerp

29 APR. 2021

Voorlopig resultaat jaarrekening 2020

Kennisnemen van

In deze RIB presenteren wij u het voorlopige jaarrekeningresultaat 2020 en gaan wij kort in op de belangrijkste resultaten die wij in 2020 geboekt hebben op onze programma's.

De accountantscontrole op de jaarstukken 2020 is, overeenkomstig de planning, nog niet afgerond. Eind april/ begin mei start de controle op de zorgaanbieders. De controle vindt plaats in deze periode omdat met de zorgaanbieders in regionaal verband, maar ook op landelijk niveau, afspraken gemaakt zijn over de financiële afrekening van de zorgverlening. Uit de werkzaamheden van de accountant kunnen nog correcties voortvloeien die verwerkt dienen te worden in het concept-boekwerk jaarstukken 2020. Indien vorenstaande situatie zich voordoet, zal het voorlopige resultaat zoals genoemd in deze Raadsinformatiebrief wijzigen. Uiteraard wordt bij het doorvoeren van noodzakelijke correcties naar aanleiding van de accountantscontrole rekening gehouden met de materialiteit waarmee de accountant haar controlewerkzaamheden verricht.

Na afronding van de definitieve afrekening van de zorgaanbieders en de accountantscontrole vindt besluitvorming over de definitieve jaarstukken plaats, inclusief de bestemming van het resultaat.

Aanleiding

De jaarstukken maken onderdeel uit van de P&C-cyclus, de planning- en verantwoordingscyclus binnen onze gemeente en vormen de afsluiting van de cyclus 2020. 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 2020.

De RIB wordt, overeenkomstig het verzoek van uw raad, vooruitlopend op de definitieve jaarstukken 2020 aan uw raad verstrekt. Op deze manier beschikt u al tijdens de behandeling van de Kadernota 2022 over de meest relevante verantwoordingsinformatie 2020.

Kernboodschap

Beleidssamenvatting

Hoewel we ons bij het jaar 2020 vooraf iets heel anders hadden voorgesteld, werd 2020 onvermijdelijk het jaar van de pandemie. Met name onze kwetsbaarste inwoners, jongeren en onze ondernemers werden hard getroffen door de beperkingen die nodig waren en zijn om de epidemie in te dammen. Onze organisatie heeft in zeer korte tijd die maatregelen genomen die nodig waren om datgene wat -gegeven de noodsituatie- noodzakelijk was tot stand te brengen. Het organiseren van financiële steun aan ondernemers en aan organisaties, samenwerking met onderwijsorganisaties en jongerenwerkers, gezondheidsmaatregelen, tijdelijke versoepeling van regels, handhaving waar dat nodig was, tijdelijke opvang van plotseling dak- en werkloos geworden internationale werknemers, het verwerken van een groot aanbod afval, communicatie met inwoners en maatschappelijke partners en goede aansluiting bij de VNG en het rijk om de veelheid aan ondersteuningsmogelijkheden zo goed en snel mogelijk in te zetten. Veel is er gedaan om, in goed overleg met de betreffende aanbieders, de continuïteit van zorg en ondersteuning aan onze inwoners zo goed mogelijk te borgen, in welke vorm dan ook.

Vanaf maart tot heden heeft een belangrijk deel van de organisatie hieraan, naast het reguliere takenpakket, in 2020 een extra inspanning geleverd. We hebben uiteraard niet al het ongemak kunnen voorkomen of iedereen kunnen helpen, maar wel datgene gedaan wat van een goede toegeruste gemeentelijke organisatie verwacht mocht worden. Wij hebben u hierover reeds enkele malen geïnformeerd in de vorm van impactanalyses, een presentatie of een aparte paragraaf in een P&C-document.

Een deel van de organisatie ging overwegend digitaal werken, net als het gemeentebestuur, en ook bij de dienstverlening aan onze inwoners werden fysieke contacten zoveel mogelijk vermeden. En hoewel dit het beeld van 2020 heeft bepaald, is dat zeker niet het enige dat tot stand is gebracht. De 'winkel' bleef echter open en aan de realisatie van de in de begroting opgenomen activiteiten werd onverdroten doorgewerkt. Met resultaat.

Zo werd er het afgelopen jaar stevig ingezet op de verdere vermindering van het aantal voortijdig schoolverlaters. Het aantal schoolverlaters zonder minimaal een MBO-2 diploma nam in het schooljaar 2019-2020 verder af (van 151 een jaar eerder) naar 118, 1,6% van de leerlingen. Dat is lager dan het landelijk gemiddelde, maar ook lager dan 36 van de 40 grootste Nederlandse gemeenten. Belangrijker nog dan deze cijfers betekent het ook dat in verhouding veel meer Venlose jongeren een goede uitgangspositie hebben aan de het begin van hun volwassen leven. En dat voorkomt, zo is de ervaring, veel ongemak en maatschappelijke kosten in de jaren daarna.

Voor de meeste inwoners is het hebben van betaald werk belangrijk voor hun economische zelfstandigheid. En ondanks de economische tegenwind slaagden we erin om het aantal inwoners dat afhankelijk is van een bijstandsuitkering nagenoeg stabiel te houden op het niveau van ultimo 2019. Aan de andere kant nam de afgelopen jaren ook

de arbeidsparticipatiegraad toe. Een relatief steeds groter deel van onze beroepsbevolking neemt daarmee deel aan het arbeidsproces. En zo vertalen investeringen in een goed onderwijsaanbod en een sterke regionale economie zich uiteindelijk in meer lokale koopkracht en lagere overheidsuitgaven.

En ook op dat gebied hebben we het afgelopen jaar in Venlo weer stappen vooruit gezet. Zo is in september het traject hybride opleidingen Techniek gestart en de Bachelor Gezondheid gerealiseerd, die van start gaat in september 2021. Tegelijkertijd is Venlo Studentenstad doorontwikkeld, waarbij we nadrukkelijk een accent hebben gelegd op maatschappelijke verbreding en op gezamenlijke communicatie. Daarnaast is er op de Brightlands Campus Greenport Venlo een aanvang gemaakt met de realisatie van 2 nieuwe gebouwen, het Brighthouse en Brightworks.

De afhankelijkheid van onze regionale economie van een goede infrastructurele ontsluiting is evident en verdient permanente aandacht. In dat verband hebben wij u het afgelopen jaar een spoorvisie gepresenteerd waarin u keuzes heeft gemaakt voor de toekomst van het spoor in Venlo. Daarnaast hebben we Europese middelen gegenereerd als bijdrage in de uitbreiding van de bargeterminal inclusief het onderliggende wegennet, hebben we doorgewerkt aan de geplande realisatie van de truckparking aan de James Cookweg en aan de verbetering van de bereikbaarheid van onze bedrijfsterreinen.

Het meest in het oog springende bedrijfsterrein is het stedelijk centrum. Weliswaar hadden en hebben de binnenstadondernemers veel last van de beperkende maatregelen, er is door ons doorgewerkt aan de verschillende projecten die de binnenstad van Venlo, niet alleen als Euregionaal winkelhart en uithangbord, maar ook als woon- en verblijfsgebied, moeten versterken. Dit betreffen de gebiedsontwikkelingen en projecten zoals Q4, Maaswaard, Museumkwartier en het Kazernekwartier.

Naast economische hotspot, studentenstad en werkplaats is Venlo voor de meeste inwoners in de eerste plaats natuurlijk gewoon een fijne plek om te wonen. En die plek moet schoon, heel en veilig zijn. Samen met de wijken zijn we gestart met de uitvoering van de 582! actiepunten uit de Samenlevingsagenda. Natuurlijk hebben we wat betreft de prioritering van de inzet van onze handhavingcapaciteit tijdens de coronacrisis keuzes moeten maken. In het betreffende programma kunt u dat zien. Daarnaast zijn we, zoals met u afgesproken, begonnen met een inhaalslag in het (uitgesteld) onderhoud van onze openbare ruimte en hebben we de eerste stappen gezet op weg naar integrale visie openbare ruimte en (vervolgens) een integraal beleidsplan. In 2021 leggen wij deze aan u voor.

Ook beleidsmatig hebben we het afgelopen jaar stevig aan de weg getimmerd. In navolging op de actualisatie van de regionale strategische visie oriënteerden we ons het afgelopen jaar ook op de strategische koers van Venlo, het lange termijn strategisch perspectief op Venlo in 2040. Een traject dat in de eerste helft van 2021 wordt afgerond. Daarnaast verschenen er in het ruimtelijk domein een aantal (deel-) visies, zoals de spoorvisie, de agenda groen en water, de cultuurvisie, evenementenbeleid, de transitievisie gebouwde omgeving 1.0, Concept-RES en de havenvisie en werd er gestart met de actualisatie van het strategisch beleid in het sociaal domein. En omdat ook de invoeringsdatum van de Omgevingswet -per 2022- aanstaande is, is er -aansluitend op de provinciale en nationale omgevingsvisies- een begin gemaakt met een lokale omgevingsvisie. Een klankbordgroep uit uw raad is daarbij intensief betrokken.

Wellicht iets minder strategisch, maar daarom niet minder bestuurlijk relevant was de herijking van de gemeentelijke subsidies. Een langdurig, ingewikkeld en bestuurlijk gevoelig proces dat daarmee werd afgerond. Jaren van scheefgroei als gevolg van gewijzigd beleid, een gegroeide praktijk en een herindeling werd daarmee gecorrigeerd. Meerdere malen heeft u hierover met ons en elkaar gesproken en heeft u middelen beschikbaar gesteld voor 'een zachte landing' die het voor verenigingen mogelijk moet maken de wijzigingen (deels) op te vangen.

Regionaal hebben we samen met de andere 7 Noord-Limburgse gemeenten en de Provincie Limburg de vaart er stevig in gekregen. In 2020 is er regionaal onder leiding van een bestuurlijke regiegroep een 53 projecten tellend uitvoeringsprogramma tot stand gebracht, afgestemd met de provincie Limburg, aansluitend op de nationale agenda en in samenspraak met een groot aantal maatschappelijke partners uit het onderwijs, het bedrijfsleven en het maatschappelijk domein. Gezondste regio als ambitie met als resultaat een stevige impuls aan de versterking van de brede welvaart in onze stad en in de regio. Na deze eerste ronde met projecten volgt naar verwachting nog een nieuwe ronde. En terwijl de 'regionale winkel' open was vond de inrichting en positionering van het regiobureau plaats ter ondersteuning van onze regionale ambities.

Uitdagingen in het primair proces van onze organisatie leiden ook tot uitdagingen in de gemeentelijke bedrijfsvoering. Want niet alleen hebben we bij de start van de crisis heel snel oplossingen moeten vinden voor de actuele behoefte, ook de 'normale' gemeentelijke dienstverlening heeft met wat aanpassingen doorgang kunnen vinden en is verder verbeterd. Zo is naast de extra capaciteit voor de Tozo-regeling of de facilitering van het thuiswerken, de telefonische bereikbaarheid opnieuw toegenomen, heeft de digitalisering van de werkomgeving een stevige impuls gehad, net als de ontwikkeling van het informatiegestuurd handelen, de verbetering van de datakwaliteit en de programmatische (aan-)sturing van onze organisatie. En, niet onbelangrijk, hebben we in 2020 minder klachten ontvangen. En dat stemt tot tevredenheid.

Tot slot. 2020 was een buitengewoon uitdagend jaar. En terwijl de coronacrisis hard toesloeg in onze gemeenschap hebben wij, hebben onze medewerkers en onze maatschappelijk partners een tandje bijgezet. Het meeste hebben we met elkaar kunnen opvangen. Waar dat nodig was hebben we gezocht naar oplossingen en is er bijgestuurd. Daarbij hebben we u zo goed mogelijk en zo vaak als dat gewenst werd geïnformeerd. Weliswaar ligt 2020 achter ons, dat geldt nog niet voor de pandemie en waarschijnlijk evenmin voor de effecten die we mogelijk pas op de wat langere termijn gaan ervaren.

Waar we wel zeker van zijn is het resultaat dat we met elkaar hebben neergezet. Een vrijwel volledige uitgevoerde begroting en een mooi financieel resultaat. We hebben opnieuw gezamenlijk met elkaar stappen vooruit gezet in het perspectief van onze strategische ambities.

Conclusie financiële positie

Bij de begroting 2020 heeft u gekozen voor een duidelijke, gewijzigde koers: een gezonde balans tussen de maatschappelijke opgave, ambities én stabiele groei van de financiële positie. De door u ingezette koers heeft het mogelijk gemaakt om voorbereid te zijn om ook in economisch mindere tijden onverwachte tegenvallers op te vangen en voldoende

slagkracht te houden voor realisatie van de maatschappelijke opgave die deze mooie stad heeft. Dit was ook de boodschap die in het begin van 2020 is afgegeven: uitvoering blijven geven aan de door u vastgestelde opdrachten tot uitvoering van de begroting 2020 en het realiseren van onze inhoudelijke opgave. In deze bijzondere tijd niet bewust te gaan remmen maar juist te blijven focussen op de geplande investeringen en activiteiten voor zover de COVID-19 periode dit mogelijk maakt.

Gezien deze bijzondere ontwikkelingen zijn wij in financiële zin verheugd te constateren dat we binnen de vastgestelde kaders zijn gebleven en de jaarrekening positief afsluiten met een voorlopig resultaat van € 14,002 miljoen (3% t.o.v. vastgestelde begroting), een verdere stabiele groei van de financiële positie.

Een belangrijk onderdeel van dit voordeel is een aantal substantiële meevallers binnen het gemeentefonds die vooraf niet voorzien waren. Het inmiddels demissionaire kabinet heeft ervoor gekozen om, in deze bijzondere tijd, enkele incidentele maatregelen te treffen ter compensatie van de financiële uitdagingen van gemeenten. Vooralnog wil het demissionaire kabinet geen structurele maatregelen treffen. Daarnaast zijn er, als gevolg van het hanteren van behoedzame scenario's en het feit dat realistisch begroten het uitgangspunt is, incidentele middelen binnen het gemeentefonds vrijgevallen aan het concernresultaat waar geen concrete uitgaven tegenover staan. Het resultaat is grotendeels incidenteel van aard omdat het enerzijds gaat om incidentele voordelen en anderzijds zijn structurele componenten in de begroting 2021-2024 en verder voorzien.

Belangrijk hierbij is dat de realisatie van de inhoudelijke doelstellingen nagenoeg volledig gerealiseerd zijn of in gang gezet zijn. En terwijl landelijk veel gemeenten in zwaar weer verkeren en noodgedwongen hun ambities en hun uitgaven moeten bijstellen biedt ons dit de mogelijkheid om actief in te blijven spelen op de maatschappelijke ontwikkelingen. De ontwikkeling van de financiële positie is verbeterd ten opzichte van de verwachtingen die zijn afgegeven in de programmabegroting 2021-2024. Een belangrijke component hierin is het voorlopig positief resultaat 2020. Het voorlopig positieve resultaat 2020 is nog niet eerder in de cijfers van de financiële positie verwerkt en kan gezien worden als incidentele financiële ruimte.

In de tussentijdse rapportages hebben wij nadrukkelijk aangegeven dat wij blijven werken met behoedzame scenario's: 'Winsten' worden pas ingerekend als ze voldoende reëel zijn en mogelijke verliezen worden in een vroeg stadium ingerekend. 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.

De beoordeling van de voorlopige financiële positie heeft plaatsgevonden op basis van de door u vastgestelde strategische en tactische doelstellingen.

Voorlopig financieel resultaat

De jaarrekening 2020 sluit met een voorlopig positief resultaat van € 14,002 miljoen ten opzichte van de prognose FinRap van € 6,191 miljoen. Het voorlopig positieve resultaat 2020 is inclusief een negatief resultaat Corona van € 3,600 miljoen.

Het voorlopige resultaat 2020 afgezet ten opzichte van de begroting laat het volgende beeld zien:

bedragen x € 1.000

	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	%	Vershil
Baten	447.805	442.744	99%	-5.061
Lasten	437.694	414.274	95%	23.420
Totaal saldo baten en lasten	10.111	28.470	282%	18.359
Onttrekking aan reserves (baten)	18.412	15.482	84%	-2.930
Toevoegingen aan reserves (lasten)	26.997	29.950	111%	-2.953
Totaal saldo verrekeningen met reserves	-8.585	-14.468	169%	-5.883
Totaal resultaat	1.526	14.002		12.476

De uitsplitsing van het voorlopige financiële resultaat naar programma laat het volgende beeld zien:

bedragen x € 1.000

	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	%	Vershil
1. Gezond en actief Venlo	-177.565	-178.302	100%	-737
2. Leefbaar Venlo	-38.876	-42.512	109%	-3.636
3. Grenzeloos Venlo	724	635	88%	-89
4. Welvarend Venlo	-4.672	-5.992	128%	-1.320
5. Centrumstad Venlo	-13.309	-14.001	105%	-692
6. Circulaire en duurzame hoofdstad	-3.219	-2.653	82%	566
Algemene middelen	238.443	256.828	108%	18.385
Totaal resultaat	1.526	14.002		12.476

De jaarrekening 2020 sluit met een voorlopig positief resultaat van € 14,002 miljoen ten opzichte van een begroot resultaat van € 1,526 miljoen. Een voordeel van € 12,476 ten opzichte van de vastgestelde begroting. Dit is bovenop het begrote begrotingsoverschot van € 5,532 miljoen dat door een begrotingswijziging is toegevoegd aan het (weerstand)vermogen. Het gaat om een voorlopig resultaat. Zoals reeds eerder gemeld is de accountant nog bezig met de controle van de afrekening van de zorgaanbieders. Uit deze werkzaamheden van de accountant kunnen nog correcties voortvloeien die verwerkt dienen te worden in het concept-boekwerk jaarstukken 2020.

Bij de FinRap hebben we behoedzame scenario's gehanteerd en was de prognose € 6,191 miljoen positief inclusief negatief resultaat Corona van € 3,100 miljoen. Derhalve laat de jaarrekening een positiever resultaat zien ten opzichte van de FinRap van € 7,811 miljoen.

Raadsinformatiebrief

Het programma Gezond en actief Venlo laat een neutraal financieel resultaat zien. Dit is inclusief de per saldo positieve afrekeningen van de zorgaanbieders en exclusief de Corona rijksteun. De afrekeningen van de zorgaanbieders heeft inmiddels plaatsgevonden, dus het jaarresultaat is inclusief de afrekening zorgaanbieders. Voor wat betreft de Corona rijksteun zijn deze gedeeltelijk bij de algemene middelen als baten opgenomen (Gemeentefonds-deel) en de lasten in dit programma. Als we deze baten ook in dit programma meerekenen is het resultaat van dit programma positief. Inhoudelijk is het merendeel van de ondersteuning gewoon conform begroting doorgegaan. In de eerste corona maand (april) zagen we een lichte afname van de vraag naar ondersteuning, maar vanaf mei is dit weer gestegen naar het verwachte niveau. Wel hebben enkele pilots niet plaatsgevonden, zijn bepaalde vormen van ondersteuning aangepast en verwachten we in 2021 nog een vraag naar inhaalzorg. Hiernaast zijn er ook nieuwe vormen van ondersteuning geboden en zijn bepaalde vormen van ondersteuning (noodgedwongen) aangepast.

In bijlage 1 'Programmaverantwoording en Algemene Middelen' is de inhoudelijke toelichting opgenomen op basis van de 3 W-vragen (Wat hebben wij bereikt ?, Wat hebben wij daarvoor gedaan ? en Wat heeft het gekost ?).

In bijlage 2 'Baten en lasten in de jaarrekening per programma' worden op programmaniveau verschillen groter dan € 100.000 toegelicht. Het betreft hier het verschil tussen de rekening en de begroting na wijziging.

COVID-19

In het voorlopig financieel resultaat jaarrekening 2020 is een negatief Corona-resultaat verwerkt van € 3,600 miljoen. Dit bedrag ligt in lijn met het negatieve Corona-resultaat ad € 3,100 miljoen zoals verwerkt in de FinRap 2020.

In onderstaande tabel is het COVID-19 resultaat per programma inzichtelijk gemaakt:

Programma	bedragen x € 1.000		
	Impact A	Compensatie B	Saldo (A-B)
1. Gezond en actief Venlo	15.379	15.758	-379
2. Leefbaar Venlo	3.460	1.378	2.082
3. Grenzeloos Venlo	-	-	-
4. Welvarend Venlo	207	-	207
5. Centrumstad Venlo	995	377	618
6. Circulaire en duurzame hoofdstad	-	-	-
Algemene middelen	1.535	436	1.099
Totaal	21.576	17.949	3.627

Het negatieve COVID-19 resultaat wordt met name veroorzaakt door de programma's Leefbaar Venlo en Algemene middelen.

Leefbaar Venlo

Het negatieve COVID-19 resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Parkeerbelasting/ straatparkeren: € 1,117 miljoen (negatief saldo impact minus compensatie). Er is sprake van een forse tegenvaller wat betreft de te verwachten opbrengst aan parkeerbelasting en straatparkeren. Het effect van de beperkende maatregelen en de oproep om niet te funshoppen (in de Venlose binnenstad) is duidelijk zichtbaar in de gerealiseerde parkeeropbrengsten.
- Afval: € 1,585 miljoen (negatief saldo impact minus compensatie). Als gevolg van het toegenomen aanbod aan afval, het extra scheiden van PMD-afval daarbinnen, hebben wij fors extra kosten moeten maken. Daarnaast leidt de Corona pandemie wereldwijd tot afzetproblemen voor PMD zoals bijvoorbeeld in de auto-industrie. De prijs voor nieuw plastic is op dit moment lager dan die van gerecycled plastic
- Kunstwerken Openbare ruimte: € 0,377 miljoen (positief saldo impact minus compensatie).

Algemene middelen

Het negatieve COVID-19 resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Toeristenbelasting: € 0,405 miljoen (negatief saldo impact minus compensatie). De rijksmaatregelen die zijn genomen om het coronavirus te bestrijden raken de toeristische sector direct en fors. Bovendien startte de malaise tegelijk met het toeristisch seizoen en had het impact op het hele seizoen, inclusief naseizoen. Veel ondernemers zien zich geconfronteerd met lagere bezettingsgraden, gemiddeld genomen over de hele sector in 2020 liggen deze cijfers aanzienlijk lager dan in 2019
- Huisvesting/ informatiemanagement: € 0,262 miljoen (negatief saldo impact minus compensatie). Het betreft essentiële corona gerelateerde uitgaven zoals werkpleksensoren, reserveringsmodule, ms teams, mondkapjes, materialen, facilitering thuiswerken en schoonmaak.
- Overige overheadkosten: € 0,333 miljoen (negatief saldo impact minus compensatie). De oorzaak zijn diverse kleinere posten.

Kengetallen financiële positie

Netto schuldquote

De doelstelling is dat de schuldpositie van de gemeente Venlo zich op een acceptabel niveau bevindt. De schuldquotes (47% en 38%) bevinden zich in 2020 ruim binnen de door u vastgestelde streefwaarden (resp. $\leq 130\%$ en $\leq 100\%$) en zijn lager dan op basis van de (gewijzigde) begroting verwacht werd (resp. 55% en 48%). Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de netto schuld circa € 49,000 miljoen lager uit is gevallen vanwege het positieve jaarrekeningresultaat van € 14,002 miljoen en minder onttrekkingen aan bestemmingsreserves circa € 6,000 miljoen en voorzieningen circa € 7,000 miljoen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio bedraagt 25% en is een verbetering ten opzichte van de (gewijzigde) begroting (23%). De verbetering van de solvabiliteitsratio ten opzichte van de (gewijzigde) begroting wordt voor circa € 21,000 miljoen veroorzaakt door een hoger eigen vermogen en een hoger balanstotaal van € 41,000 miljoen. Voor een belangrijk deel wordt de verhoging van het eigen vermogen veroorzaakt door het rekeningresultaat van € 14,002 miljoen en hogere bestemmingsreserves dan verwacht (ruim € 3,000 miljoen: o.a. Reserve Coronafonds en reserve regionaal Actieplan Perspectief op Werk). Afhankelijk van de bestemming van het resultaat en de ingezette koers kan deze verbetering een incidenteel karakter hebben. In 2019 bedroeg de solvabiliteitsratio 30% voor de steden met 100.000-150.000 inwoners en 34% voor Nederland als totaal (Bron: BZK www.findo.nl).

Ratio weerstandsvermogen

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 2,09 een verbetering ten opzichte van de (gewijzigde) begroting (1,99). De verbetering ten opzichte van de (gewijzigde) begroting 2020 wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere weerstandscapaciteit van circa € 3,800 miljoen terwijl het risicoprofiel in omvang ongeveer gelijk is gebleven. Hierbij wordt opgemerkt dat niet gekwantificeerde risico's in het risicoprofiel zijn opgenomen als Brexit, energietransitie en klimaatopgave. Bij de kadernota 2021 heeft u de streefwaarde bijgesteld waarbij is besloten dat de streefwaarde ligt tussen 1,4 en 2,0 (classificatie: $\geq 1,4 < 2,0$). Het gemeenschappelijk financieel toezichtkader van provincies geeft bij deze classificatie 'Ruim voldoende'. Op basis van deze jaarrekening voldoen wij aan de beoogde doelstelling.

Voorlopige richting resultaatbestemming

Bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2020 vindt plaats bij de behandeling van de definitieve jaarrekening 2020 door uw gemeenteraad in uw vergadering van 30 juni 2021. Bij de behandeling zal de jaarrekening 2020 ook voorzien zijn van het verslag van de accountant inclusief de controleverklaring. Definitieve bestemming van het resultaat kan dan ook pas plaatsvinden.

Het budgetrecht behoort tot het primaat van uw gemeenteraad. Dit betekent dat u concreet gaat over de bestemming van het resultaat. De reguliere gedragslijn is dat het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Bij de begroting 2020 heeft u gekozen voor een duidelijke, gewijzigde koers: een gezonde balans tussen de maatschappelijke opgave, ambities én stabiele groei van de financiële positie. Ook deze jaarrekening laat wederom een stabiele groei zien van de financiële positie zodat het leveren van een positieve bijdrage aan de maatschappelijke opgave mogelijk is. Wij kunnen ons daarom heel goed voorstellen dat het resultaat (incidenteel) betrokken wordt ter invulling van onze maatschappelijke opgave.

Om uw raad hierin te ondersteunen hebben wij gemeend om op basis van een aantal criteria uw raad een aantal richtingen mee te geven. Het gaat hierbij enerzijds om over te hevelen budgetten en anderzijds voorstellen die een sterke relatie hebben met reeds in gang gezette ontwikkelingen, opgewekt vertrouwen bij partners, die incidenteel van aard zijn en het generieke belang dienen.

Overheveling van budgetten € 1,499 miljoen

In het resultaat zijn een aantal bedragen vrijgevallen als gevolg van niet (geheel) gerealiseerde opdrachten uit 2020. Daarnaast hebben wij middelen ontvangen van het Rijk die wij in 2020 moeten verantwoorden die pas in 2021 tot concrete uitvoering gaan leiden. Het gaat hierbij om de volgende onderdelen:

Raadsinformatiebrief

Volg nr.	Omschrijving	Programma	Bedrag
1	Implementatie omgevingswet	Leefbaar	335.000
2	Incidentele resultaatbestemming bestuursakkoord Laaggeletterdheid	Gezond & Actief	120.116
3	Coronasteun cultuur	Gezond & Actief en Centrumstad	98.908
4	DU crisisdienstverlening	Gezond & Actief	395.700
5	Impulsregeling kwetsbare jongeren	Gezond & Actief	104.100
6	Inburgering	Gezond & Actief	118.000
7	Integrale beveiliging	Leefbaar	90.000
8	Uitvoeringskosten TOZO	Gezond & Actief	100.000
9	Verkeersregelinstallaties	Leefbaar	100.000
10	Inkoop	Algemene Middelen	37.276
Totaalbedrag			1.499.100

Regiodeal/Investeringsagenda € 4,027 miljoen

Eerste ronde regiodeal en regionale investeringsagenda

Een bijzondere post binnen de jaarrekening en de mogelijke bestemming van het resultaat is de regiodeal en de regionale investeringsagenda. Deze beide instrumenten koppelen de ambities en opgaven van Venlo aan die van de regio, het rijk en de provincie Limburg, zowel inhoudelijk als financieel. Dat betekent dat opgaven op het gebied van duurzaamheid, veiligheid, gezondheid, mobiliteit, toerisme en onderwijs binnen onze stad en regio de komende jaren een enorme impuls kunnen verwachten met een stevige multiplier. Iedere door Venlo geïnvesteerde euro wordt met een factor 7,5 vermenigvuldigd indien alleen gekeken wordt naar de bijdragen van overheden. De eerste tranche van de regiodeal en de eerste projectenvelop van de regionale investeringsagenda is afgerond. Wij hebben u hierover in februari door middel van een raadsinformatiebrief en tijdens een informatieavond in april geïnformeerd.

Binnen het geheel aan financiële inspanningen van de drie overheden (Rijk, provincie Limburg en regio Noord-Limburg) van €75 miljoen bedraagt de voorziene bijdrage van Venlo in de periode 2020-2023 uiteindelijk circa €10 miljoen. Deze eerste ronde betekent voor de gemeente Venlo een beoogde financiële bijdrage van €3.413.000,-. Een belangrijk deel van deze bijdrage wordt gedekt door de inzet van de daartoe bestemde reserve. Omdat de afronding van deze eerste ronde oorspronkelijk was voorzien in 2020 en we voor onze bijdrage aan een aantal projecten middelen hadden opgenomen in de begroting 2020, maken deze middelen nu deel uit van het nog onbestemde rekeningresultaat. Dit betreft een bedrag van €226.000,-. Wij stellen u voor om deze middelen voor dit doel beschikbaar te houden. Daarnaast ontbreekt er nog €809.000,- aan budgettaire dekking om de eerste ronde te bekostigen. Wij geven u in overweging om deze te betrekken bij uw afweging met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

De totale omvang van de voor Venlo relevante projecten uit de eerste tranche regiodeal en eerste enveloppe regionale investeringsagenda, en daarmee dus de directe investering in de voor Venlo relevante projecten, bedraagt €73.542.000,-. De bijdrage aan deze investering vanuit Venlo bedraagt €3.413.000,-.

Op korte termijn voorzien wij een volgende ronde, een tweede tranche regiodeal en een tweede enveloppe regionale investeringsagenda. Vooruitlopend daarop geven wij u in overweging om ook hiervoor middelen, vooralsnog tot een bedrag van €3 miljoen, te

reserveren. Eventuele aanvullende dekking zal voorts gezocht (moeten) worden binnen de te maken afwegingen rondom de programmabegroting.

Agiostorting BV Campus Greenport € 0,930 miljoen

In de begroting 2021 is een agiostorting voorzien van € 0,167 miljoen van aanvullende financiering in de BV Campus Greenport. Op basis van de concept (meerjaren)begroting 2021 van de BV Campus Greenport is de verwachting dat aanvullende agiostortingen noodzakelijk zullen zijn ter financiering van verliesexploitatie en investeringen (coronacrisis, onvoorziene investeringen) voor de jaren 2021 en 2022. Per saldo adviseren wij u het Venlose aandeel in de agiostorting van aanvullend een bedrag van € 0,930 miljoen te reserveren. In de FinRap 2020 hebben wij vanuit het voorzichtigheidsprincipe een risicoreservering opgenomen om op basis van de economische omstandigheden, mogelijk aanvullende effecten van de 2^e golf kosten op te vangen. De feitelijke agiostorting van de BV Campus Greenport zal pas plaatsvinden in 2021, hetgeen betekent dat deze niet via resultaatbepaling (het treffen van een voorziening) in 2020 verantwoord kan worden.

Doorontwikkeling Raadsgriffie € 0,205 miljoen

Ten behoeve van de doorontwikkeling van de griffie is gevraagd om middelen beschikbaar te stellen voor het jaar 2021 van € 205.000. Door de werkgeverscommissie is eerder aangegeven om deze middelen beschikbaar te stellen uit het te verwachten rekening resultaat 2020.

Mitigeren Afval, Riool i.c. woonlasten (woningen, niet woningen, huurders) € 2,000 miljoen

Vorig jaar heeft u besloten om de woonlasten voor 2021 en 2022 nominaal niet te laten stijgen en is dit geëffectueerd voor 2021. In de kadernota wordt u voorgesteld om niet enkel de woningeigenaren hiervan te laten profiteren maar ook de huurders én de niet woningen. Om hier concreet vorm en inhoud aan te geven, bij stijging van de afvalstoffenheffing en/of rioolrechten, wordt voorgesteld om € 2 miljoen te reserveren met als doel om voor alle huishoudens, in ieder geval voor 2022 en 2023, een lastenstijging als gevolg van de gestegen kosten te voorkomen. Op deze wijze profiteren niet alleen woningeigenaren maar alle huishoudens in gelijke mate waarmee tijdens deze voor veel huishoudens lastige periode de huishoudens gevrijwaard blijven van stijgende lokale woonlasten.

Recapitulatie

Bedragen x € 1.000	
Voorlopig resultaat jaarrekening 2020	14.002
Budgetoverhevelingen	1.499
Regiodeal/Investeringsagenda	4.027
Agiostorting BV Campus Greenport	930
Doorontwikkeling Raadsgriffie	205
Mitigeren afval, Riool i.c. woonlasten	2.000
Totaal richtinggevende voorstellen	8.661
Algemene reserve	5.341

Het totaal van de richtinggevende voorstellen bedraagt € 8,661 miljoen waardoor er een bedrag resteert van € 5,341 miljoen als toevoeging aan de algemene reserve. Het

Raadsinformatiebrief

budgetrecht behoort echter tot het primaat van uw gemeenteraad als het gaat om de bestemming van het totaal.

Communicatie

Actieve communicatie vindt plaats bij de definitieve jaarstukken 2020. De RIB wordt, overeenkomstig het verzoek van uw raad, vooruitlopend op de definitieve jaarstukken 2020 aan uw raad verstrekt. Op deze manier beschikt u al tijdens de behandeling van de Kadernota 2022 over de meest relevante verantwoordingsinformatie 2020. De pers ontvangt deze RIB ook.

Vervolgprocedure raad

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

Omschrijving	Datum
Bespreking jaarstukken 2020 in auditcommissie	3 juni 2021
Beelvormende raadsvergadering	3 juni 2021
Oordeelsvormende raadsvergadering	16 juni 2021
Besluitvormende raadsvergadering	30 juni 2021

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris

Twan Beurskens

de burgemeester

Anjoen Scholten

Bijlagen

1. Programmaverantwoording en Algemene Middelen ..
2. Baten en lasten in de jaarrekening per programma ..
3.
4.
5.