

# **DIGITAAL BIJLAGENBOEK**

## **Jaarstukken 2020**

# Inhoudsopgave

|                                                     |           |
|-----------------------------------------------------|-----------|
| <b>GRONDEXPLOITATIES (BIJLAGE VIII) 2020 .....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>RESERVES EN VOORZIENINGEN 2020 .....</b>         | <b>33</b> |
| <b>TOELICHTING RISICO'S JAARREKENING 2020 .....</b> | <b>99</b> |

# **Bijlagenboek**

## **GRONDEXPLOITATIES (BIJLAGE VIII) 2020**

---

## Inhoudsopgave

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| <b>Inhoudsopgave .....</b>      | <b>4</b> |
| Exploitatiegebieden .....       | 5        |
| Venlo Centrum-Zuid .....        | 8        |
| Centrumplan Blerick .....       | 10       |
| Q4.....                         | 12       |
| Kazernekwartier (FHK).....      | 16       |
| Revitalisering Veegtes.....     | 19       |
| Masterplan Arcen en Velden..... | 21       |
| Bargeterminal uitbreiding ..... | 24       |
| Overige grexten.....            | 26       |

## Exploitatiegebieden

### Specificatie per exploitatiegebied per 31 december 2020

*Bedragen in euro's*

|                                         | Boekwaarde<br>01-01-2020 | Uitgaven<br>2020 | Inkomsten<br>2020 | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Vermoedelijk te   |                    | Verwacht<br>resultaat | Contant per<br>balansdatum<br>31-12-2020 (1) | Gecalculeerd<br>resultaat (2) | Einddatum  |
|-----------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|------------|
|                                         |                          |                  |                   |                          | besteden          | ontvangen          |                       |                                              |                               |            |
| <b>Majeure grondexploitaties</b>        |                          |                  |                   |                          |                   |                    |                       |                                              |                               |            |
| Venlo Centrum Zuid / Maaswaard          | 15.130.797               | 1.235.171        | -741.650          | 15.624.318               | 2.519.966         | -949.078           | -17.195.206           | -16.527.495                                  | -18.876.412                   | 31-12-2022 |
| Centrumplan Blerick                     | 6.619.439                | 307.272          | 0                 | 6.926.711                | 2.620.414         | -968.975           | -8.578.150            | -8.083.382                                   | -8.562.962                    | 31-12-2023 |
| Q4                                      | 16.701.807               | 1.501.244        | -1.479.365        | 16.723.686               | 9.505.327         | -14.003.118        | -12.225.895           | -11.520.732                                  | -11.121.855                   | 31-12-2023 |
| Kazernekwartier (FHK)                   | 20.013.725               | 1.454.505        | -53.557           | 21.414.673               | 15.511.208        | -30.169.838        | -6.756.043            | -5.019.839                                   | -6.758.464                    | 31-12-2035 |
| Revitalisering Veegtes                  | 3.515.298                | 214.958          | -832.835          | 2.897.421                | 1.066.044         | -3.656.972         | -306.493              | -300.483                                     | -307.760                      | 31-12-2021 |
| Masterplan Arcen en Velden              | 1.222.371                | 76.453           | 0                 | 1.298.824                | 790.499           | -206.049           | -1.883.274            | -1.774.651                                   | -1.947.294                    | 31-12-2023 |
| Bargeterminal uitbreiding               | -1.209.614               | 198.393          | 0                 | -1.011.221               | 17.109.106        | -14.502.192        | -1.595.693            | -1.503.657                                   | -                             | 31-12-2023 |
| <b>Totaal Majeure grondexploitaties</b> | <b>61.993.823</b>        | <b>4.987.996</b> | <b>-3.107.407</b> | <b>63.874.412</b>        | <b>49.122.564</b> | <b>-64.456.222</b> | <b>-48.540.754</b>    | <b>-44.730.239</b>                           | <b>-47.574.747</b>            |            |
| <b>Overige, niet-majeure grexen</b>     |                          |                  |                   |                          |                   |                    |                       |                                              |                               |            |
| Overige grexen faciliterend             | -64.271                  | 536.926          | -618.937          | -146.282                 | 863.649           | -697.937           | -19.430               | -14.974                                      | 204.463                       | variabel   |
| Overige grexen gemeente                 | -1.561.643               | 764.040          | -741.002          | -1.538.605               | 5.597.827         | -4.761.257         | 702.035               | 694.422                                      | 650.948                       | variabel   |
| <b>Totaal Overige grexen</b>            | <b>-1.625.914</b>        | <b>1.300.966</b> | <b>-1.359.939</b> | <b>-1.684.887</b>        | <b>6.461.476</b>  | <b>-5.459.194</b>  | <b>682.605</b>        | <b>679.448</b>                               | <b>855.411</b>                |            |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>                  | <b>60.367.909</b>        | <b>6.288.962</b> | <b>-4.467.346</b> | <b>62.189.525</b>        | <b>55.584.040</b> | <b>-69.915.416</b> | <b>-47.858.149</b>    | <b>-44.050.791</b>                           | <b>-46.719.336</b>            |            |
| Overige grexen in voorbereiding         | 611.132                  | 172.979          | -30.000           | 754.111                  | 141.528           | -895.639           | 0                     | 0                                            | 0                             | variabel   |

(1) Contante waarde = het verwacht resultaat contantgemaakt tegen het voorgeschreven rentepercentage van 2 %

(2) Gecalculeerd resultaat = volgens de laatst vastgestelde grondexploitatie.

## **Toelichting bouwgrondexploitatie**

Binnen het grondbedrijf wordt een groot aantal projecten geadministreerd. Enerzijds betreft het in voorbereiding zijnde dan wel in uitvoering zijnde grondexploitatieprojecten. De grondexploitatieprojecten zijn gericht op de productie van bouwrijpe grond.

Anderzijds worden grondvoorraden geadministreerd waarin de gronden worden verantwoord die eigendom zijn van het grondbedrijf maar waar (nog) geen concrete ontwikkelingen (meer) plaatsvinden.

Voor de zogenaamde in uitvoering zijnde grondexploitatieprojecten zijn door het college van burgemeester en wethouders exploitatieopzetten (= exploitatiebegrotingen) vastgesteld en zijn, voor de geraamde investeringen, kredieten beschikbaar gesteld door de gemeenteraad.

Deze in uitvoering zijnde grondexploitatieprojecten zijn ingedeeld in:

- Gemeentelijke grondexploitaties (zonder overeenkomst met externe partners). De gemeente verzorgt de gehele bouwgrondproductie. In veel gevallen is wel sprake van een overeenkomst inzake toekomstige afname van bouwrijpe gronden.
- Faciliterende grondexploitaties. Er is sprake van een exploitatie in uitvoering met een overeenkomst indien met een ontwikkelaar, naast afspraken over de afname van bouwrijpe grond, afspraken worden gemaakt over een bepaalde rolverdeling in de productie van de bouwrijpe gronden.
- Restwerken. Indien het merendeel van de werkzaamheden is uitgevoerd en de uitvoerings- en financiële risico's beperkt zijn, wordt de exploitatie in uitvoering omgezet in een restwerk. Kosten worden verantwoord via de Voorziening restwerken.

Voor een aantal grotere, majeure grondexploitatieprojecten wordt in deze jaarrekening de inhoudelijke en financiële voortgang in 2020 verantwoord middels bijgaande grondexploitatiestatens en de bijbehorende tekstuele toelichting. Tevens wordt voor deze projecten de laatst vastgestelde (herziene)exploitatieopzet en de meest actuele exploitatiebegroting gepresenteerd. Ook de overige grondexploitaties worden, middels een verzamelde staat-p gepresenteerd, gesplitst naar eigen exploitaties en exploitaties die op gronden van derden worden begeleid.

De resultaten conform de vastgestelde exploitatieopzet alsmede de meest actuele exploitatiebegroting zijn berekend op basis van een zogenaamde eindwaardeberekening: Het resultaat betreft het resultaat aan het einde van de exploitatieperiode van het project, conform de richtlijnen zoals vastgesteld in de Nota's Grondbedrijf en BBV-voorschriften. Hierbij wordt rekening gehouden met prijsstijgingen en rentetoevoeging. Afhankelijk van de looptijd van het project wordt rekening gehouden met een rentepercentage van: 2,88% bij een grex in het lopend boekjaar. Contante waarde-berekeningen voor langer lopende exploitaties geschieden tegen het landelijk vastgestelde percentage van 2,0%. Prijsstijgingen met betrekking tot kosten

betreffen 2,0 % voor 2020 en verder. Afhankelijk van de locatie en soort van bouwgrond wordt een prijsstijging van maximaal 2,0 % per jaar opgenomen voor de grondopbrengsten.

Daarnaast is het rentepercentage voor uitgifte van gemeentelijke onroerende zaken, kapitaalverstrekking en reserverings- en erfpachtrente, gekoppeld aan de administratieve rekenrente voor totaalfinanciering vanaf eind 2019, 4 procent.

Omdat de exploitatieresultaten van de diverse projecten een verschillende einddatum kennen, geeft het optellen van alle resultaten op eindwaarde geen juiste informatie omtrent het totaal verwachte resultaat. Door alle resultaten op eindwaarde terug te rekenen (contante waarde berekening) naar eenzelfde balansdatum (31-12-2020) wordt een sommatie van de resultaten mogelijk gemaakt. In bijgaande grondexploitatiestaten worden daarom tevens de resultaten per balansdatum gepresenteerd.

## Venlo Centrum-Zuid

| Venlo Centrum Zuid         | Verantwoord<br>in<br>2020 | Totaal<br>verantwoord<br>t/m 2020 | Laatst<br>vastgestelde<br>raming | Vermoedelijk<br>nog te<br>besteden<br>(6 min 3) | Nieuwe<br>raming per<br>31/12/2020 |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                          | 2                         | 3                                 | 4                                | 5                                               | 6                                  |
| <b>Kosten</b>              |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Verwerving                 | 0                         | 17.009.220                        | 17.009.220                       | 0                                               | 17.009.220                         |
| Tijdelijk beheer           | 31.065                    | 613.503                           | 637.876                          | 5.625                                           | 619.128                            |
| Grondwerken                | 0                         | 3.954.927                         | 4.015.286                        | 11.250                                          | 3.966.177                          |
| Bouw en woonrijp maken     | 587.223                   | 14.756.495                        | 15.581.752                       | 793.215                                         | 15.549.710                         |
| Planstructuur              | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen                  | 0                         | 34.524.285                        | 34.524.285                       | 0                                               | 34.524.285                         |
| Plankosten                 | 181.116                   | 13.652.644                        | 15.046.635                       | 831.450                                         | 14.484.094                         |
| Rente                      | 435.767                   | -19.417.528                       | -17.826.064                      | 878.426                                         | -18.539.102                        |
| BTW                        | 0                         | 356.554                           | 356.554                          | 0                                               | 356.554                            |
| <b>Totaal Kosten</b>       | <b>1.235.171</b>          | <b>65.450.100</b>                 | <b>69.345.544</b>                | <b>2.519.966</b>                                | <b>67.970.066</b>                  |
| <b>Opbrengsten</b>         |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Bijdragen gemeente         | 0                         | -31.552.911                       | -31.552.911                      | 0                                               | -31.552.911                        |
| Bijdragen andere overheden | -6.650                    | -9.834.968                        | -9.828.318                       | 0                                               | -9.834.968                         |
| Bijdragen overig           | 0                         | -90.806                           | -90.806                          | 0                                               | -90.806                            |
| Grondverkoop woningbouw    | -735.000                  | -3.682.811                        | -4.332.811                       | -949.078                                        | -4.631.889                         |
| Grondverkoop bedrijven     | 0                         | -3.573.060                        | -3.573.060                       | 0                                               | -3.573.060                         |
| Grondverkoop overig        | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Overige opbrengsten        | 0                         | -1.091.226                        | -1.091.226                       | 0                                               | -1.091.226                         |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>  | <b>-741.650</b>           | <b>-49.825.782</b>                | <b>-50.469.132</b>               | <b>-949.078</b>                                 | <b>-50.774.860</b>                 |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>     | <b>493.521</b>            | <b>15.624.318</b>                 | <b>18.876.412</b>                | <b>1.570.888</b>                                | <b>17.195.206</b>                  |

|                                      |            |         |
|--------------------------------------|------------|---------|
| Resultaat Eindwaardedatum 31-12-2022 | 17.195.206 | nadelig |
| Resultaat Contante waarde 31-12-2020 | 16.527.495 | nadelig |

## **VENLO CENTRUM ZUID**

### **Exploitatiegegevens**

Startdatum: 01-01-1992

Einddatum: 31-12-2022

### **Ruimtegebruik**

Bruto plangebied: circa 49,4 ha.

Openbare ruimte: circa 22,6 ha.

Bouwgrond: circa 26,8 ha.

### **Uitvoeringsfase plan**

In 2020 is de bouwgrond aan de Veilingstraat en de bouwgrond achter de chocoladefabriek aan de Molensingel verkocht aan Van Wijnen. Deze gronden zijn in 2020 bouwrijp gemaakt waarna gestart is met de bouw van de grondgebonden en grondontsloten woningen die in 2021 worden opgeleverd.

Daarnaast is in 2020 een realisatieovereenkomst gesloten met Janssen de Jong voor de planontwikkeling van de gronden aan de Molensingel. Eind 2020 is begonnen met het bouwrijp maken van deze gronden, die grenzen aan het stadskantoor. Deze gronden worden begin 2021 verkocht aan Janssen de Jong ten behoeve van de bouw van 95 wooneenheden aan de Molensingel en 5 grondgebonden woningen aan de Veilingstraat. Aansluitend aan de verkoop en levering van de grond wordt gestart met de bouw van de woningen.

Het woonrijp maken zal in 2022 worden afgerond.

### **Exploitatieresultaat**

Het exploitatieresultaat wordt geraamd op € 16,5 miljoen nadelig op contante waarde per 31 december 2020. Hiervoor is conform voorschriften een voorziening getroffen.

Met de hierboven vermelde grondtransacties zijn de laatste percelen binnen de grondexploitatie Venlo Centrum Zuid verkocht. Met in acht name van de bouwtijd en aansluitend het woonrijpmaken worden de werkzaamheden in 2022 afgerond en kan de looptijd van de grondexploitatie met één jaar worden verkort tot 31 december 2022.

Met name deze kortere looptijd heeft lagere plan- en rentekosten tot gevolg. Het voornoemde geraamde resultaat wordt hierdoor substantieel voordeliger (€ 0,9 miljoen) ten opzichte van de vorige jaarrekening.

## Centrumplan Blerick

| Centrumplan Blerick                  | Verantwoord<br>in<br>2020 | Totaal<br>verantwoord<br>t/m 2020 | Laatst<br>vastgestelde<br>raming | Vermoedelijk<br>nog te<br>besteden<br>(6 min 3) | Nieuwe<br>raming per<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                                    | 2                         | 3                                 | 4                                | 5                                               | 6                                  |
| <b>Kosten</b>                        |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Verwerving                           | 0                         | 4.554.157                         | 4.554.157                        | 0                                               | 4.554.157                          |
| Tijdelijk beheer                     | 0                         | 40.272                            | 44.913                           | 4.664                                           | 44.936                             |
| Grondwerken                          | 0                         | 464.899                           | 464.899                          | 0                                               | 464.899                            |
| Bouw en woonrijp maken               | 6.205                     | 701.589                           | 1.600.859                        | 888.536                                         | 1.590.125                          |
| Planstructuur                        | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen                            | 0                         | 340.335                           | 1.160.335                        | 820.000                                         | 1.160.335                          |
| Plankosten                           | 110.427                   | 5.225.303                         | 5.544.257                        | 345.214                                         | 5.570.517                          |
| Rente                                | 190.640                   | 2.488.750                         | 3.081.110                        | 562.000                                         | 3.050.750                          |
| BTW                                  | 0                         | 7.407                             | 7.407                            | 0                                               | 7.407                              |
| <b>Totaal Kosten</b>                 | <b>307.272</b>            | <b>13.822.712</b>                 | <b>16.457.937</b>                | <b>2.620.414</b>                                | <b>16.443.126</b>                  |
| <b>Opbrengsten</b>                   |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Bijdragen gemeente                   | 0                         | -4.361.842                        | -4.361.842                       | 0                                               | -4.361.842                         |
| Bijdragen andere overheden           | 0                         | -656.777                          | -729.752                         | -72.975                                         | -729.752                           |
| Bijdragen overig                     | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Grondverkoop woningbouw              | 0                         | -1.512.097                        | -1.557.097                       | 0                                               | -1.512.097                         |
| Grondverkoop bedrijven               | 0                         | -359.285                          | -1.240.284                       | -896.000                                        | -1.255.285                         |
| Grondverkoop overig                  | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Overige opbrengsten                  | 0                         | -6.000                            | -6.000                           | 0                                               | -6.000                             |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>            | <b>0</b>                  | <b>-6.896.001</b>                 | <b>-7.894.975</b>                | <b>-968.975</b>                                 | <b>-7.864.976</b>                  |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>               | <b>307.272</b>            | <b>6.926.711</b>                  | <b>8.562.962</b>                 | <b>1.651.439</b>                                | <b>8.578.150</b>                   |
|                                      |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Eindwaardedatum 31-12-2023 | 8.578.150                 | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Contante waarde 31-12-2020 | 8.083.382                 | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |

## **CENTRUMPLAN BLERICK**

### **Exploitatiegegevens**

Startdatum: 1-1-2003

Einddatum: 31-12-2023

### **Ruimtegebruik**

Openbare ruimte: ca. 1,0 ha.

Bouwgrond: ca. 0,8 ha.

### **Uitvoeringsfase plan**

Berden is gekomen met een nieuwe invulling voor de winkeluitbreiding waarvoor in 2017 de omgevingsvergunning is verleend. Aangezien die nieuwe invulling niet volledig binnen de vergunning uit 2017 paste, is een nieuwe omgevingsvergunning aangevraagd. Op 17 april 2020 is een nieuwe omgevingsvergunning verleend middels een vergunning met afwijking op het bestemmingsplan. Echter, er blijkt volgens een recente juridische uitspraak dat een andere planologische procedure voor deze 2e omgevingsvergunning moet worden doorlopen. Dit wordt momenteel in de bezwarenperiode gerepareerd. Deze (uitgebreide) planologische procedure loopt momenteel.

Als gevolg van de aanpassingen van de plannen zijn ook wijzigingen noodzakelijk op de eerder gesloten realisatieovereenkomst, gericht op verkoop van gronden t.b.v. de uitbreiding van de commerciële ruimte, de bouw van 25 sociale huurappartementen door Antares, en de inrichting van de openbare ruimte door de gemeente Venlo. Naar verwachting wordt deze overeenkomst in het voorjaar van 2021 ondertekend.

### **Exploitatieresultaat**

De nieuwe raming van de grondexploitatie, die is opgesteld in het kader van deze jaarrekening, heeft een beperkt effect op het resultaat. Het nadelig saldo op contante waarde stijgt van € 8.069.000 naar € 8.083.000. De reeds bestaande voorziening voor het project, aangevuld met de jaarlijkse rente, behoeft een aanvulling van € 14.000 om het tekort te compenseren. De investeringen in 2020 (ca. 0,3 miljoen) hebben met name betrekking op plan- en rentekosten.

## Q4

| Q4                                   | Verantwoord<br>in<br>2020 | Totaal<br>verantwoord<br>t/m 2020 | Laatst<br>vastgestelde<br>raming | Vermoedelijk<br>nog te<br>besteden<br>(6 min 3) | Nieuwe<br>raming per<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                                    | 2                         | 3                                 | 4                                | 5                                               | 6                                  |
| <b>Kosten</b>                        |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Verwerving                           | 4.106                     | 31.801.447                        | 31.797.341                       | 15.322                                          | 31.816.769                         |
| Tijdelijk beheer                     | 150.810                   | 5.468.421                         | 6.256.461                        | 981.886                                         | 6.450.307                          |
| Grondwerken                          | 4.171                     | 1.825.152                         | 2.388.021                        | 688.463                                         | 2.513.615                          |
| Bouw en woonrijp maken               | 158.489                   | 4.060.477                         | 7.468.029                        | 3.678.550                                       | 7.739.027                          |
| Planstructuur                        | 0                         | 400.638                           | 400.638                          | 0                                               | 400.638                            |
| Bijdragen                            | 0                         | 2.289.830                         | 2.674.060                        | 428.910                                         | 2.718.740                          |
| Plankosten                           | 702.656                   | 20.653.136                        | 22.512.875                       | 2.334.654                                       | 22.987.790                         |
| Rente                                | 481.012                   | 5.327.597                         | 6.299.728                        | 1.377.542                                       | 6.705.139                          |
| BTW                                  | 0                         | 278.435                           | 278.435                          | 0                                               | 278.435                            |
| <b>Totaal Kosten</b>                 | <b>1.501.244</b>          | <b>72.105.133</b>                 | <b>80.075.588</b>                | <b>9.505.327</b>                                | <b>81.610.460</b>                  |
| <b>Opbrengsten</b>                   |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Bijdragen gemeente                   | 0                         | -18.036.786                       | -18.036.786                      | 0                                               | -18.036.786                        |
| Bijdragen andere overheden           | 0                         | -24.964.905                       | -27.564.905                      | -2.600.000                                      | -27.564.905                        |
| Bijdragen overig                     | 0                         | -2.140.732                        | -2.140.731                       | 1                                               | -2.140.731                         |
| Grondverkoop woningbouw              | -37.500                   | -1.936.809                        | -6.874.940                       | -4.513.783                                      | -6.450.592                         |
| Grondverkoop bedrijven               | 0                         | -47.963                           | -47.963                          | 0                                               | -47.963                            |
| Grondverkoop overig                  | -436.111                  | -736.091                          | -299.980                         | -49.091                                         | -785.182                           |
| Overige opbrengsten                  | -1.005.754                | -7.518.163                        | -13.988.428                      | -6.840.245                                      | -14.358.408                        |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>            | <b>-1.479.365</b>         | <b>-55.381.449</b>                | <b>-68.953.733</b>               | <b>-14.003.118</b>                              | <b>-69.384.567</b>                 |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>               | <b>21.879</b>             | <b>16.723.684</b>                 | <b>11.121.855</b>                | <b>-4.497.791</b>                               | <b>12.225.893</b>                  |
|                                      |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Eindwaardedatum 31-12-2023 | 12.225.893                | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Contante waarde 31-12-2020 | 11.520.732                | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |

## **Q4**

Exploitatiegegevens

Startdatum: 01-05-2001

Einddatum: 31-12-2023

### **Ruimtegebruik**

**Uitgifte bouwgrond:**

In 2020 is de bouwgrond geleverd voor de bouw van de bovengrondse parkeergarage bij het Blok van Gendt. De parkeergarage aan de Noord Buitensingel is in 2020 gebouwd en in gebruik genomen. In afstemming daarmee is de tijdelijke parkeervoorziening op de locatie Aan de Stadsmuur (gelegen voor poppodium Grenswerk) eind 2020 verwijderd.

De grondverkoop aan Jongen Bouwontwikkeling voor woningbouw op de locatie Aan de Stadsmuur zal naar verwachting in het 2e kwartaal van 2021 plaatsvinden. De eerder met Jongen gemaakte afspraak over de grondverkoop is hierop aangepast..

Het bouwblok aan het Henschriksel is overeenkomstig het door de raad in 2018 vastgestelde Herprogrammering Stedelijk Centrum gegund op basis van de criteria van de zogenaamde Right to Challenge. Levering van deze bouwgrond is doorgeschoven van 2020 naar 2021.

**Uitgifte vastgoed:**

Binnen Bastion Lichtenberg is eind 2020 een drietal panden verkocht, een en ander in aansluiting op het door de raad genomen besluit inzake het ontwikkelscenario voor Bastion Lichtenberg.

**Openbare ruimte:**

De gemeente draagt onder andere zorg voor de herinrichting van de openbare ruimte in het plangebied Q4. De herinrichting van de Lage Loswal is in de loop van 2021 gereed. De overige openbare ruimte, grotendeels betreft dit de herinrichting van de Maaskade, wordt ingericht in afstemming met de bouwactiviteiten op de locatie Aan de Stadsmuur.

Door het in tijd naar achteren schuiven van de grondlevering aan en bouw van de woningen door ontwikkelaar Jongen schuift ook de aanleg van de aangrenzende openbare ruimte door naar 2022 en 2023. Hierdoor is het noodzakelijk om de looptijd van de grondexploitatie één jaar te verlengen van 2022 naar 2023. Parallel hieraan heeft het Rijk ingestemd met een verlenging van de subsidietermijn van de BIRK regeling (openbare ruimte) met een jaar.

### **Uitvoeringsfase plan**

Voor het Bastion Lichtenberg is, samen met betrokken partijen, in 2020 een ontwikkelscenario uitgewerkt en vastgesteld door de raad.

De gemeente heeft vastgoed in eigendom aan de Maaskade, Bolwaterstraat en Ginkelstraat. Ingezet wordt op verkoop van gemeentelijk vastgoed, gedeeltelijke herontwikkeling en het creëren van een gezamenlijke binnentuin in het blok.

## **Exploitatieresultaat**

Het exploitatieresultaat wordt geraamd op € 11,5 miljoen nadelig op contante waarde per 31-12-2020. Hiervoor is conform geldende voorschriften een voorziening getroffen.

Het resultaat wordt nu ongeveer € 1 miljoen nadeliger geraamd dan het geraamde resultaat van de jaarrekening 2019. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere kosten als gevolg van de gekozen ontwikkelstrategie voor Bastion Lichtenberg; in juni is een raadsbesluit genomen om hiervoor aanvullend krediet beschikbaar te stellen.

## Kazernekwartier (FHK)

| Kazernekwartier (FHK)                | Verantwoord<br>in<br>2020 | Totaal<br>verantwoord<br>t/m 2020 | Laatst<br>vastgestelde<br>raming | Vermoedelijk<br>nog te<br>besteden<br>(6 min 3) | Nieuwe<br>raming per<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                                    | 2                         | 3                                 | 4                                | 5                                               | 6                                  |
| <b>Kosten</b>                        |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Verwerving                           | 0                         | 3.160.163                         | 3.160.163                        | 0                                               | 3.160.163                          |
| Tijdelijk beheer                     | 243.573                   | 1.818.564                         | 2.464.610                        | 806.413                                         | 2.624.977                          |
| Grondwerken                          | 46.713                    | 4.526.764                         | 6.216.843                        | 1.679.156                                       | 6.205.920                          |
| Bouw en woonrijp maken               | 393                       | 725.519                           | 719.255                          | 0                                               | 725.519                            |
| Planstructuur                        | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen                            |                           | 2.479.572                         | 2.479.572                        | 0                                               | 2.479.572                          |
| Plankosten                           | 587.431                   | 18.552.008                        | 24.730.951                       | 6.275.639                                       | 24.827.647                         |
| Rente                                | 576.395                   | 7.146.861                         | 13.830.152                       | 6.749.999                                       | 13.896.860                         |
| BTW                                  | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               |                                    |
| <b>Totaal Kosten</b>                 | <b>1.454.505</b>          | <b>38.409.451</b>                 | <b>53.601.546</b>                | <b>15.511.207</b>                               | <b>53.920.658</b>                  |
| <b>Opbrengsten</b>                   |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Bijdragen gemeente                   | 0                         | -5.800.000                        | -5.800.000                       | 0                                               | -5.800.000                         |
| Bijdragen andere overheden           | -43.036                   | -8.538.157                        | -12.587.708                      | -4.066.964                                      | -12.605.121                        |
| Bijdragen overig                     | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               |                                    |
| Grondverkoop woningbouw              | 0                         | 0                                 | -11.630.290                      | 0                                               | -11.826.188                        |
| Grondverkoop bedrijven               | 0                         | -778.815                          | -14.618.421                      | -14.097.686                                     | -14.876.501                        |
| Grondverkoop overig                  | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               |                                    |
| Overige opbrengsten                  | -10.521                   | -1.877.806                        | -2.206.663                       | -179.000                                        | -2.056.806                         |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>            | <b>-53.557</b>            | <b>-16.994.778</b>                | <b>-46.843.082</b>               | <b>-18.343.650</b>                              | <b>-47.164.616</b>                 |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>               | <b>1.400.948</b>          | <b>21.414.673</b>                 | <b>6.758.464</b>                 | <b>-2.832.443</b>                               | <b>6.756.042</b>                   |
| Resultaat Eindwaardedatum 31-12-2035 | 6.756.042                 | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Contante waarde 31-12-2020 | 5.019.839                 | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |

## **KAZERNE KWARTIER (Frederik Hendrik Kazerne)**

### **Exploitatiegegevens**

Startdatum: 1-1-2011

Einddatum: 31-12-2035

### **Ruimtegebruik**

Openbare ruimte: 13,7 ha.

Bouwgrond: 9,0 ha.

### **Uitvoeringsfase plan**

In januari 2020 is de stedenbouwkundige visie Kazerne Kwartier door de gemeenteraad vastgesteld.

Direct daaropvolgend is de markt benaderd om een propositie in te dienen.

Medio april zijn 24 proposities ontvangen en heeft er een selectieprocedure plaatsgevonden. In september is een 3-tal partijen geselecteerd om samen met de gemeente de visie uit te werken in een stedenbouwkundig plan onder de noemer van een ontwikkelplan. Hierin worden naast de stedenbouwkundige randvoorwaarden ook voorwaarden opgenomen over de thema's duurzaamheid, erfgoed, parkeren en energie. Dit ontwikkelplan is dan het toetsingskader voor de verdere planuitwerking door de marktpartijen. Het is redelijk uniek de marktpartijen mee te laten denken over de randvoorwaarden, maar op deze wijze zorgen de gezamenlijk opgestelde kaders ervoor dat er gewerkt wordt aan een kwalitatief, maar ook realistisch en financieel haalbaar plan. De verwachting is dat het ontwikkelplan in Q2 2021 kan worden vastgesteld. Daarna vindt de verdeling van de ontwikkelvelden plaats en kunnen de marktpartijen binnen de kaders van de oorspronkelijke visie en het gezamenlijk opgesteld ontwikkelplan per ontwikkelveld met eigen planvorming aan de slag. In 2020 hebben er geen werkzaamheden op het terrein en/of verkoop van gronden en vastgoed plaatsgevonden. Noodzakelijk onderhoud is uitgevoerd. In 2021 zal een aanvang worden gemaakt met het bouwrijp maken.

### **Exploitatieresultaat**

De nieuwe raming van de grondexploitatie, die is opgesteld in het kader van deze jaarrekening, heeft geen effect op het vastgestelde exploitatieresultaat van januari 2020 (nadelig resultaat op contante waarde 31-12-2020 € 5.020.000). Voor dit resultaat is binnen het grondbedrijf reeds eerder een voorziening gevormd.

In het benodigd weerstandsvermogen is voor dit project rekening gehouden met een netto-risico van € 13,3 miljoen. Er zijn geen ontwikkelingen die noodzaken tot aanpassing van dit risicoprofiel. Met betrekking tot de impact van Covid-19 op projecten wordt binnen het grondbedrijf een algemeen risico opgenomen. De investeringen in 2020 hebben betrekking op

planvoorbereiding, sloop, tijdelijk beheer en rente. Daartegenover zijn inkomsten ontvangen uit tijdelijke verhuur van panden en uit bijdragen van de rijksoverheid in de kosten van explosievenonderzoek.

## Revitalisering Veegtes

| Revitalisering Veegtes               | Verantwoord<br>in<br>2020 | Totaal<br>verantwoord<br>t/m 2020 | Laatst<br>vastgestelde<br>raming | Vermoedelijk<br>nog te<br>besteden<br>(6 min 3) | Nieuwe<br>raming per<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                                    | 2                         | 3                                 | 4                                | 5                                               | 6                                  |
| <b>Kosten</b>                        |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Verwerving                           | 0                         | 6.379.744                         | 6.379.744                        | 0                                               | 6.379.744                          |
| Tijdelijk beheer                     | 575                       | 62.010                            | 87.648                           | 21.221                                          | 83.231                             |
| Grondwerken                          | 9.062                     | 1.045.548                         | 1.448.470                        | 205.992                                         | 1.251.540                          |
| Bouw en woonrijp maken               | 54.100                    | 4.408.900                         | 4.875.965                        | 542.282                                         | 4.951.182                          |
| Planstructuur                        | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen                            | 0                         | 17.600                            | 17.600                           | 0                                               | 17.600                             |
| Plankosten                           | 49.980                    | 2.646.113                         | 2.833.024                        | 216.290                                         | 2.862.403                          |
| Rente                                | 101.241                   | 1.179.346                         | 1.310.220                        | 80.259                                          | 1.259.605                          |
| Onvoorzien                           | 0                         | 384                               | 384                              | 0                                               | 384                                |
| <b>Totaal Kosten</b>                 | <b>214.958</b>            | <b>15.739.645</b>                 | <b>16.953.055</b>                | <b>1.066.044</b>                                | <b>16.805.689</b>                  |
| <b>Opbrengsten</b>                   |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Bijdragen gemeente                   | 0                         | -4.810.021                        | -4.810.021                       | 1                                               | -4.810.020                         |
| Bijdragen andere overheden           | 0                         | -3.600.690                        | -3.600.690                       | 0                                               | -3.600.690                         |
| Bijdragen overig                     | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Grondverkoop woningbouw              | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Grondverkoop bedrijven               | -832.740                  | -4.226.125                        | -8.029.291                       | -3.656.973                                      | -7.883.098                         |
| Grondverkoop overig                  | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Overige opbrengsten                  | -95                       | -205.388                          | -205.293                         | 0                                               | -205.388                           |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>            | <b>-832.835</b>           | <b>-12.842.224</b>                | <b>-16.645.295</b>               | <b>-3.656.972</b>                               | <b>-16.499.196</b>                 |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>               | <b>-617.877</b>           | <b>2.897.421</b>                  | <b>307.760</b>                   | <b>-2.590.928</b>                               | <b>306.493</b>                     |
| Resultaat Eindwaardedatum 31-12-2021 | 306.493                   | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Contante waarde 31-12-2020 | 306.483                   | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |

## **VEEGTES**

### **Exploitatiegegevens**

Startdatum: 01-01-2006

Einddatum: 31-12-2021

### **Ruimtegebruik**

Bruto plangebied: ca 80 ha.

Openbare ruimte: ca 6,5 ha.

Bouwgrond: ca 7,5 ha.

### **Uitvoeringsfase plan**

De bruto oppervlakte van het uitleggebied bedraagt circa 4 ha., waarvan circa 2,5 ha uitgeefbaar als bouwgrond.

In 2020 zijn twee bedrijfskavels verkocht aan de Hendrikenhofstraat en Groethofstraat.

Met betrekking tot de relatief grote, nog uit te geven, bedrijfskavel gelegen tussen de Groethofstraat en Straelseweg wordt in 2021 de mogelijkheden bekeken wat de meest optimale herverkaveling c.q. wijze van uitgifte is. Bij de kavel aan de Simon Stevinstraat waarop voorheen een school was gevestigd, dient bij de gronduitgifte rekening gehouden te worden met de aanwezige funderingspalen en de gevolgen hiervan voor het bouwrijp maken.

Er resteren nog drie uit te geven bedrijfskavels.

### **Exploitatieresultaat**

Voor het plan Veegtes wordt een nadelig resultaat van de grondexploitatie van ca. €0,3 miljoen voorzien op contante waarde per 31 december 2020. Hiervoor is conform voorschriften een voorziening getroffen. Ten opzichte van de vorige jaarrekening is het resultaat per saldo vrijwel gelijk gebleven.

## Masterplan Arcen en Velden

| Masterplan Arcen en Velden           | Verantwoord<br>in<br>2020 | Totaal<br>verantwoord<br>t/m 2020 | Laatst<br>vastgestelde<br>raming | Vermoedelijk<br>nog te<br>besteden<br>(6 min 3) | Nieuwe<br>raming per<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                                    | 2                         | 3                                 | 4                                | 5                                               | 6                                  |
| <b>Kosten</b>                        |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Verwerving                           | 0                         | 4.165.546                         | 4.165.546                        | 0                                               | 4.165.546                          |
| Tijdelijk beheer                     | 0                         | 0                                 | 27.500                           | 25.402                                          | 25.402                             |
| Grondwerken                          | 0                         | 322.707                           | 322.707                          | 0                                               | 322.707                            |
| Bouw en woonrijp maken               | 7.962                     | 1.494.041                         | 1.968.802                        | 462.959                                         | 1.957.000                          |
| Planstructuur                        | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen                            | 0                         | 83.684                            | 83.684                           | 0                                               | 83.684                             |
| Plankosten                           | 33.287                    | 1.961.947                         | 2.167.447                        | 183.139                                         | 2.145.086                          |
| Rente                                | 35.204                    | 1.607.943                         | 1.746.738                        | 118.999                                         | 1.726.942                          |
| Onvoorzien                           | 0                         | 1.320                             | 1.320                            | 0                                               | 1.320                              |
| <b>Totaal Kosten</b>                 | <b>76.453</b>             | <b>9.637.188</b>                  | <b>10.483.744</b>                | <b>790.499</b>                                  | <b>10.427.687</b>                  |
| <b>Opbrengsten</b>                   |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Bijdragen gemeente                   | 0                         | -414.012                          | -414.012                         | 0                                               | -414.012                           |
| Bijdragen andere overheden           | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen overig                     | 0                         | -265.091                          | -463.177                         | -206.049                                        | -471.140                           |
| Grondverkoop woningbouw              | 0                         | -7.445.073                        | -7.445.073                       | 0                                               | -7.445.073                         |
| Grondverkoop bedrijven               | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Grondverkoop overig                  | 0                         | -214.188                          | -214.188                         | 0                                               | -214.188                           |
| Overige opbrengsten                  | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>            | <b>0</b>                  | <b>-8.338.364</b>                 | <b>-8.536.450</b>                | <b>-206.049</b>                                 | <b>-8.544.413</b>                  |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>               | <b>76.453</b>             | <b>1.298.824</b>                  | <b>1.947.294</b>                 | <b>584.450</b>                                  | <b>1.883.274</b>                   |
| Resultaat Eindwaardedatum 31-12-2023 | 1.883.274                 | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Contante waarde 31-12-2020 | 1.774.651                 | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |

## **MASTERPLAN ARCEN en VELDEN**

### **Exploitatiegegevens**

Startdatum: 1-1-2007

Einddatum: 31-12-2023

### **Ruimtegebruik**

Openbare ruimte: 12,4 ha.

Bouwgrond: 8,6 ha.

### **Uitvoeringsfase plan**

De ontwikkellocaties De Vilgert en Rozenhof in Velden en Meulenveld in Lomm zijn bouwrijp gemaakt en deels gerealiseerd. Deze locaties worden ontwikkeld voor eigen rekening en risico van Bouwfonds Property Development (BPD).

In de Vilgert zijn inmiddels 82 woningen gerealiseerd. Daarnaast zal in 2021 gestart worden met de ontwikkeling en verkoop van de patiowoningen aan de rand van het voetbalveld. Na realisatie van de woningen wordt het gebied gefaseerd woonrijp gemaakt (tot 2022/2023).

Het plan De Rozenhof is helemaal afgerond; het gebied is bouwrijp gemaakt en alle kavels zijn verkocht.

In het Meulenveld zijn inmiddels 35 woningen gebouwd. De marktvraag naar woningen in Lomm is beperkt waardoor de verkoopsnelheid laag is. Desondanks is BPD gestart met de ontwikkeling van 6 projectmatige woningen en het bouwrijp maken van de nog aan te leggen wegen. In de eerste helft van 2021 wordt gestart met de verkoop 6 half vrijstaande woningen en 3 bouw kavels achter de begraafplaats. Afhankelijk van de verkoopsnelheid van deze kavels worden ook de overige bouw kavels in de verkoop gebracht. Indien de patiowoningen in de Vilgert succesvol worden verkocht, zullen ook de patiowoningen in Meulenveld worden opgepakt.

Voor de locaties Wijdteveldschool en Zuid-Rand West in Arcen, heeft BPD met betrekking tot woningbouw een ontwikkelrecht van 10 jaar. Op 11 december 2017 heeft BPD afstand gedaan van zijn ontwikkelrecht van de locatie De Kiëstolp ten behoeve van de ontwikkeling van sociale woningbouw.

Per 20 mei 2019 heeft BPD kennis genomen van het voornemen van de gemeente om op de locatie 8 'Andreasschool te Velden' medewerking te verlenen aan plannen voor de realisering van een woonzorgvoorziening op een perceel aan de Schandelseweg – Pastoor Ellerstraat in Velden. Verder heeft de gemeente het oostelijk gedeelte van dit terrein ter grootte van circa

3.000 m<sup>2</sup>, verhuurd voor de realisering van een voedselbos. In maart 2019 zijn hier de eerste bomen geplant.

### **Exploitatieresultaat**

De nieuwe raming van de grondexploitatie, die is opgesteld in het kader van deze jaarrekening, heeft een beperkt effect op het resultaat (tekort) op contante waarde per 31-12-2020. De reeds bestaande voorziening voor het project is voldoende om het tekort te compenseren en behoeft geen verdere aanvulling. De investeringen in 2020 (ca € 76.000) hebben betrekking op plan- en rentekosten en de aanleg van verlichting.

## Bargeterminal uitbreiding

| Bargeterminal uitbreiding            | Verantwoord<br>in<br>2020 | Totaal<br>verantwoord<br>t/m 2020 | Laatst<br>vastgestelde<br>raming | Vermoedelijk<br>nog te<br>besteden<br>(6 min 3) | Nieuwe<br>raming per<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                                    | 2                         | 3                                 | 4                                | 5                                               | 6                                  |
| <b>Kosten</b>                        |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Verwerving                           | 2.250                     | 2.250                             | 7.365.000                        | 7.965.928                                       | 7.968.178                          |
| Tijdelijk beheer                     | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | -                                  |
| Grondwerken                          | 0                         | 0                                 | 792.000                          | 2.158.522                                       | 2.158.522                          |
| Bouw en woonrijp maken               | 121.190                   | 137.945                           | 7.395.000                        | 5.827.047                                       | 5.964.992                          |
| Planstructuur                        | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen                            | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Plankosten                           | 109.790                   | 133.421                           | 951.000                          | 746.033                                         | 879.454                            |
| Rente                                | -34.837                   | -34.837                           | 120.000                          | 411.576                                         | 376.739                            |
| BTW                                  | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | -                                  |
| <b>Totaal Kosten</b>                 | <b>198.393</b>            | <b>238.779</b>                    | <b>16.623.000</b>                | <b>17.109.106</b>                               | <b>17.347.885</b>                  |
| <b>Opbrengsten</b>                   |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Bijdragen gemeente                   | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen andere overheden           | 0                         | -1.250.000                        | -2.500.000                       | -2.939.864                                      | -4.189.864                         |
| Bijdragen overig                     | 0                         | 0                                 | -14.123.000                      | 0                                               | 0                                  |
| Grondverkoop woningbouw              | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Grondverkoop bedrijven               | 0                         | 0                                 | 0                                | -11.462.328                                     | -11.462.328                        |
| Grondverkoop overig                  | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Overige opbrengsten                  | 0                         | 0                                 | 0                                | -100.000                                        | -100.000                           |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>            | <b>0</b>                  | <b>-1.250.000</b>                 | <b>-16.623.000</b>               | <b>-14.502.192</b>                              | <b>-15.752.192</b>                 |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>               | <b>198.393</b>            | <b>-1.011.221</b>                 | <b>0</b>                         | <b>2.606.914</b>                                | <b>1.595.693</b>                   |
| Resultaat Eindwaardedatum 31-12-2023 | 1.595.693                 | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Contante waarde 31-12-2020 | 1.503.657                 | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |

## **BARGETERMINAL UITBREIDING**

### **Exploitatiegegevens**

Startdatum: 01-01-2019

Einddatum: 31-12-2023

### **Ruimtegebruik**

Bruto plangebied: ca 2,9 ha.

Bouwgrond: ca 2,9 ha.

### **Uitvoeringsfase plan**

Er is een erfpachtovereenkomst gesloten met een marktpartij voor het in erfpacht nemen van de gronden als uitbreiding van de bestaande Barge terminal. De erfpachtcanon is marktconform en dekt grotendeels de grondexploitatiekosten van de beoogde uitbreiding van de Barge terminal. De overige kosten worden gedekt door een Europese subsidie en bijdragen van de provincie en gemeente.

De Europese subsidie (CEF - Connected Europe Facilities) is in 2020 aangevraagd en toegekend.

In 2020 is overeenstemming bereikt en een koopovereenkomst gesloten met Havam over de aankoop van benodigd vastgoed ten behoeve van de planontwikkeling. Onderhandelingen met Fortis kunnen in 2021 worden afgerond.

Volgens de laatste inzichten kan de uitvoering in 2022 van start gaan; een en ander is met name afhankelijk van de beschikbaarheid van de benodigde gronden en opstellen en eventuele bezwaar- of beroepsprocedures.

### **Exploitatieresultaat**

Door het toekennen van de Europese subsidie daalt de onrendabele top per saldo van € 2,5 miljoen naar ca. € 1,5 miljoen. Het exploitatieresultaat wordt nu geraamd op € 1,5 miljoen nadelig op contante waarde per 31 december 2020.

Bij de jaarrekening 2019 was de onrendabele top als eigen bijdrage van de gemeente verwerkt in de uitbrengwaarde van de in erfpacht uit te geven grond. Daardoor was bij de jaarrekening 2019 sprake van een sluitende grondexploitatie. De dekking van de onrendabele top van de grondexploitatie vindt nu conform voorschriften plaats via het vormen van een voorziening.

## Overige grexen

| Overige grexen faciliterend          | Verantwoord<br>in<br>2020 | Totaal<br>verantwoord<br>t/m 2020 | Laatst<br>vastgestelde<br>raming | Vermoedelijk<br>nog te<br>besteden<br>(6 min 3) | Nieuwe<br>raming per<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                                    | 2                         | 3                                 | 4                                | 5                                               | 6                                  |
| <b>Kosten</b>                        |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Verwerving                           | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Tijdelijk beheer                     | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Grondwerken                          | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bouw en woonrijp maken               | 227.045                   | 321.601                           | 1.345.086                        | 978.629                                         | 1.300.230                          |
| Planstructuur                        | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen                            | -24.043                   | -24.043                           | -                                | 24.043                                          | -                                  |
| Plankosten                           | 335.775                   | 1.289.113                         | 1.254.825                        | -136.438                                        | 1.152.675                          |
| Rente                                | -1.851                    | 16.685                            | 16.100                           | -2.585                                          | 14.100                             |
| BTW                                  | 0                         | 0                                 | 4.000                            | 0                                               | 0                                  |
| <b>Totaal Kosten</b>                 | <b>536.926</b>            | <b>1.603.356</b>                  | <b>2.620.011</b>                 | <b>863.649</b>                                  | <b>2.467.005</b>                   |
| <b>Opbrengsten</b>                   |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Bijdragen gemeente                   | 213.000                   | 213.000                           | 0                                | 0                                               | 213.000                            |
| Bijdragen andere overheden           | 0                         | -25.000                           | -65.000                          | -40.000                                         | -65.000                            |
| Bijdragen overig                     | -154.624                  | -1.033.053                        | -1.855.079                       | -658.127                                        | -1.691.180                         |
| Grondverkoop woningbouw              | -314.718                  | -541.990                          | -541.895                         | 95                                              | -541.895                           |
| Grondverkoop bedrijven               | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Grondverkoop overig                  | -362.595                  | -362.595                          | -362.500                         | 95                                              | -362.500                           |
| Overige opbrengsten                  | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>            | <b>-618.937</b>           | <b>-1.749.638</b>                 | <b>-2.824.474</b>                | <b>-697.937</b>                                 | <b>-2.447.575</b>                  |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>               | <b>-82.011</b>            | <b>-146.282</b>                   | <b>-204.463</b>                  | <b>165.712</b>                                  | <b>19.430</b>                      |
| Resultaat Eindwaardedatum variabel   | 19.430                    | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Contante waarde 31-12-2020 | 14.974                    | nadelig                           |                                  |                                                 |                                    |

De onderstaande grondexploitaties zijn in de p-staat "overige grexen faciliterend" samengevat:

| Overige grexen facilitair                      | Geplande einddatum | Bijzonderheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Maasveldstraat /<br>P.Guillaumestraat, Tegelen | 2020               | Project is in 2020 administratief afgesloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Raaieinde CVI                                  | 2021               | De kosten van de reconstructie Grubbenvorsterweg (separaat krediet) zijn geraamd op ruim € 2,6 mln. en worden gedekt door bijdragen van gemeente Horst aan de Maas/DCM, Provincie Limburg en gemeente Venlo. Daarnaast wordt mogelijkheid voor Europese subsidie (in het kader van de Europese CEF / TEN-T-verordening) onderzocht.<br>Overeenkomst voor planrealisatie tussen Horst aan de Maas/DCM en Venlo wordt naar verwachting in eerste helft 2021 gesloten en met de reconstructie wordt vervolgens gestart. |
| Vilgert 43, Velden                             | 2021               | In 2014 is een anterieure overeenkomst gesloten met ontwikkelaar gericht op het bouw- en woonrijpmaken van het gebied voor 5 woningen. Het bestemmingsplan is in februari 2016 vastgesteld. Het project is nagenoeg gereed en wordt in 2021 administratief afgesloten.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 't Ven Oost, Venlo                             | 2026               | Project gaat wellicht in afgeslankte vorm verder. Verdere uitwerking hiervan vindt in 2021 plaats.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Martinushof, Tegelen                           | 2021               | Er is een voorovereenkomst gesloten tussen de ontwikkelaar en Venlo. De voorbereiding voor de planontwikkeling is volop bezig. T.b.v. de planontwikkeling door de ontwikkelaar dient een anterieure overeenkomst te worden gesloten met deze BV. Daaropvolgend kan de bestemmingsplanprocedure starten. Anterieure overeenkomst wordt verwacht in de loop van 2021.                                                                                                                                                  |
| 't Ven Noord C2C<br>woningen, Venlo            | 2022               | Anterieure overeenkomst is juni 2018 geaccordeerd door het college van B&W. De bestemmingsplanprocedure is in 2019 opgestart. In 2020 is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| De Vaert fase 2, Boekend                       | 2020               | Project is in 2020 administratief afgesloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Teuniswijk herontwikkeling,<br>Venlo           | 2022               | Tussen een woningcorporatie en gemeente is een anterieure overeenkomst gesloten tbv de beoogde planontwikkeling. Dit betreft de sloop van de bestaande appartementen en nieuwbouw van grondgebonden woningen. Het plan wordt in 2 fasen gerealiseerd. Fase 1 is in 2019 gestart en wordt in 2020 afgerond. In fase 2 wordt naar verwachting in 2021 gestart met de bouw en vindt afronding in 2022 plaats.                                                                                                           |
| Manresa<br>gebiedsontwikkeling,<br>Venlo       | 2021               | Alle benodigde compensatiegronden zijn geleverd. In 2021 wordt dit project afgerond.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Maasstraat 3b, Steyl                           | 2020               | Project is in 2020 administratief afgesloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ferdinand Bolstraat, Venlo         | 2020 | Project is in 2020 administratief afgesloten.                                                                                                                                                                                                                                    |
| Hendrik van Veldekestraat, Blerick | 2021 | Met de corporatie is in 2019 een anterieure overeenkomst gesloten. Aanpassingen openbare ruimte en bouw woningen zijn grotendeels in 2020 gerealiseerd. Project wordt in 2021 afgesloten.                                                                                        |
| Blariacum, Blerick                 | 2021 | Met de corporatie is een anterieure overeenkomst gesloten voor de benodigde aanleg van de openbare ruimte t.b.v. de planontwikkeling van woningbouw. Dit project wordt in twee fasen gerealiseerd. Eerste fase is eind 2020 afgerond en de tweede fase naar verwachting in 2021. |
| A&P Lucker, Tegelen                | 2022 | Met de ontwikkelaar is in 2020 een voorovereenkomst gesloten t.b.v. de planvoorbereiding. Volgens de huidige inzichten zal in 2021 een anterieure overeenkomst gesloten worden met de ontwikkelaar voor de planrealisatie van 34 koop- en huurwoningen.                          |

| Overige grexen gemeente              | Verantwoord<br>in<br>2020 | Totaal<br>verantwoord<br>t/m 2020 | Laatst<br>vastgestelde<br>raming | Vermoedelijk<br>nog te<br>besteden<br>(6 min 3) | Nieuwe<br>raming per<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                                    | 2                         | 3                                 | 4                                | 5                                               | 6                                  |
| <b>Kosten</b>                        |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Verwerving                           | 39.213                    | 6.704.161                         | 8.806.688                        | 2.287.116                                       | 8.991.277                          |
| Tijdelijk beheer                     | 0                         | 3.999                             | 0                                | 1                                               | 4.000                              |
| Grondwerken                          | 123.271                   | 289.003                           | 166.000                          | 361.747                                         | 650.750                            |
| Bouw en woonrijp maken               | 350.659                   | 1.445.359                         | 3.498.000                        | 2.564.917                                       | 4.010.276                          |
| Planstructuur                        | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| Bijdragen                            | -52.515                   | 705.485                           | 758.000                          | 52.515                                          | 758.000                            |
| Plankosten                           | 348.152                   | 1.598.891                         | 1.442.046                        | 519.295                                         | 2.118.186                          |
| Rente                                | -44.740                   | -721.038                          | -932.853                         | -187.764                                        | -908.802                           |
| BTW                                  | 0                         | 0                                 | 0                                | 0                                               | 0                                  |
| <b>Totaal Kosten</b>                 | <b>764.040</b>            | <b>10.025.860</b>                 | <b>13.737.881</b>                | <b>5.597.827</b>                                | <b>15.623.687</b>                  |
| <b>Opbrengsten</b>                   |                           |                                   |                                  |                                                 |                                    |
| Bijdragen gemeente                   | 0                         | -37.174                           | -2.000                           | 0                                               | -37.174                            |
| Bijdragen andere overheden           | 0                         | -3.900.000                        | -3.900.000                       | 0                                               | -3.900.000                         |
| Bijdragen overig                     | -72.421                   | -2.008.483                        | -3.197.380                       | -1.024.446                                      | -3.032.929                         |
| Grondverkoop woningbouw              | -656.440                  | -1.163.604                        | -977.449                         | -1.708.515                                      | -2.872.119                         |
| Grondverkoop bedrijven               | 0                         | -4.431.655                        | -6.242.000                       | -1.958.345                                      | -6.390.000                         |
| Grondverkoop overig                  | 0                         | 0                                 | -70.000                          | -70.000                                         | -70.000                            |
| Overige opbrengsten                  | -12.141                   | -23.549                           | 0                                | 49                                              | -23.500                            |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>            | <b>-741.002</b>           | <b>-11.564.465</b>                | <b>-14.388.829</b>               | <b>-4.761.257</b>                               | <b>-16.325.722</b>                 |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>               | <b>23.038</b>             | <b>-1.538.605</b>                 | <b>-650.948</b>                  | <b>836.570</b>                                  | <b>-702.035</b>                    |
| Resultaat Eindwaardedatum variabel   | 702.035                   | voordelig                         |                                  |                                                 |                                    |
| Resultaat Contante waarde 31-12-2020 | 694.422                   | voordelig                         |                                  |                                                 |                                    |

| Overige grexen in voorbereiding | Verantwoord in 2020 | Totaal verantwoord t/m 2020 | Laatst vastgestelde raming | Vermoedelijk nog te besteden (6 min 3) | Nieuwe raming per 31-12-2020 |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------|------------------------------|
| 1                               | 2                   | 3                           | 4                          | 5                                      | 6                            |
| <b>Kosten</b>                   |                     |                             |                            |                                        |                              |
| Verwerving                      | 0                   | 0                           | 93.697                     | 0                                      | 0                            |
| Tijdelijk beheer                | 25.256              | 34.570                      | 0                          | -29.570                                | 5.000                        |
| Grondwerken                     | 3.000               | 45.073                      | 76.759                     | 4.927                                  | 50.000                       |
| Bouw en woonrijp maken          | 0                   | 0                           | 0                          | 0                                      | 0                            |
| Planstructuur                   | 0                   | 0                           | 0                          | 0                                      | 0                            |
| Bijdragen                       | 0                   | 0                           | 0                          | 0                                      | 0                            |
| Plankosten                      | 126.389             | 723.926                     | 1.045.000                  | 186.074                                | 910.000                      |
| Rente                           | 18.334              | 39.903                      | 0                          | -19.903                                | 20.000                       |
| BTW                             | 0                   | 0                           | 0                          | 0                                      | 0                            |
| <b>Totaal Kosten</b>            | <b>172.979</b>      | <b>843.472</b>              | <b>1.215.456</b>           | <b>141.528</b>                         | <b>985.000</b>               |
| <b>Opbrengsten</b>              |                     |                             |                            |                                        |                              |
| Bijdragen gemeente              | 0                   | 0                           | 0                          | 0                                      | 0                            |
| Bijdragen andere overheden      | 0                   | 0                           | 0                          | 0                                      | 0                            |
| Bijdragen overig                | 0                   | -1.861                      | 0                          | -28.139                                | -30.000                      |
| Grondverkoop woningbouw         | -30.000             | -30.000                     | -260.456                   | 30.000                                 | -                            |
| Grondverkoop bedrijven          | 0                   | -57.500                     | -405.000                   | -347.500                               | -405.000                     |
| Grondverkoop overig             | 0                   | 0                           | -550.000                   | -550.000                               | -550.000                     |
| Overige opbrengsten             | 0                   | 0                           | 0                          | 0                                      | 0                            |
| <b>Totaal Opbrengsten</b>       | <b>-30.000</b>      | <b>-89.361</b>              | <b>-1.215.456</b>          | <b>-895.639</b>                        | <b>-985.000</b>              |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>          | <b>142.979</b>      | <b>754.111</b>              | <b>0</b>                   | <b>-754.111</b>                        | <b>0</b>                     |

Sluitend resultaat Eindwaardedatum  
variabel  
Sluitend resultaat Contante waarde 31-  
12-2020

De onderstaande grondexploitaties zijn in de p-staat "overige grexten gemeente" en "overige grexten in voorbereiding" samengevat:

| Overige grexten gemeente                                      | Geplande einddatum | Bijzonderheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Helmusweg, Hout-Blerick                                       | 2021               | Het project bevindt zich in de afrondende fase. Financiële risico's liggen bij de ontwikkelaar.                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Maasdal, Velden                                               | 2025               | Er zijn afspraken gemaakt over de beëindiging van tuinbouwactiviteiten in het gebied Maasdal Velden. Hiervoor is provinciale subsidie ontvangen.                                                                                                                                                                                                           |
| Van Cranenbroek, Keulse Barrière Venlo *                      | 2023               | Met initiatiefnemer dient een anterieure overeenkomst te worden gesloten. De bestemmingsplanprocedure wordt naar verwachting medio 2021 gestart. Tenslotte wordt parallel aan de procedure een integrale grondexploitatieopzet ter vaststelling opgesteld waarvan ook de nabij gelegen gemeentelijke bedrijfsgronden aan de Keulse Barrière deel uitmaken. |
| Holland Casino, Trade Port                                    | 2021               | Grond is inmiddels verkocht aan Holland Casino en met de bouw is in 2019 gestart. Afrondende werkzaamheden in het kader van bouw- en woonrijpmaken vinden plaats in 2021. De nieuwbouw wordt naar verwachting medio 2021 opgeleverd.                                                                                                                       |
| Dautzenbergstraat, Blerick                                    | 2020               | Project is in 2020 administratief afgesloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| IJsvogelstraat-<br>Karbindersstraat<br>herontwikkeling, Venlo | 2021               | In 2018 heeft de corporatie de bestemmingsplanprocedures opgestart. Deze zijn in 2019 afgerond. De bouw van Karbindersstraat is in 2020 afgerond. In 2021 wordt de woningbouw aan de IJsvogelstraat afgerond. Extra overleg met ontwikkelaar en omwonenden leiden tot meer plankosten. Het krediet wordt hierop aangepast.                                 |
| Arsenaal herontwikkeling, Venlo *                             | 2028               | Op deze locatie wordt een tijdelijke parkeergarage gerealiseerd. Aanbesteding en gunning heeft in 2020 plaatsgevonden. Uitgangspunt daarbij blijft een minimaal budgettair neutrale planontwikkeling waarbij de kosten worden gedekt door de potentiële opbrengsten uit grondverkoop.                                                                      |
| Meelderbroek, Belfeld                                         | 2021               | Met de initiatiefnemer is een verkoopovereenkomst gesloten. De feitelijke grondverkoop en levering is voorzien in 2021 en afronding aanpassing infrastructuur vindt daarop volgend plaats.                                                                                                                                                                 |
| Eindhoveneweg 11-22, Venlo                                    | 2021               | Met de initiatiefnemer zijn gesprekken gevoerd over de financiële en stedenbouwkundige randvoorwaarden voor de planontwikkeling van dit vastgoed. Vastgoed is in 2020 geleverd en in 2021 zal nadere planuitwerking plaatsvinden evenals voorbereidingen voor en start van de uitvoering.                                                                  |

|                                              |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Deken van Oppensingel herbestemming, Venlo * | 2021 | De aanbesteding en gunning van het vastgoed (voormalig museum Van Bommel Van Dam) heeft plaatsgevonden en in 2021 wordt naar alle waarschijnlijkheid de omgevingsvergunning verleend en kan het pand vervolgens worden geleverd.                                                                                                                                          |
| Burgemeester Houbenstraat, Venlo             | 2021 | Overleg met een groep particulier initiatiefnemers vindt plaats om te komen tot een (verkoop)overeenkomst van gemeenteground met als doel het verwerven en bebouwen van de gronden vanuit een collectief particulier opdrachtgeverschap. De geraamde kosten worden gedekt door de geraamde opbrengsten uit grondverkoop.                                                  |
| Sloterbeekstraat, Venlo                      | 2022 | In 2020 is een verkoopovereenkomst met een woningcorporatie gesloten en een uitvoeringskrediet beschikbaar gesteld door de raad voor deze planontwikkeling. Bouwplan wordt nader uitgewerkt en gronden worden in 2021 bouwrijp gemaakt. Aansluitend kan worden gestart met de bouw van de woningen (sociale huur).                                                        |
| Wozoco Schandelo, Velden *                   | 2022 | Met de ontwikkelaar is een voorovereenkomst gesloten t.b.v. de planvoorbereiding. In 2021 kan naar verwachting een verkoopovereenkomst worden gesloten waarna de gronden bouwrijp gemaakt worden ten behoeve van de geplande woonzorgwoningen.                                                                                                                            |
| Binnenstedelijke locaties                    | 2023 | In 2020 is door de raad een uitvoeringskrediet beschikbaar gesteld. Het betreft gemeente gronden op meerdere locaties waarvoor de stedenbouwkundige plannen nog uitgewerkt dienen te worden. Daarna volgen het bouw- en woonrijpmaken en de gronduitgifte. Voor de locatie aan de Tiendstraat is al gestart met diverse (milieu) onderzoeken die in 2021 afgerond worden. |

## **Bijlagenboek**

# **RESERVES EN VOORZIENINGEN 2020**

---

## Inhoudsopgave

|                                                                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>ALGEMENE RESERVES .....</b>                                                                                                  | <b>36</b> |
| <b>Reserves met een bufferfunctie.....</b>                                                                                      | <b>36</b> |
| 1.0410.0001 Algemene reserve.....                                                                                               | 36        |
| 1.0415.0002 Algemene grondreserve .....                                                                                         | 37        |
| <b>BESTEMMINGSRESERVES .....</b>                                                                                                | <b>39</b> |
| <b>Bestemmingsreserves Overige.....</b>                                                                                         | <b>39</b> |
| 1.0420.0007 Reserve SAM fonds.....                                                                                              | 39        |
| 1.0420.0012 Reserve Kennisinfrastuctuur.....                                                                                    | 40        |
| 1.0420.0015 Reserve Maatschappelijke opvang en verslavingszorg .....                                                            | 41        |
| 1.0420.0016 Reserve Stimuleringsregeling woningbouwprojecten.....                                                               | 42        |
| 1.0420.0023 Reserve Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP).....                                                          | 43        |
| 1.0420.0026 Reserve Arbeidsmarktbeleid regio.....                                                                               | 44        |
| 1.0420.0027 Reserve Bodemkwaliteit .....                                                                                        | 45        |
| 1.0420.0037 Reserve Regionaal werkbedrijf .....                                                                                 | 47        |
| 1.0420.0039 Reserve Regionale samenwerkingsverbanden .....                                                                      | 49        |
| 1.0420.0043 Reserve Geluidkwaliteit .....                                                                                       | 51        |
| 1.0420.0046 Reserve Parkeerfonds .....                                                                                          | 53        |
| 1.0420.0048 Reserve Maatschappelijke compensatie Lomm.....                                                                      | 54        |
| 1.0420.0049 Reserve Herbezettingmiddelen generatiepact .....                                                                    | 55        |
| 1.0420.0050 Reserve Agiostortingen BV Deelnemingen Greenport gemeente Venlo .....                                               | 56        |
| 1.0420.0051 Reserve (Door)decentralisaties .....                                                                                | 57        |
| 1.0420.0052 Reserve Circulaire hoofdstad.....                                                                                   | 58        |
| 1.0420.0053 Reserve Regionaal Actieplan Perspectief Op Werk.....                                                                | 59        |
| 1.0420.0054 Reserve Woonwagenlocaties .....                                                                                     | 60        |
| 1.0420.0055 Reserve Coronafonds.....                                                                                            | 61        |
| 1.0420.0056 Reserve Regiodeal 1e tranche .....                                                                                  | 62        |
| 1.0420.0057 Reserve Coronafonds t.b.v. gemeenschapsaccommodaties, sport- en culturele verenigingen en herijking subsidies ..... | 64        |
| <b>Reserves met een Inkomensfunctie.....</b>                                                                                    | <b>65</b> |
| 1.0430.0102 Reserve Afschrijving activa .....                                                                                   | 65        |
| 1.0430.0103 Reserve Cumulatieve afschrijving activa .....                                                                       | 65        |
| 1.0430.0104 Reserve kapitaallasten Kazernekwartier.....                                                                         | 66        |
| <b>Egalisatiereserves.....</b>                                                                                                  | <b>68</b> |
| 1.0440.0151 Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing .....                                                                         | 68        |
| 1.0440.0155 Egalisatiereserve Fondsvorming havengelden .....                                                                    | 69        |
| 1.0440.0156 Egalisatiereserve Openbare Verlichting .....                                                                        | 70        |
| <b>VOORZIENINGEN .....</b>                                                                                                      | <b>71</b> |
| <b>Voorzieningen Planmatig Onderhoud.....</b>                                                                                   | <b>71</b> |
| 1.0611 Voorziening Groot onderhoud wegen.....                                                                                   | 71        |
| 1.0612 Voorziening Groot onderhoud ambtelijke gebouwen .....                                                                    | 72        |
| 1.0614 Voorziening Groot onderhoud sportgebouwen.....                                                                           | 73        |
| 1.0616 Voorziening Groot onderh. Commercieel Cult. Maatschappelijk Vastgoed.....                                                | 74        |
| 1.0617 Voorziening Onderhoud GRP+ .....                                                                                         | 75        |
| 1.0619 Voorziening Onderhoud Kunstwerken in de openbare ruimte .....                                                            | 76        |
| 1.0620 Voorziening Groot onderhoud Civiele Objecten.....                                                                        | 77        |

|                                    |                                                         |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------|
| 1.0621                             | Voorziening Onderhoud Buitensport.....                  | 79        |
| 1.0622                             | Voorziening Groot onderhoud Begraafplaatsen.....        | 81        |
| 1.0651                             | Voorziening Collectie Knecht-Drenth Venlo.....          | 82        |
| 1.0652                             | Voorziening Egalisatie tarief GRP+ .....                | 83        |
| 1.0654                             | Voorziening Reparatie derde jaar WW .....               | 85        |
| <b>Voorzieningen Overige .....</b> |                                                         | <b>86</b> |
| 1.0671                             | Voorziening Pensioenkosten Wethouders .....             | 86        |
| 1.0676                             | Voorziening Deelneming CBL vennootschap BV.....         | 87        |
| 1.0677                             | Voorziening Deelneming claim Staat vennootschap BV..... | 88        |
| 1.0682                             | Voorziening Escrow Attero .....                         | 89        |
| 1.0683                             | Voorziening Restwerken Grondbedrijf.....                | 90        |
| 1.0686                             | Voorziening Landschapsplan DCGV .....                   | 91        |
| 1.0687                             | Voorziening Campus Greenport.....                       | 92        |
| 1.0688                             | Voorziening Voormalig personeel.....                    | 93        |
| 1.0689                             | Voorziening BTW claim park. Maaswaard .....             | 94        |
| 1.0690                             | Voorziening Functioneel Leeftijd Ontslag (FLO) .....    | 95        |
| 1.0691                             | Voorziening Woonwagenlocaties .....                     | 96        |
| 1.0692                             | Voorziening Huurkorting commercieel vastgoed.....       | 97        |
| 1.0693                             | Voorziening Jeugd.....                                  | 98        |

## ALGEMENE RESERVES

### Reserves met een bufferfunctie

#### 1.0410.0001 Algemene reserve

**Team** Financiën.

**Besluit instelling reserve** RB 2001-100.

**Aard van de reserve** Reserve met een bufferfunctie.

**Doelstelling** Financiële tegenvallers op de korte termijn af te dekken.

#### Onderbouwing

De algemene reserve vormt samen met de post onvoorzien en de overige bestemmingsreserves de weerstandscapaciteit voor de "Algemene dienst" van de gemeente Venlo. De algemene reserve is hiermee gekoppeld aan de in de paragraaf Weerstandsvermogen geïdentificeerde risico's.

#### Volume

Op basis van raadsbesluit 2012-38 bedraagt de minimale hoogte van de vrij aanwendbare algemene reserve € 9 miljoen. Daarnaast is de ratio Weerstandscapaciteit van invloed op de omvang van de algemene reserve. Zodra deze ratio lager is dan 1,0 is het aanvullen van de algemene reserve een van de bijsturingsmogelijkheden.

#### Voeding

Voeding vindt plaats vanuit positieve jaarrekeningresultaten en eventuele begrotingsoverschotten. Indien er sprake is van een negatief resultaat en een te lage stand van de algemene reserve vindt voeding plaats onder gelijktijdig getroffen (/te treffen) bezuinigingsmaatregelen.

**Looptijd** N.v.t.

|                                            |                                           | Bedragen x 1.000 |               |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|---------------|
| Besluitvorming                             | Toelichting                               | Begroting        | Realisatie    |
|                                            | Stand 01-01-2020                          | 61.806           | 61.806        |
| RB 2020-037 Jaarrekening 2019              | Saldo B&L 2019                            | 6.515            | 6.515         |
| <b>Toevoegingen</b>                        | Stand 01-01-2019 na verrekening Saldo B&L | <b>68.321</b>    | <b>68.321</b> |
| RB 2019-051 Begroting 2020-2023            | Terug storting Reserve Parkeerbonds       | 117              | 117           |
| RB 2019-051 Begroting 2020-2023            | Versterking weerstandsvermogen            | 5.532            | 5.532         |
| RB 2019-051 Begroting 2020-2023            | Bespaarde rente                           | 2.012            | 2.012         |
| RB 2019-051 Begroting 2020-2023            | Bouwopdracht Griffie                      | -50              | -50           |
| RB 2020-037 Vorap 2020                     | Actualisatie bespaarde rente              | 491              | 491           |
| RB 2020-037 Jaarrekening 2019              | Reserve Regiodeal 1e tranche              | 2.000            |               |
| RB 2020-069 Finrap 2020                    | Storting in Reserve Regiodeal 1e tranche  | -2.000           |               |
| RB 2018-058 Nota reserves en voorzieningen | Storting van Algemene Grondreserve        |                  | 2.523         |
| Totaal toevoegingen                        |                                           | 8.103            | 10.626        |
| <b>Onttrekkingen</b>                       |                                           |                  |               |
| RB 2020-037 Jaarrekening 2019              | Resultaatbestemming 2019                  | 6.515            | 6.515         |
| Totaal onttrekkingen                       |                                           | 6.515            | 6.515         |
| Stand 31-12-2020                           |                                           | 69.908           | 72.431        |

## **1.0415.0002 Algemene grondreserve**

**Team** Grondzaken en Vastgoed.

### **Besluit instelling reserve**

#### **Aard van de reserve**

Reserve met een bufferfunctie.

#### **Doelstelling**

Als risicodragend opdrachtnemer heeft het Grondbedrijf voor grondexploitaties een eigen financiële (gesloten) huishouding met eigen reserve, de Algemene Grondreserve, die het karakter heeft van een egalisatiefonds om de plussen en minnen van de diverse exploitaties onderling te verevenen.

Uitgangspunt is dat projecten in uitvoering worden genomen als ze volledig voor-calculatorisch zijn gedekt. Binnen het dynamische proces van grondexploitaties zullen zich immers altijd onverwachte ontwikkelingen voordoen. Voor de daadwerkelijke realisatie van diverse projecten zal daarom wellicht een substantiële inzet van de algemene grondreserve noodzakelijk zijn. Verwezen wordt naar de Nota Grondbedrijf. Hierin staat vermeld waarvoor de reserves en voorzieningen noodzakelijk zijn. Tegen deze achtergrond heeft de raad besloten dat de beschikbare middelen binnen het Grondbedrijf moeten worden gehouden.

#### **Onderbouwing**

Zie Doelstelling

#### **Volume**

N.v.t.

#### **Voeding**

Rente wordt toegevoegd.

#### **Looptijd**

N.v.t.

Bedragen x 1.000

| Besluitvorming       | Toelichting                    |                                                   | Begroting        | Realisatie |
|----------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------|
|                      |                                | Stand 01-01-2020                                  | 10.000           | 10.000     |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                |                                                   |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023            | Rente                                             | 1.201            | 1.201      |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023            | Resutlaat Trade Port West                         | 1.061            |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023            | Overtollig gronden                                | 400              |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023            | Overtollig vastgoed                               | 500              | 836        |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                    | Actualistie rente                                 | 43               | 43         |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                    | Actualisatie overtollige gronden                  | 100              |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                    | Actualisatie resultaat TPW                        | -1.061           |            |
|                      | Jaarrekening 2020              | Resultaat restpercelen                            |                  | 505        |
|                      | Jaarrekening 2020              | Restwerken Koramic                                |                  | 163        |
|                      | Jaarrekening 2020              | Restwerken Park Zaarderheiken                     |                  | 140        |
|                      | Jaarrekening 2020              | Restwerken Ubroek                                 |                  | 256        |
|                      | Jaarrekening 2020              | Diverse restwerken                                |                  | -7         |
|                      | Jaarrekening 2020              | Afsluiten De Vaert 2                              |                  | 1          |
|                      | Jaarrekening 2020              | Afsluiten Maasstraat                              |                  | 1          |
|                      | Jaarrekening 2020              | Afsluiten Ferd. Bolstraat                         |                  | 2          |
|                      | Jaarrekening 2020              | Winstneming Manresa                               |                  | 213        |
| Totaal toevoegingen  |                                |                                                   | 2.244            | 3.354      |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                |                                                   |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023            | T.b.v. projecten nadelig exploitatieresultaat     | 1.016            | 633        |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023            | Post onvoorzien                                   | 1.250            |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                    | Actualisatie post Onvoorzien                      | -250             |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                    | Actualisatie voorz. Nadelig exploitatie resultaat | -81              |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                    | Scholen actualisatie boekwaarde                   | 500              |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                    | Project Gieterijwegje                             | 61               |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                    | Project Q4                                        | 1.100            |            |
|                      | Jaarrekening 2020              | Afwaardering Daelweg                              |                  | 90         |
|                      | Jaarrekening 2020              | Result. Voorber. Werk 2020                        |                  | 16         |
|                      | Jaarrekening 2020              | Result. Verkoop Gronden 2020                      |                  | 11         |
|                      | Jaarrekening 2020              | Afsluiten Maasveldstraat                          |                  | 28         |
|                      | Jaarrekening 2020              | Afsluiten Dautzenbergstraat                       |                  | 53         |
| RB 2018-058          | Nota reserves en voorzieningen | Storting naar Algemene Reserve                    |                  | 2.523      |
| Totaal onttrekkingen |                                |                                                   | 3.596            | 3.354      |
|                      |                                |                                                   | Stand 31-12-2020 | 8.648      |
|                      |                                |                                                   |                  | 10.000     |

## BESTEMMINGSRESERVES

### Bestemmingsreserves Overige

#### 1.0420.0007 Reserve SAM fonds

**Team** Veiligheid en Wijkgericht werken.

#### Besluit instelling reserve

RB 2014-031 Jaarrekening 2013

#### Aard van de reserve:

Bestemmingsreserve Overige.

#### Doelstelling

Met de middelen in dit fonds kunnen initiatieven van bewoners worden ondersteund die zijn gericht op het versterken van de sociale cohesie, op het nemen van eigen verantwoordelijkheid voor de leefbaarheid in buurt of wijk.

#### Onderbouwing

Gezien het feit dat de Raad deze middelen expliciet voor SAM doelen heeft vrijgemaakt (middels amendement bij kadernota 2013) en de besteding afhankelijk is van ingediende initiatieven, bestaat het risico dat de middelen niet volledig worden besteed in het lopende jaar. Door het belang dat College en Raad hechten aan het feit dat alle beschikbaar gestelde middelen uit SAM amendement ten goede komen aan de burger, is het instellen van deze bestemmingsreserve noodzakelijk.

#### Volume

Jaarrekening 2013 € 195.000 (via incidentele resultaatbestemming)

Plafond van reserve is € 200.000.

#### Voeding

Jaarlijks bij vaststelling jaarrekening wordt restant toegevoegd en bij andere p&c momenten worden onttrekkingen geraamd.

#### Looptijd

Zolang SAM fonds als instrument wordt ingezet.

|                      |                   | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|-------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting       | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                   |                  |            |
| <b>Toevoegingen</b>  |                   |                  |            |
|                      | Jaarrekening 2020 | Resultaat 2020   | 7          |
| Totaal toevoegingen  |                   |                  | 7          |
| <b>Onttrekkingen</b> |                   |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                   |                  |            |
| Stand 31-12-2020     |                   |                  | 7          |

## 1.0420.0012 Reserve Kennisinfrastuctuur

**Team** Werken en bereikbaarheid.

### Besluit instelling reserve

RB 2008-033 Kadernota 2009.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve Overige.

### Doelstelling

De ontwikkeling van de kennisinfrastructuur in Venlo heeft in de afgelopen jaren geleid tot commitment en beweging bij andere overheden en onderwijsinstellingen. In 2012 heeft de gemeenteraad van Venlo maar ook de regio Venlo kennisinfrastructuur tot speerpunt van beleid benoemd. Vanaf 2014 zijn enkele belangrijke ontwikkelingen daadwerkelijk ingezet. Hiervoor is aanwending van de vanaf 2009 opgebouwde reserve noodzakelijk.

### Onderbouwing

Een bestemmingsreserve ter grootte van € 700.000 in te richten.

### Volume

N.v.t.

### Voeding

Resultaat kadernota 2009.

### Looptijd

N.v.t.

|                      |                     |                                 | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|---------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       |                     | Toelichting                     | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                     |                                 | 193              | 193        |
| Toevoegingen         |                     |                                 |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Storting t.b.v. HBO onderwijs   | 35               | 30         |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Storting t.b.v. positie MBO'ers | 35               | 35         |
| Totaal toevoegingen  |                     |                                 | 70               | 65         |
| Onttrekkingen        |                     |                                 |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | HAS 2e tranche                  | 120              |            |
| Totaal onttrekkingen |                     |                                 | 120              |            |
| Stand 31-12-2020     |                     |                                 | 143              | 259        |

## 1.0420.0015 Reserve Maatschappelijke opvang en verslavingszorg

**Team** Vitaal, zorg en veiligheid.

**Besluit instelling reserve** RB 2009-046 Jaarrekening 2008.

**Aard van de reserve** Bestemmingsreserve Overige.

### Doelstelling

Doel van de reserve zal zijn de bekostiging van voorzieningen en projecten in het kader van het Regionaal Kompas voor preventie, maatschappelijke opvang en verslavingszorg in de gehele regio Noord- en Midden- Limburg.

### Onderbouwing

De gemeente Venlo is centrumgemeente voor de regio Noord- en Midden-Limburg en ontvangt en beheert in dat kader de rijksbijdragen voor maatschappelijke opvang en verslavingszorg voor de regio. Voor de besteding van deze middelen zijn met het Rijk prestatieafspraken gemaakt en dient afstemming met de regiogemeenten plaats te vinden. Daarnaast betalen de regiogemeenten jaarlijks aanvullend een bedrag per inwoner aan centrumgemeente Venlo om de voorzieningen voor maatschappelijke opvang en verslavingszorg te kunnen financieren. De huidige opgebouwde reservering bestaat uit een mix van niet bestede regiogelden en rijksbijdragen. Het college van B&W heeft in augustus 2012 een besluit genomen over de voorkeurslocatie van de dag- en nachtopvang. De reserve is nodig als dekkingsonderdeel voor de definitieve locatie van de dag- en nachtopvang en de noodzakelijke haalbaarheidsstudies en voorbereidingskosten die hiermee gemoeid zijn.

**Volume** N.v.t.

### Voeding

Per ultimo 2008 is de voormalige voorziening Maatschappelijke opvang en verslavingszorg vrijgevallen middelen ad € 1.177.129, toegevoegd aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Maatschappelijke opvang en verslavingszorg. Samengevat: Een combi van Rijksbijdragen en een bedrag per inwoner van de regiogemeenten.

### Bestemming

Het betreft de financiering van lokale en (sub)regionale projecten en voorzieningen waartoe is besloten in het kader van het Regionaal Kompas.

### Looptijd

N.v.t.

|                      |                  | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting      | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020 | 525              | 525        |
| <b>Toevoegingen</b>  |                  |                  |            |
| Totaal toevoegingen  |                  |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                  |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                  |                  |            |
|                      | Stand 31-12-2020 | 525              | 525        |

## 1.0420.0016 Reserve Stimuleringsregeling woningbouwprojecten

**Team** Wonen en Leven.

### Besluit instelling reserve

RB 2009-096 Prorap 2009-II.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve Overige.

### Doelstelling

Deze stimuleringsregeling heeft tot doel het op gang brengen van de Venlose woningmarkt om de productie en werkgelegenheid te behouden.

### Onderbouwing

Vlottrekken van verschillende woningbouwprojecten.

Indien projecten niet op tijd worden gestart is er een terugbetaalverplichting voor het resterende bedrag.

### Volume

N.v.t.

### Voeding

Storting van ontvangen rijkssubsidie stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009.

### Looptijd

Middelen zijn toegekend op woningniveau per project. Als gevolg van de subsidie zijn de woningen gerealiseerd, echter het moment van uitkeren is gekoppeld aan verkoop. Indien uiteindelijk niet aan de vooropgestelde subsidievoorwaarden kan worden voldaan, dienen deze middelen te worden terugbetaald aan het Rijk. Bijvoorbeeld indien een belegger de woningen koopt en geen de-minimisverklaring in het kader van staatssteun wil ondertekenen.

De bestemmingsreserve Stimuleringsfonds woningbouwprojecten wordt bij de jaarrekening opgeheven. Het saldo van deze reserve ad. € 53.000 wordt op de balans gereserveerd voor mogelijke terugbetalings- of andere verplichtingen.

Opheffen bij jaarrekening 2020.

|                         |                                            | Bedragen x 1.000 |            |
|-------------------------|--------------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming          | Toelichting                                | Begroting        | Realisatie |
|                         | Stand 01-01-2020                           | 53               | 53         |
| <b>Toevoegingen</b>     |                                            |                  |            |
| Totaal toevoegingen     |                                            |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b>    |                                            |                  |            |
| RB 2020-069 Finrap 2020 | Overgeheveld naar vooruit ontvangen posten | 53               | 53         |
| Totaal onttrekkingen    |                                            | 53               | 53         |
| Stand 31-12-2020        |                                            |                  |            |

## 1.0420.0023 Reserve Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)

**Team** Werken en bereikbaarheid.

### Besluit instelling reserve

RB 2007-036 d.d. 30 mei 2007.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve Overige.

### Doelstelling

In enig jaar beschikbare niet bestede middelen met betrekking tot verkeer en vervoer veilig stellen voor bekostiging van verkeers- en vervoersvoorzieningen door storting in deze bestemmingsreserve.

### Onderbouwing

Bij besluit van de raad d.d. 6 juli 2005 is vastgesteld de Hoofdnota Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP). Deze nota is uitgewerkt in diverse deelplannen die bij raadsbesluit van 30 mei 2007 (2007-36) zijn vastgesteld. Uitgangspunt bij deze vaststelling is geweest dat beschikbare middelen adequaat worden ingezet voor activiteiten in het kader van verkeer en vervoer. Mochten op enig moment middelen beschikbaar zijn maar geen uitgewerkte projecten, dan dienen de beschikbare middelen in afwachting van hun besteding in de ingestelde bestemmingsreserve te worden gestort.

### Volume

N.v.t.

### Voeding

Incidenteel beschikbare niet bestede middelen voor activiteiten inzake verkeer en vervoer.

### Looptijd

Opheffen bij jaarrekening 2020.

| Bedragen x 1.000     |             |           |            |
|----------------------|-------------|-----------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting | Begroting | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |             |           |            |
| <b>Toevoegingen</b>  |             |           |            |
| Totaal toevoegingen  |             |           |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |             |           |            |
| Totaal onttrekkingen |             |           |            |
| Stand 31-12-2020     |             |           |            |

## 1.0420.0026 Reserve Arbeidsmarktbeleid regio

**Team** Maatschappelijke opgaven.

### Besluit instelling reserve

RB 2010-115 Prorap 2010-III.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve Overige.

### Doelstelling

Voorkomen en bestrijden van werkloosheid in de regio Noord en Midden Limburg. Deze gelden worden besteed aan regionale projecten op het gebied van het voorkomen en bestrijden van de werkloosheid. De Gemeente Venlo is centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Noord-Limburg.

### Onderbouwing

Via de decentralisatie uitkering wordt door het rijk aan Venlo als centrumgemeente aanvullende middelen beschikbaar gesteld om werkloosheid in de regio te voorkomen en te bestrijden.

### Volume

### Voeding

Gelden ter voorkoming en bestrijding van werkloosheid vanuit het ministerie van SZW en provincie. Het gaat om provinciale en rijks gelden en uitgaven en inkomsten worden aan het eind van het jaar geëgaliseerd.

### Looptijd

2050

|                      |                     |                                                                            | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       |                     | Toelichting                                                                | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                     |                                                                            | 603              | 603        |
| Toevoegingen         |                     |                                                                            |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Provinciale subsidie ter versterking van grensoverschrijdende initiatieven | 15               |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020         | Versterken arbeidsmarktregio's                                             | 77               | 77         |
| Totaal toevoegingen  |                     |                                                                            | 92               | 77         |
| Onttrekkingen        |                     |                                                                            |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Grensoverschrijdende arbeidsbemiddeling                                    | 62               | 58         |
| RB 2020-036          | Vorap 2020          | Baankansen kwetsbare jongeren                                              | 69               | 51         |
| RB 2020-069          | Finrap 2020         | Regionale samenwerking GGZ                                                 | 63               | 22         |
| Totaal onttrekkingen |                     |                                                                            | 194              | 131        |
| Stand 31-12-2020     |                     |                                                                            | 501              | 550        |

## **1.0420.0027 Reserve Bodemkwaliteit**

**Team** Bouwen en milieu.

### **Besluit instelling reserve**

RB 2011-054 Prorap 2011-I.

### **Aard van de reserve**

Bestemmingsreserve Overige.

### **Doelstelling**

Het 'Convenant bodem en ondergrond 2016-2020' richt zich op de afronding van de bodem-saneerings-operatie en op een beleidstransitie 'van saneren naar beheren'. De convenantsafspraken zijn vertaald in het 'Meerjarenprogramma bodem en ondergrond 2016-2020 Gemeente Venlo' dat op 1 maart 2016 door het college is vastgesteld. Alhoewel het genoemde convenant formeel ten einde is, is er nog steeds sprake van een transitie naar de Omgevingswet, vanwege de latere ingangsdatum (op dit moment 1-1-2022).

Er zijn landelijk geen nieuwe doelstellingen geformuleerd voor het tussenjaar 2021. De bestaande doelen uit het oude convenant staan nog steeds.

### **Onderbouwing**

Aangezien er nu (d.d. 5-2-2021) nog steeds geen definitief bestuurlijk besluit is genomen over de hoogte en (vooral) de wijze van uitbetaling aan de gemeenten, is het raadzaam de bestaande reserve Bodem-kwaliteit geheel over te hevelen naar 2021. Er is nog een aantal projecten dat moeten worden afgerond op het gebied van (bodemgerelateerd) informatie-beheer, onderzoek naar bodembedreigende stoffen en bijvoorbeeld de overdracht van grondwaterdossiers aan de provincie Limburg. Dit wordt in de loop van Q1 en Q2 verder vormgegeven en is mede afhankelijk van de definitieve toekenning van budget vanuit het Rijk.

### **Volume**

De middelen die nodig zijn om het 'Meerjarenprogramma bodem en ondergrond 2016-2020 Gemeente Venlo' uit te voeren, zijn in het programma uitgewerkt. Voor de uitvoering van het convenant betaalt het Rijk in totaal € 4.211.590.

In 2021 ontvangt de gemeente Venlo van het Rijk waarschijnlijk nog eens € 498.533 voor apparaatskosten en projecten. Definitieve besluitvorming daarover moet echter nog plaatsvinden.

### **Voeding**

2016 t/m 2020: € 844.094 jaarlijks

2021: € 498.533 (voorlopig en wijze van uitkering nog niet helder).

### **Looptijd**

De doorlooptijd van de transitie naar de Omgevingswet, d.w.z. van het saneer- naar beheerspoor, loopt zeker t/m 2021 en wellicht ook nog het hele jaar 2022. Zo dienen bijvoorbeeld grondwaterdossiers te worden overgedragen aan de Provincie, dient bodemgerelateerd onderzoek te worden gedaan naar wijzigingen van taken en zal er meer duidelijkheid nodig zijn over het (al dan niet) overnemen van 'Bruidsschatbepalingen' in ons nog vorm te geven Omgevingsplan. Rekening houdende met een eventuele uitloop van uitvoering van werkzaamheden tot ná de inwerkingtreding van de Omgevingswet, kan de einddatum van de Reserve Bodemkwaliteit gesteld worden op 31-12-2022.

|                      |                     |                                                                                        | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       |                     | Toelichting                                                                            | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                     |                                                                                        | 1.633            | 1.633      |
| Toevoegingen         |                     |                                                                                        |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Convenant gemeentefonds t/m 2020                                                       | 842              | 842        |
| Totaal toevoegingen  |                     |                                                                                        | 842              | 842        |
| Onttrekkingen        |                     |                                                                                        |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Bodemsanering 2020                                                                     | 76               | 76         |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Meerjarenprogramma Bodem en ondergrond 2016-2020 en Uitvoeringsprogramma VTH 2016-2018 | 235              | 125        |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Tijdelijke Toezichthouder bodem                                                        | 76               | 76         |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Overheveling naar Reserve Fonds Circulaire                                             | 1.000            | 1.000      |
| RB 2019-063          | Finrap 2019         | Actualisatie bestemming bodemsanering 2020                                             | 255              | 45         |
| RB 2020-036          | Vorap 2020          | Actualisatie bestemming bodemsanering 2020                                             | -90              |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020         | Actualisatie bestemming bodemsanering 2020                                             | -150             |            |
| Totaal onttrekkingen |                     |                                                                                        | 1.402            | 1.322      |
| Stand 31-12-2020     |                     |                                                                                        | 1.072            | 1.152      |

## **1.0420.0037 Reserve Regionaal werkbedrijf**

**Team** Maatschappelijke opgaven.

### **Besluit instelling reserve**

RB 2014-074 Finrap 2014.

**Aard van de reserve:** Bestemmingsreserve Overige.

### **Doelstelling**

Taak en functie van het regionaal werkbedrijf zijn het ten behoeve van een inclusieve arbeidsmarkt faciliteren en stimuleren van matching van het aanbod aan arbeidsgehandicapten op de vraag om arbeidskrachten van werkgevers.

### **Onderbouwing**

Het regionale Werkbedrijf is een instrument in het kader van het aan de Participatiewet gelieerde sociaal akkoord van 11 april 2013. Aan het Werkbedrijf nemen naast de gemeenten ook de sociale partners en het UWV deel. Taak en functie van het Werkbedrijf zijn het ten behoeve van een inclusieve arbeidsmarkt faciliteren en stimuleren van matching van het aanbod aan arbeidsgehandicapten op de vraag om arbeidskrachten van werkgevers. Sociale partners hebben met elkaar afgesproken in de komende 10 jaar landelijk 125.000 banen daarvoor open te stellen. Wanneer dit niet wordt gerealiseerd, zal er een dwingende Quotumwet in werking treden.

Om de werving en selectie van zowel arbeidskrachten als banen te faciliteren, stelt het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid per arbeidsmarktregio een bedrag van € 1 miljoen euro per arbeidsmarktregio beschikbaar, uit te betalen in 3 tranches (2014, 2015 en 2016). Venlo is als centrumgemeente ontvanger en beheerder van deze middelen, welke bedoeld zijn voor de schaalgrootte van de 7 gemeenten die samen de regio Venlo/Noord-Limburg vormen.

Met deze middelen kan het Werkbedrijf worden gefaciliteerd en gepositioneerd, kunnen in de eerste fase aanloopkosten worden voldaan en kan een marktbeveiligingsplan worden opgesteld en uitgevoerd. Zeker in deze opstartfase en moeilijke economische situatie, zijn dergelijke opstartmiddelen hard nodig om het regionale Werkbedrijf een fatsoenlijke start en positie mee te kunnen geven. Daarnaast worden de financiële middelen ingezet voor de uitvoering van de taken van het Werkbedrijf.

**Volume** In drie tranches € 1.000.000.

**Voeding** Via een decentralisatie uitkering ingaande 2014.

Ook de uitgaven en inkomsten van het WerkgeversServicePunt (het resultaat van de bestuurlijke samenwerking in het Werkbedrijf met als doel het beschikbare arbeidspotentieel in de regio optimaal in te zetten bij de werkgevers in de regio) worden aan het eind van het jaar via deze reserve geëgaliseerd.

**Looptijd** Afhankelijk van de looptijd van het regionaal Werkbedrijf.

|                      |                   |                                            | Bedragen x 1.000  |            |     |
|----------------------|-------------------|--------------------------------------------|-------------------|------------|-----|
| Besluitvorming       |                   | Toelichting                                | Begroting         | Realisatie |     |
|                      |                   |                                            | Stand 01-01-2020  | 485        | 485 |
| Toevoegingen         |                   |                                            |                   |            |     |
| Totaal toevoegingen  |                   |                                            |                   |            |     |
| Onttrekkingen        |                   |                                            |                   |            |     |
| RB 2020-036          | Vorap 2020        | Bijeenkomsten opleiding<br>accountmanagers | 70                | 58         |     |
| RB 2020-036          | Vorap 2020        | Marketingcampagne                          | 50                | 21         |     |
|                      | Jaarrekening 2020 | Saldo WSP 2020                             |                   | 108        |     |
| Totaal onttrekkingen |                   |                                            | 120               | 187        |     |
|                      |                   |                                            | Stand 31-12-20120 | 365        | 298 |

## **1.0420.0039 Reserve Regionale samenwerkingsverbanden**

**Team Werk.**

### **Besluit instelling reserve**

RB 2014-074 Finrap 2014.

### **Aard van de reserve:**

Bestemmingsreserve Overige.

### **Doelstelling**

Dekking financiële consequenties regionale samenwerkingsverbanden.

### **Onderbouwing**

De reserve 'Regionale samenwerkingsverbanden' is bestemd voor de regionale samenwerkingsverbanden die door de afdeling SLW reeds zijn opgezet dan wel in de nabije toekomst tot een bepaalde vorm van samenwerking zullen leiden.

Om samenwerkingsverbanden te kunnen ontwikkelen en bestendigen zal er naast een deel ontwikkelingskosten (acquisitie) ook sprake zijn van een aantal zaken waarvoor van tevoren (deels) niet is voorzien wat de financiële effecten/consequenties kunnen zijn. Dit heeft o.a. betrekking op de volgende zaken:

1. *Ontbinding van contracten*

Bij eventuele ontbinding van contracten en/of samenwerkingsvormen zal dit ongetwijfeld leiden tot vermindering van werkzaamheden en dus het ontstaan van extra kosten zowel incidentele directe kosten als structurele kosten.

2. *Prestatieafspraken*

Binnen de samenwerkingsverbanden zal steeds vaker een prestatie afspraak worden gemaakt die afhankelijk van de realisatie zal kunnen leiden tot onzekere financiële resultaten. (bijvoorbeeld middels een bonus/malus constructie). Het niet realiseren van afgesproken targets is vaak van tevoren moeilijk te voorspellen. Als er zich gedurende de uitvoering van de afgesproken taken calamiteiten voordoen is het van belang om hier snel en adequaat op te kunnen reageren.

3. *Regionale samenwerking*

Binnen de afdeling SLW zijn miv 2014 in totaal ruim 30 medewerkers bezig met regionale werkzaamheden (sociaal rechercheurs, samenwerking op het gebied van werk-, inkomen- en zorgactiviteiten bij de gemeenten Venray, Bergen en Gennep). Naar verwachting zal de uitvoering van regionale taken en regionale samenwerking verder worden uitgebreid. De hierbij behorende risico's zullen dan ook dermate toenemen in relatie tot (niet) realiseren afgesproken targets, ontbinden contracten.

4. *Acquisitie*

Inspanningen om samenwerkingsverbanden te onderhouden en te komen tot nieuwe vormen van samenwerking zullen leiden tot additionele kosten (kosten komen voor de baten).

### *Piekbelastingen*

Onzekere economische ontwikkelingen en rijksontwikkelingen zullen er toe leiden dat er de komende jaren sprake zal zijn van piekbelasting(en) die in tijd en qua omvang moeilijk zijn te voorspellen. Om dit op te vangen zullen er snel en adequaat maatregelen moeten worden genomen o.a. in de vorm van specialistische (tijdelijke) inhuur op het gebied van beleidsontwikkeling, implementatie en 1<sup>e</sup> lijns-ondersteuning.

### Volume

Voorlopig wordt uitgegaan van een maximum van € 900.000 uitgaande van 50% van het huidige (stand 01-01-2014) aantal medewerkers (30) dat regionale werkzaamheden verricht maal een gemiddeld loonkostensom van € 60.000. Jaarlijks zal op basis van de risico's die zich in het voorgaande jaar hebben vertaald in financiële gevolgen een inschatting worden gemaakt voor de komende jaren. Daar zullen dotaties dan wel/niet worden aangepast.

### Voeding

De voeding zal plaatsvinden vanuit de financiële resultaten binnen de diverse samenwerkingsverbanden.

### Looptijd

Afhankelijk van de looptijd van de samenwerkingsverbanden.

|                      |                        | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting            | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020       | 1.202            | 1.202      |
| <b>Toevoegingen</b>  |                        |                  |            |
| Jaarrekening 2020    | Dotatie resultaat 2020 |                  | 212        |
| Totaal toevoegingen  |                        |                  | 212        |
| <b>Onttrekkingen</b> |                        |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                        |                  |            |
|                      | Stand 31-12-2020       | 1.202            | 1.414      |

## **1.0420.0043 Reserve Geluidkwaliteit**

**Team** Bouwen en milieu.

### **Besluit instelling reserve**

RB 2015-060 Vorap 2015.

### **Aard van de reserve**

Bestemmingsreserve Overige.

### **Doelstelling**

Op basis van de Wet geluidhinder woningen met een te hoge geluidbelasting ten gevolge van wegverkeer (A-lijstwoningen/B-lijstwoningen) saneren (geluidisolatiemaatregelen) zodat deze woningen weer aan de gestelde normen voldoen (wettelijke taakstelling).

### **Onderbouwing**

Het aantal te saneren A- en B-lijstwoningen (saneringswoningen die op 1 maart 1986 een geluidbelasting vanwege wegverkeerslawaaï ondervonden van 65 dB(A) of hoger én waar gevelmaatregelen door de gemeente destijds als enige oplossing werd gezien) is in 2020 nader onderzocht om te anticiperen op de komst van de Omgevingswetgeving. Hierbij is het aantal A- en B-lijstwoningen samengevoegd en is er nog sprake van 760 woningen met een gevelbelasting van 63 dB(A) en hoger. Voor deze woningen is bij het ministerie van I&W in 2020 een projectsubsidie aangevraagd (dit was tevens ook een laatste mogelijkheid om hiervoor projectsubsidie aan te kunnen vragen). In 2021 worden deze 760 woningen nader akoestisch onderzocht om zo in aanmerking te kunnen komen voor een projectsubsidie. Momenteel heeft de gemeente Venlo nog een saneringsvoorraad van 900 saneringswoningen (de genoemde 760 woningen aangevuld met 140 woningen waarvoor in 2019 een projectsubsidie is aangevraagd).

Als voor deze woningen geen projectsubsidie wordt verleend zullen deze 900 woningen, als uit nader onderzoek blijkt dat saneringsmaatregelen nodig zijn, op basis van ISV-geluidbudget (Reserve geluidkwaliteit) gesaneerd moeten worden. Omdat het budget in de Reserve Geluidkwaliteit ontoereikend is om het aantal woningen te saneren is én wordt daarom steeds actief ingezet om via derde geldstromen projectsubsidies te verwerven. Hiervoor gelden strenge voorwaarden en het Ministerie van I&W bepaalt uiteindelijk op basis van het jaarlijks beschikbaar gesteld budget welke gevelisolatieprojecten in aanmerking kunnen komen voor een subsidie (prioriteren).

Het aantal te saneren woningen vanwege verkeerslawaaï evenals de prioritering van saneringslocaties is inmiddels geactualiseerd. In het 2e kwartaal 2021 zal waarschijnlijk meer duidelijkheid ontstaan in hoeverre de projectsubsidies zullen worden toegekend. Dan is het mogelijk om een advies vervolg sanering verkeerslawaaï aan het college van burgemeester en wethouders ter besluitvorming voor te leggen. In dit advies zal dan onder andere worden uitgewerkt hoe de beschikbare financiële middelen op een doelmatige wijze kunnen worden ingezet.

### **Volume**

Als ervaringsgetal geldt dat de gemiddelde saneringskosten per woning ongeveer € 14.000 bedragen. Gesaneerd wordt in een prioriteitsvolgorde van de hoogste geluidbelasting naar de laagste. Op basis van de huidige inzichten bedraagt het aantal te onderzoeken woningen nu nog 900 woningen (rekening houdend met de Omgevingswetgeving). Na onderzoek wordt duidelijk hoeveel van deze woningen daadwerkelijk nog in aanmerking komen voor saneringsmaatregelen.

### **Voeding**

Vanuit de (oude) reserve Bodem en Geluid heeft in 2015 een eenmalige dotatie plaats gevonden van € 1.872.511 om te investeren in geluidsaneringsprojecten. Dit houdt concreet in dat 18% van dit budget wordt ingezet t.b.v. voorbereidings- en uitvoeringskosten en 82% voor het daadwerkelijk treffen van geluidwerende voorzieningen.

### Looptijd

2000 – 2040 (Doelstelling Ministerie van Infrastructuur & Waterstaat).

Op basis van het huidige beschikbare budget in relatie tot het aantal te saneren woningen zal de oorspronkelijke doelstelling van 2020 niet worden gehaald. Deze doelstelling is inmiddels door het ministerie bijgesteld naar 2040. De planning is om in het 2e kwartaal van 2021 een advies vervolg sanering verkeerslawaaï aan het college van burgemeester en wethouders ter besluitvorming aan te bieden. Hierdoor zal er meer inzicht worden verkregen over het aantal saneringswoningen, de te verwachten noodzakelijke kosten en een mogelijke einddatum (prioritering).

*Bedragen x 1.000*

| Besluitvorming         | Toelichting            | Begroting | Realisatie |
|------------------------|------------------------|-----------|------------|
|                        | Stand 01-01-2020       | 1.709     | 1.709      |
| <b>Toevoegingen</b>    |                        |           |            |
| Totaal toevoegingen    |                        |           |            |
| <b>Onttrekkingen</b>   |                        |           |            |
| RB 2020-036 Vorap 2020 | Bestemming geluid 2020 | 150       | 133        |
| Totaal onttrekkingen   |                        | 150       | 133        |
|                        | Stand 31-12-2020       | 1.559     | 1.576      |

## 1.0420.0046 Reserve Parkeerbonds

**Team** Werken en bereikbaarheid.

### Besluit instelling reserve

RB 2017-009, amendement A2 "Inrichten parkeerbonds"

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserves Overige.

### Doelstelling

Inrichten parkeerbonds ten behoeve van parkeeroplossingen, met name gericht op de Binnenstad-Oost.

### Onderbouwing

- Een parkeerbonds biedt de ondernemers en bewoners uit de Binnenstad-Oost, geld en ruimte om in co-creatieve en constructieve samenwerking met de gemeente Venlo en Venlostad.com tot uitvoerbare ideeën te komen;
- De raad wil de primaire focus van dit fonds in 2017 richten op de Binnenstad-Oost;
- Hiernaast actief in te zetten op een mogelijke tweede tranche van de 'Geurts-gelden';
- Aanvullende parkeeroplossingen die de parkeerdruk zullen verlichten in de schilwijken;
- De raad wenst dit parkeerbonds structureel te verankeren in het nieuwe mobiliteitsplan.

### Volume

€ 139.202.

### Voeding

De gereserveerde exploitatielasten 2017 t/m 2021

### Looptijd

2024.

|                               |                                      | Bedragen x 1.000 |            |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming                | Toelichting                          | Begroting        | Realisatie |
|                               | Stand 01-01-2020                     | 139              | 139        |
| <b>Toevoegingen</b>           |                                      |                  |            |
| Totaal toevoegingen           |                                      |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b>          |                                      |                  |            |
| RB 2020-037 Jaarrekening 2019 | Overheveling bestemming parkeerbonds | 66               |            |
| Rb 2020-069 Finrap 2020       | Besteding overgeheveld naar 2021     | -60              |            |
| Totaal onttrekkingen          |                                      | 6                |            |
|                               | Stand 31-12-2020                     | 133              | 139        |

## 1.0420.0048 Reserve Maatschappelijke compensatie Lomm

**Team** Veiligheid en Wijkgericht werken.

### Besluit instelling reserve

RB 2018-067 Finrap 2018.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve Overige.

### Doelstelling

Treffen van voorzieningen binnen het plangebied Hoogwatergeul Noord en/of de dorpskern van Lomm.

**Onderbouwing** De voormalige gemeente Arcen en Velden heeft in 2009 met DCM Exploitatie Lomm BV afspraken gemaakt over een vergoeding in het kader 'van maatschappelijke compensatie voor voorzieningen binnen het plangebied en/of voorzieningen die ten goede komen aan de dorpskern Lomm'. Na de gemeentelijke herindeling heeft uw college deze afspraken in drie opvolgende besluiten bestendigd, het laatst op 16 september 2014, onder nr. 14-9787, bij vaststelling van de realisatie-overeenkomst met DCM. Na aftrek van de ambtelijke kosten zou het resterend bedrag, middels een kredietaanvraag bij de gemeenteraad, beschikbaar komen voor voorzieningen in het projectgebied en/of de dorpskern van Lomm. Na afsluiting van het project Hoogwatergeul Lomm resteert er van deze vergoeding een bedrag van € 298.811. Dit restant is bij de jaarrekening 2017 in de Algemene Grondreserve gestort.

Deze middelen zijn bij de FinRap 2018 overgeheveld naar onderhavige reserve Maatschappelijke compensatie Lomm ten behoeve van voorzieningen binnen het plangebied Hoogwatergeul Noord en/of de dorpskern van Lomm.

### Volume

€ 273.811.

### Voeding

Eenmalige voeding ad. € 298.811 vanuit de Algemene Grondreserve.

### Looptijd

Onbepaald.

|                      |                  | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting      | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020 | 274              | 274        |
| <b>Toevoegingen</b>  |                  |                  |            |
| Totaal toevoegingen  |                  |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                  |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                  |                  |            |
|                      | Stand 31-12-2020 | 274              | 274        |

## 1.0420.0049 Reserve Herbezettingmiddelen generatiepact

**Team** Directie.

### Besluit instelling reserve

RB 2018-067 Finrap 2018.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve Overige.

### Doelstelling

Het vormen van een bestemmingsreserve "herbezettingmiddelen generatiepact" met voeding uit de maandelijkse besparing op de loonkosten van deelnemers aan het generatiepact over de periode 1-4-2018 tot en met 31-12-2018 en verder.

### Onderbouwing

Met het besluit tot invoering van het generatiepact per 1 juli 2018 gingen directie en college akkoord met de voorwaarde dat de vrij gekomen financiële ruimte wordt benut voor de instroom van jongeren (en de doorstroom van medewerkers) zoals nadrukkelijk is afgesproken met het GO. Het besluit betekende ook dat het GO akkoord ging met de voorwaarde om het generatiepact budgetneutraal te realiseren, zoals afgesproken met college en directie. Door het besluit over de vertraagde herbezetting van het generatiepact creëert de gemeente een financiële buffer om te garanderen dat het generatiepact budgetneutraal wordt uitgevoerd. Dit wil niet zeggen dat de vrij gekomen gelden voor andere doeleinden worden gebruikt dan voor de instroom van jongeren. De vrijgekomen gelden worden (voorlopig) geparkeerd.

Om te voorkomen dat de middelen terugvloeien naar de algemene middelen is het noodzakelijk hiervoor een bestemmingsreserve in te stellen waar we de middelen onderbrengen, zodat deze beschikbaar blijven voor herbezetting in het kader van het generatiepact in 2019 en verder.

### Volume

De berekening van de noodzakelijke toevoeging aan de bestemmingsreserve wordt jaarlijks in het jaarrekeningproces vastgesteld en toegevoegd aan de reserve.

### Voeding

Loonkostenbesparing deelnemers generatiepact vanaf instroom in de regeling, gedurende de periode van deelname (maximaal tot AOW gerechtigde leeftijd).

### Looptijd

Vanaf 2018

|                        |                              | Bedragen x 1.000 |            |
|------------------------|------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming         | Toelichting                  | Begroting        | Realisatie |
|                        | Stand 01-01-2020             | 842              | 842        |
| <b>Toevoegingen</b>    |                              |                  |            |
| Totaal toevoegingen    |                              |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b>   |                              |                  |            |
| RB 2020-036 Vorap 2020 | Juridisch young professional | 22               | 22         |
| Totaal onttrekkingen   |                              | 22               | 22         |
| Stand 31-12-2020       |                              | 821              | 821        |

## 1.0420.0050 Reserve Agiostortingen BV Deelnemingen Greenport gemeente Venlo

**Team** Grondbedrijf en vastgoed.

### Besluit instelling reserve

RB 2019-036 Vorap 2019.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve Overige.

### Doelstelling

Storten van agio voor het afdekken van exploitatietekorten bij de BV Campus Vastgoed.

### Onderbouwing

Bij de oprichting van BV Deelnemingen Greenport gemeente Venlo is een transactieresultaat behaald van € 3,8 miljoen. Hiervan is € 2,6 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve van de gemeente ter versterking van het weerstandsvermogen. Het overige deel van het transactieresultaat (€ 1,2 miljoen) is bij raadsbesluit van 27-2-2019 gereserveerd voor toekomstig te verstrekken agiostortingen aan de BV Deelnemingen Greenport gemeente Venlo ter afdekking van exploitatietekorten bij de BV Campus Vastgoed in de jaren 2019 t/m 2022. In 2019 bedroeg deze agiostorting € 60.000. Het restant (€ 1.140.000) wordt in onderhavige bestemmingsreserve gestort ter afdekking van de agiostortingen van 2020 t/m 2022. In 2020 bedroeg de agiostorting uit dit financieringsarrangement € 120.000 en heeft er tevens een extra kapitaalstorting van € 77.000 plaatsgehad. Het resterende deel zal naar verwachting in 2021 worden uitgekeerd.

### Volume

€ 942.720.

### Voeding

Vanuit transactieresultaat bij oprichting BV Deelnemingen Greenport gemeente Venlo.

### Looptijd

2022

|                         |                            | Bedragen x 1.000 |            |
|-------------------------|----------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming          | Toelichting                | Begroting        | Realisatie |
|                         | Stand 01-01-2020           | 1.140            | 1.140      |
| <b>Toevoegingen</b>     |                            |                  |            |
| Totaal toevoegingen     |                            |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b>    |                            |                  |            |
| RB 2020-036 Vorap 2020  | Afdekken exploitatiekosten | 120              | 120        |
| RB 2020-069 Finrap 2020 | Kapitaal storting          | 77               | 77         |
| Totaal onttrekkingen    |                            | 197              | 197        |
| Stand 31-12-2020        |                            | 943              | 943        |

## 1.0420.0051 Reserve (Door)decentralisaties

**Team** Maatschappelijke opgaven.

### Besluit instelling reserve

RB 2019-051 Programmabegroting 2020-2023.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve overige

### Doelstelling

De komende jaren vinden er diverse onderzoeken plaats naar enerzijds de verdeling van rijksmiddelen naar gemeenten (de zogenaamde verdeelmodellen) en anderzijds de doordecentralisatie van middelen. Voorbeelden van doordecentralisaties zijn Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang (taken en middelen). Definitieve besluitvorming en de wijze waarop dit allemaal gaat plaatsvinden is nog onvoldoende duidelijk, hierover is door het rijk ook nog geen definitief besluit genomen. In de programma begroting is het scenario opgenomen wat op dit moment het meest realistisch lijkt op. Vanwege het feit dat er nog geen definitieve besluitvorming heeft plaatsgevonden en er nog onduidelijkheden zijn wordt er een reserve opgenomen om eventuele voordelen en/of nadelen met elkaar te verrekenen. Afweging en beoordeling van de bestemming zal jaarlijks plaatsvinden bij de realisatie.

### Onderbouwing

Afweging en beoordeling van de omvang zal jaarlijks plaatsvinden bij de jaarrekening door de gemeenteraad.

### Volume

Er is geen plafond vastgesteld voor deze reserve

### Voeding

Afweging en beoordeling van het volume zal jaarlijks plaatsvinden bij de jaarrekening door de gemeenteraad afhankelijk van de definitieve besluitvorming en invulling van de besluitvorming.

### Looptijd

Maximaal 10 jaar

| Bedragen x 1.000     |             |           |            |
|----------------------|-------------|-----------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting | Begroting | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |             |           |            |
| <b>Toevoegingen</b>  |             |           |            |
| Totaal toevoegingen  |             |           |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |             |           |            |
| Totaal onttrekkingen |             |           |            |
| Stand 31-12-2020     |             |           |            |

## 1.0420.0052 Reserve Circulaire hoofdstad

**Team** Werken en bereikbaarheid

### Besluit instelling reserve

RB 2019-053 Programmabegroting 2020-2023.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve overige

### Doelstelling

Doelstelling van de reserve is het inzetten van middelen voor planvorming aanjagen en uitvoeren van projecten binnen de thema's energietransitie, klimaatadaptatie en circulariteit.

### Onderbouwing

Programma Venlo circulaire en duurzame hoofdstad is er op gericht om nationale en lokale klimaatambities te verwezenlijken. Vanuit nationale en internationale akkoorden zijn er stevige toekomstige opgaven voor lokale overheden bepaald.

Langs drie deelprogramma's (energietransitie, klimaatadaptatie en circulariteit) wordt hieraan invulling gegeven. Dit raadsprogramma heeft een directe relatie met alle andere raadsprogramma's, duurzaamheid en verduurzaming vormen namelijk een rode draad door al deze programma's.

Inmiddels is er, naast onze lokale opgaven en ambitie, steeds meer wet- en regelgeving en liggen er opgaven voor alle overheden. In ons uitvoeringsprogramma maken we de vertaalslag naar deze opgaven en zetten een stap verder in onze eigen ambitie om onderscheidend te blijven vanuit economisch en maatschappelijk gebied op terrein van duurzaamheid en circulariteit.

Gedurende het jaar dient bekeken te worden voor welke processen en projecten de middelen ingezet dienen te worden. Hierbij hebben de acties uit het uitvoeringsprogramma uiteraard prioriteit. In het college wordt periodiek afgewogen op welke wijze deze middelen ingezet worden.

### Volume 2020

€ 1.000.000

### Voeding

De reserve wordt gevoed door een eenmalige onttrekking uit de reserve Bodemkwaliteit.

### Looptijd

N.v.t.

|                      |                     |                              | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|---------------------|------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       |                     | Toelichting                  | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                     |                              |                  |            |
| Toevoegingen         |                     |                              |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Sorting vanuit reserve Bodem | 1.000            | 1.000      |
|                      | Jaarrekening 2020   | Dotatie wijkakkoorden        |                  | 52         |
| Totaal toevoegingen  |                     |                              | 1.000            | 1.052      |
| Onttrekkingen        |                     |                              |                  |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020         | Invoeringsprogramma          | 35               | 22         |
| RB 2020-069          | Finrap 2020         | Energietransitie             | 345              | 365        |
| RB 2020-069          | Finrap 2020         | Circulariteit                | 115              | 46         |
| Totaal onttrekkingen |                     |                              | 495              | 433        |
| Stand 31-12-2020     |                     |                              | 505              | 619        |

## 1.0420.0053 Reserve Regionaal Actieplan Perspectief Op Werk

**Team** Maatschappelijke opgaven.

### Besluit instelling reserve

RB 2019- 063 FinRap 2019.

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve Overige.

### Doelstelling

Bestrijden van werkloosheid in de regio Noord-Limburg. Deze gelden worden besteed conform het opgestelde actieplan Perspectief op Werk. Dit is een actieplan van de arbeidsmarktregio Noord-Limburg, aangevraagd door gemeente samen met werkgevers. Limburgse Werkgevers Vertegenwoordiging (LWV) is mede-opsteller en beheerder van het plan. Werkgevers (VNO-NCW, MKB-Nederland, LTO Nederland), gemeenten (VNG, G40, G4), UWV, MBO-Raad en ministeries SZW en OCQ hebben zich verbonden aan de intentieverklaring Perspectief op Werk. Inzet is dat iedereen die kan en wil werken, wordt geholpen door een hernieuwde samenwerking tussen publieke en private partijen in de arbeidsmarktregio's. SZW financiert dit plan. De Gemeente Venlo is centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Noord-Limburg en ontvangt daarom de middelen, als beheerder van deze middelen namens de samenwerking tussen voornoemde partijen.

### Onderbouwing

Via de decentralisatie uitkering wordt door het rijk aan Venlo als centrumgemeente impulsmiddelen beschikbaar gesteld om werkloosheid in de regio te voorkomen en te bestrijden.

### Volume

€ 1.000.000 in december 2019 te ontvangen en daarnaast waarschijnlijk € 1.000.000 in 2020 te ontvangen.

### Voeding

Gelden ter voorkoming en bestrijding van werkloosheid vanuit het ministerie van SZW.

### Looptijd

2019-2021

|                         |                                         | Bedragen x 1.000 |            |
|-------------------------|-----------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming          | Toelichting                             | Begroting        | Realisatie |
|                         | Stand 01-01-2020                        | 983              | 983        |
| <b>Toevoegingen</b>     |                                         |                  |            |
| RB 2020-069 Finrap 2020 | Impulsmiddelen bestrijding werkloosheid | 1.000            | 1.000      |
| Totaal toevoegingen     |                                         | 1.000            | 1.000      |
| <b>Onttrekkingen</b>    |                                         |                  |            |
| RB 2020-036 Vorap 2020  | Inzet middelen 2020                     | 700              | 293        |
| Totaal onttrekkingen    |                                         | 700              | 293        |
|                         | Stand 31-12-2020                        | 1.283            | 1.691      |

## 1.0420.0054 Reserve Woonwagenlocaties

### Team

Project- en procesmanagement

### Besluit instelling reserve

Jaarrekening 2019

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve

### Doelstelling

ter dekking van het voorziene dekkingstekort op de herinrichting van de standplaatsen Kaldenkerkerweg.

### Onderbouwing

De herinrichting van woonwagenlocatie Kaldenkerkerweg is gericht op een veilige en handhaafbare situatie, die voldoet aan geldende regelgeving en met de intentie om de woonwagenlocaties in eigendom en beheer over te dragen aan Woonwenz. Bij overdracht van het eigendom kunnen echter alleen de investeringen in de openbare ruimte geactiveerd worden. De overige investeringen zullen na aftrek van inkomsten bij overdracht van de locaties aan Woonwenz direct afgeboekt dienen te worden. Op basis van de principeafspraken die gemaakt zijn met Woonwenz, kan voor de locatie Kaldenkerkerweg redelijkerwijs ingeschat worden, welk gedeelte van de totale investering na overdracht ineens afgeboekt zal moeten worden. Deze bestemmingsreserve kan, nadat het contract tot verkoop is gesloten, omgezet worden in een voorziening.

### Volume

Eenmalige storting van € 971.335

### Voeding

N.v.t.

### Looptijd

Tot het moment van overdracht van de woonwagenlocatie Kaldenkerkerweg.

|                      |                   | Bedragen x 1.000           |            |
|----------------------|-------------------|----------------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting       | Begroting                  | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                   |                            |            |
| <b>Toevoegingen</b>  |                   |                            |            |
| RB 2020-037          | Jaarrekening 2019 | Jaarrekeningresultaat 2019 |            |
|                      |                   | 971                        | 971        |
| Totaal toevoegingen  |                   | 971                        | 971        |
| <b>Onttrekkingen</b> |                   |                            |            |
| Totaal onttrekkingen |                   |                            |            |
|                      |                   | Stand 31-12-2020           |            |
|                      |                   | 971                        | 971        |

## 1.0420.0055 Reserve Coronafonds

### Team

Financiën

### Besluit instelling reserve

RB 2020-037 Jaarrekening 2019

### Aard van de reserve

Bestemmingsreserve

### Doelstelling

Het financieren van het opvangen van gevolgen en/of uitvoeren van maatregelen ter directe bestrijding van de gevolgen van de coronacrisis.

### Onderbouwing

De uitbraak van corona (COVID-19) werpt zijn schaduw vooruit ook in financiële zin. Onzekerheid over de duur van de crisis en de uiteindelijke impact zijn vooralsnog onzeker.

De reserve wordt ingezet voor het financieren van 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 gaan 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.

### Volume

€ 2.000.000 Dit bedrag kan afwijken als gevolg van de definitieve resultaatbestemming door de gemeenteraad.

### Voeding

Resultaatbestemming 2019

### Looptijd

2022

|                               |                          | Bedragen x 1.000 |            |
|-------------------------------|--------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming                | Toelichting              | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020              |                          |                  |            |
| <b>Toevoegingen</b>           |                          |                  |            |
| RB 2020-037 Jaarrekening 2019 | Resultaatbestemming 2019 | 2.000            | 2.000      |
| Totaal toevoegingen           |                          | 2.000            | 2.000      |
| <b>Onttrekkingen</b>          |                          |                  |            |
| RB 2020-069 Finrap 2020       | Bestemming reserve       | 2.000            |            |
| Totaal onttrekkingen          |                          | 2.000            |            |
| Stand 31-12-2020              |                          |                  | 2.000      |

## **1.0420.0056 Reserve Regiodeal 1e tranche**

**Team** Concernstaf

**Besluit instelling reserve** Finrap 2020

**Aard van de reserve** Bestemmingsreserve

### **Doelstelling**

Cofinancieren van de eerste tranche van de 1 juli 2020 overeengekomen regiodeal, tussen het rijk en de regio Noord-Limburg. Het aandeel van Venlo in de regionale bijdrage in deze ontwikkeling wordt (gemeten in €) ingeschat op circa € 3 miljoen. De resterende €1 miljoen dient te worden gevonden in bestaande activiteiten of projecten of door herschikking van middelen binnen de programmabegroting.

### **Onderbouwing**

In Noord-Limburg staan we aan de vooravond van een enorme, structuurversterkende investeringsimpuls. En hoewel we een jaar geleden onmogelijk de actuele situatie hadden kunnen inschatten lijkt de behoefte aan een dergelijke impuls in onze regionale economie en gemeenschap juist nu meer dan welkom.

Met het rijk wordt op 1 juli 2020 een regiodeal gesloten ter grootte van €35 miljoen aan overheidsinvesteringen. Dat betekent dat er op (zeer) korte termijn zicht moet ontstaan op voldoende cofinanciering vanuit de regio om te kunnen starten met de eerste tranche. Zoals hiervoor aangegeven is er, gegeven de crisissituatie, eigenlijk nauwelijks een beter moment denkbaar. In de afgelopen maanden zijn er tussen de verschillende publieke en private partijen zogenaamde projectfiches ontwikkeld, initiatieven waarbij overheden, onderwijs, bedrijfsleven en maatschappelijke initiatieven gezamenlijk de handen ineen slaan rondom een thema, aan de hand van een concreet voorstel. Er is dus (vanuit de optiek van de regio Noord-Limburg en gemeten in investeringsbedragen) sprake van een stevige multiplier.

In totaliteit bedraagt het overheidsaandeel in deze regiodeal €35 miljoen, waarvan de helft door het rijk, ongeveer een kwart door de provincie Limburg en ongeveer een kwart door de regio Noord-Limburg zal moeten worden gedragen. Hetzij in geld, hetzij in activiteiten en projecten die als cofinanciering kunnen worden ingebracht of door een herschikking van middelen (bij de begrotingsvoorbereiding).

We hebben afgesproken op zoek te gaan naar goede, aansprekende projecten waarin gemeenten graag willen investeren. Met andere woorden, er is geen vaste verdeling afgesproken tussen de gemeenten over bijdragen en revenuen, maar gemeenten kunnen gebruik maken van de mogelijkheid om te participeren in een bepaalde ontwikkeling. Afhankelijk dus van de kansen en mogelijkheden die er inhoudelijk en budgettair zijn uiteraard. En wellicht ten overvloede, de economische en maatschappelijke agenda van Venlo sluit qua ambities hier zeer goed op aan.

Voorts blijven wij op zoek naar additionele middelen en/of activiteiten en projecten die als cofinanciering/ matching voor deze voor Venlo en voor de regio zo belangrijke ontwikkeling kunnen worden ingebracht. En uiteraard onderzoeken wij daarbij de mogelijkheden om het economisch en maatschappelijk rendement van deze investeringen de komende jaren te vertalen naar lagere gemeentelijke uitgaven voor bijvoorbeeld uitkeringen of (aan de andere kant) hogere gemeentelijke inkomsten als gevolg van gronduitgifte of bouwleges.

Een nadere toelichting is opgenomen in de bijlage "Regiodeal Noord Limburg".

**Volume** € 2.000.000

**Voeding** € 2.000.000

**Looptijd** t/m 31-12-2024

|                         |                  | <i>Bedragen x 1.000</i> |            |
|-------------------------|------------------|-------------------------|------------|
| Besluitvorming          | Toelichting      | Begroting               | Realisatie |
| Stand 01-01-2020        |                  |                         |            |
| <b>Toevoegingen</b>     |                  |                         |            |
| RB 2020-069 Finrap 2020 | Storting reserve | 2.000                   | 2.000      |
| Totaal toevoegingen     |                  | 2.000                   | 2.000      |
| <b>Onttrekkingen</b>    |                  |                         |            |
| Totaal onttrekkingen    |                  |                         |            |
| Stand 31-12-2020        |                  | 2.000                   | 2.000      |

## 1.0420.0057 Reserve Coronafonds t.b.v. gemeenschapsaccommodaties, sport- en culturele verenigingen en herijking subsidies

Team Financiën

**Besluit instelling reserve** RB 2020-037 Jaarstukken 2019 (amendement)

**Aard van de reserve** Bestemmingsreserve

### Doelstelling

Het financieren van en het opvangen van gevolgen en/of uitvoeren van maatregelen ter directe bestrijding van de gevolgen van de coronacrisis en een vangnet voor het opvangen van mogelijke (ongewenste) gevolgen van de herijking van het subsidiestelsel voor de jaren 2021, 2022 en deels 2023.

### Onderbouwing

Bestemmingsreserve dient in eerste instantie ingezet te worden voor gemeenschapsaccommodaties, culturele verenigingen en sportverenigingen met financiële problemen als gevolg van de Coronacrisis. Tevens hieruit voor het jaar 2021 en volgend een financieel vangnet instellen voor de gevolgen van de herijking van het subsidiestelsel.

**Volume** € 1.297.000.

### Voeding

Resultaatbestemming 2019, zijnde € 772.000 en saldi begroting 2021 t/m 2023 van resp. € 174.000 (2021) € 222.000 (2022) en € 129.000 (2023).

### Looptijd

t/m 31-12-2023

|                      |                            | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|----------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting                | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                            |                  |            |
| <b>Toevoegingen</b>  |                            |                  |            |
| RB 2020-037          | Jaarrekening 2019 Storting | 773              | 773        |
| Totaal toevoegingen  |                            | 773              | 773        |
| <b>Onttrekkingen</b> |                            |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                            |                  |            |
| Stand 31-12-2020     |                            | 773              | 773        |

## Reserves met een Inkomensfunctie

### 1.0430.0102 Reserve Afschrijving activa

### 1.0430.0103 Reserve Cumulatieve afschrijving activa

**Team** Financiën.

#### Aard van de reserve

Reserve met inkomensfunctie.

#### Onderbouwing

Om een juiste stand van de bestemmingsreserves en een inzicht in het eigen vermogen te waarborgen, wordt het eigen vermogensbestanddeel van investeringen met een economisch nut (welke worden geheel of gedeeltelijk worden gedekt uit een reserve) overgeheveld naar de reserve Afschrijvingen. Gedurende de afschrijvingstermijn valt vervolgens het door de raad vastgestelde bedrag vrij uit deze reserve ter dekking van de afschrijvingslast van het betreffende actief.

#### Volume

N.v.t.

#### Voeding

Exploitatie.

#### Looptijd

N.v.t.

| Reserve afschrijving activa |             | bedragen x € 1.000 |            |
|-----------------------------|-------------|--------------------|------------|
| Besluitvorming              | Toelichting | Begroting          | Realisatie |
| Stand 01-01-2020            |             |                    |            |

#### Toevoegingen

Totaal toevoegingen

#### Onttrekkingen

Totaal onttrekkingen

Stand 31-12-2020

| Reserve Cumulatieve afschrijving activa |             | bedragen x € 1.000 |            |
|-----------------------------------------|-------------|--------------------|------------|
| Besluitvorming                          | Toelichting | Begroting          | Realisatie |
| Stand 01-01-2020                        |             |                    |            |

#### Toevoegingen

Totaal toevoegingen

#### Onttrekkingen

Totaal onttrekkingen

Stand 31-12-2020

## **1.0430.0104 Reserve kapitaallasten Kazernekwartier**

**Team** Project- en procesmanagement.

### **Besluit instelling reserve**

RB 2013-085 Financiële rapportage 3e kwartaal, herrubriceerd Vorap 2017 RB 2017-048.

**Aard van de reserve** Reserve met een inkomensfunctie.

### **Doelstelling**

Vervroegde afschrijving van activa met maatschappelijk nut met betrekking tot het krediet Openbare Ruimte Frederik Hendrik Kazerne.

### **Onderbouwing**

De jaarlijks in de meerjarenbegroting opgenomen middelen ter dekking van het grondexploitatie tekort FHK lopen niet synchroon met de benodigde middelen voor de dekking van uit de activering van investeringen in de openbare ruimte voortvloeiende kapitaallasten. De eerste jaren is sprake van een overschot, in latere jaren van een tekort. Derhalve is deze bestemmingsreserve gevormd waarin de overschotten van de eerste jaren worden gestort ten gunste van onttrekkingen in latere jaren. Op het moment dat voldoende middelen beschikbaar zijn in de reserve worden de investeringen met maatschappelijk nut, conform het gemeentelijk investeringsbeleid, direct ten laste gebracht van deze reserve en zodoende vervroegd afgeschreven.

**Volume** € 8.653.706 per 31-12-2020.

**Voeding** Voeding vindt plaats vanuit de voor het project FHK gereserveerde jaarlijkse middelen in de meerjarenbegroting.

**Looptijd** 2015-2027.

Bedragen x 1.000

| Besluitvorming       | Toelichting                                                                                      | Begroting | Realisatie |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
|                      | Stand 01-01-2020                                                                                 | 3.103     | 3.103      |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                                                                                  |           |            |
| RB 2019-054          | Begroting 2020-2023 Toevoeging cf besluit                                                        | 1.763     | 1.763      |
| RB 2019-054          | Begroting 2020-2023 Bespaarde rente 2020                                                         | 173       | 173        |
| RB 2020-002          | Stedenbouwkundige Visie Kazerne Kwartier Overheveling van voorziening FHK                        | 5.868     | 4.936      |
| RB 2020-002          | Stedenbouwkundige Visie Kazerne Kwartier Extra toev. inkomensreserve FHK                         | 81        | 81         |
| RB 2020-002          | Stedenbouwkundige Visie Kazerne Kwartier Toevoeging bespaarde rente aan reserve FHK              | -2        | -2         |
| RB 2020-002          | Stedenbouwkundige Visie Kazerne Kwartier Toevoeging bespaarde rente voorziening aan reserve FHK  | 4         | 4          |
| RB 2020-036          | Vorap 2020 Actualisatie bespaarde rente 2020                                                     | 15        | 15         |
| Totaal toevoegingen  |                                                                                                  | 7.903     | 6.971      |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                                                                                  |           |            |
| RB 2020-002          | Stedenbouwkundige Visie Kazerne Kwartier Bouwrente                                               | 244       | 244        |
| RB 2020-002          | Stedenbouwkundige Visie Kazerne Kwartier Afboeking voorbereidingskosten ongelijkvloerse kruising | 2.350     | 2.267      |
| RB 2020-069          | Finrap 2020 Actualisatie FHK                                                                     | -83       |            |
| Totaal onttrekkingen |                                                                                                  | 2.511     | 2.511      |
|                      | Stand 31-12-2020                                                                                 | 8.495     | 7.563      |

## Egalisatiereserves

### 1.0440.0151 Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing

**Team** Realisatie en beheer openbare ruimte.

#### Besluit instelling reserve

RB 2004-077 Concernrekening 2003.

#### Aard van de reserve

Egalisatiereserve.

#### Doelstelling

Uitgangspunt voor de bekostiging van de afvalverwijdering en -verwerking zijn kostendekkende tarieven afvalstoffenheffing. De reserve afvalstoffenheffing is ingesteld om fluctuaties in de op basis hiervan jaarlijks vast te stellen tarieven zoveel mogelijk te voorkomen.

#### Onderbouwing

Als gevolg van wettelijke regelgeving mogen de vast te stellen tarieven voor de afvalstoffenheffing op begrotingsniveau maximaal kostendekkend zijn. Beleidsuitgangspunt is dat ook de jaarrekening budgettair neutraal wordt afgesloten. Gelet hierop worden onder- en overschrijdingen van het budget beleidstaak afvalverwijdering en -verwerking ( 721 ) met de reserve verrekend. Voor zover de reserve bij de afsluiting van enig jaar een positief saldo vertoont van meer dan € 1.000.000 dient dit saldo ten gunste van genoemde beleidstaak evenredig vrij te vallen ten gunste van de vijf navolgende begrotingsjaren.

#### Volume

N.v.t.

#### Voeding

Een positief rekeningresultaat op de beleidstaak afvalstoffenverwijdering en -verwerking.

#### Looptijd

N.v.t.

|                         |                                       | Bedragen x 1.000 |            |
|-------------------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming          | Toelichting                           | Begroting        | Realisatie |
|                         | Stand 01-01-2020                      | 104              | 104        |
| <b>Toevoegingen</b>     |                                       |                  |            |
| Totaal toevoegingen     |                                       |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b>    |                                       |                  |            |
| RB 2020-036 Vorap 2020  | Actualisatie afvalstoffenheffing 2020 | 31               | 31         |
| RB 2020-069 Finrap 2020 | Actualisatie afvalstoffenheffing 2020 | 72               | 72         |
| Totaal onttrekkingen    |                                       | 104              | 104        |
| Stand 31-12-2020        |                                       |                  |            |

## 1.0440.0155 Egalisatiereserve Fondsvorming havengelden

**Team** Realisatie en beheer openbare ruimte.

### Besluit instelling reserve

RB 2014-064 Vorap 2014.

### Aard van de reserve

Egalisatiereserve, om schommelingen in de opbrengsten van de havengelden in relatie met de (onderhouds-)lasten op te vangen.

### Doelstelling

Voorkomen dat bij meevallers in de opbrengsten van de havengelden of onder uitputting van de lasten er meer dan 100% kostendekking ontstaat van ten opzichte van de lasten.

### Onderbouwing

Voorgesteld wordt om met ingang van 2014 een egalisatiereserve in te stellen om schommelingen in de opbrengsten van de havengelden in relatie met de (onderhouds-)lasten op te vangen. Dergelijke reserve voorkomt de situatie dat bij meevallers in de opbrengsten van de havengelden of onder uitputting van de lasten er meer dan 100% kostendekking ontstaat ten opzichte van de lasten. Op grond van wetgeving mogen de havengelden immers niet meer dan kostendekkend zijn. Het surplus kan worden gestort in deze reserve, welke gebruikt kan worden om:

- a. tegenvallers in de opbrengsten op te vangen;
- b. (achterstallig) onderhoud in de haven uit te voeren.

### Volume

N.v.t.

### Voeding

Vanuit meevallers in de opbrengsten van de havengelden of onder uitputting van de (onderhouds-)lasten van de haven.

### Looptijd

Onbeperkt

|                      |                  | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting      | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020 | 175              | 175        |
| <b>Toevoegingen</b>  |                  |                  |            |
| Totaal toevoegingen  |                  |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                  |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                  |                  |            |
|                      | Stand 31-12-2020 | 175              | 175        |

## 1.0440.0156 Egalisatiereserve Openbare Verlichting

**Team** Realisatie en beheer openbare ruimte.

### Besluit instelling reserve

RB 2012-026 Uitvoeringsplan Openbare Verlichting.

### Aard van de reserve

Egalisatiereserve.

### Doelstelling

Het egaliseren van de baten en lasten met betrekking tot het product Openbare Verlichting.

### Onderbouwing

Gezien het nivelleren van de behaalde resultaten is een egalisatiereserve ingesteld voor de gehele looptijd van de investering van het project. Binnen deze reserve worden de schommelingen qua resultaat opgevangen om het rendement van 5% over de gehele looptijd te garanderen. In het eerste jaar heeft er een donatie vanuit het product plaatsgevonden als eerste reserve voor de navolgende jaren.

Op basis van het Uitvoeringsprogramma Openbare Verlichting 2012-2021, wordt het krediet Openbare Verlichting volgens planning in 2017 afgesloten. Vanwege het na-ijleffect in energielasten, de niet volledig gerealiseerde besparing in onderhoudskosten alsmede vanwege de TA-Audit die nog moet plaatsvinden in 2020, kan de egalisatiereserve Openbare Verlichting nog niet opgeheven worden.

### Volume

De reserve mag niet negatief lopen. Er is geen vastgesteld maximumniveau.

### Voeding

Voeding van de reserve vindt plaats vanuit het product openbare verlichting. Is het saldo op het product te laag, vindt een onttrekking uit de reserve plaats.

### Looptijd

Opheffen bij jaarrekening 2020.

|                      |                                          | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|------------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting                              | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020                         | 227              | 227        |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                          |                  |            |
| Totaal toevoegingen  |                                          |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                          |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 Verlichting VenloNet | 227              | 227        |
| Totaal onttrekkingen |                                          | 227              | 227        |
| Stand 31-12-2020     |                                          |                  |            |

## VOORZIENINGEN

### Voorzieningen Planmatig Onderhoud

#### 1.0611 Voorziening Groot onderhoud wegen

**Team** Realisatie en beheer openbare ruimte

#### Besluit instelling Voorziening

RB 2018-010 Meerjaren onderhoudsplan civiele objecten en wegen 2018-2027.

#### Aard van de Voorziening

Voorziening Planmatig Onderhoud.

#### Doelstelling

Deze voorziening dient ter dekking van de kosten voor groot onderhoud van de wegen in de gemeente Venlo.

#### Onderbouwing

Het beoogde maatschappelijke resultaat van onderhoud aan wegen is, een schone, duurzame, bereikbare en veilige omgeving te handhaven en kapitaalsvernietiging bij asfaltverhardingen te voorkomen. Het benodigde budget voor planmatig onderhoud wordt bepaald op basis van de landelijk erkende CROW-methodiek voor wegininspecties met inachtneming van het vastgestelde kwaliteitsniveau.

De raad heeft met vaststelling van het meerjarenonderhoudsplan 2018-2027 besloten het onderhoud van het wegennet minimaal te laten voldoen aan kwaliteitsniveau C.

Het meerjaren Onderhoudsplan Wegen wordt driejaarlijks geactualiseerd. Ontwikkeling van de onderhoudsbehoeftes en het benodigd onderhoudsbudget wordt in die bijstelling opgenomen. De eerstvolgende actualisatie wordt uiterlijk in februari 2021 aan de raad voorgelegd.

#### Volume

De begrote storting in de voorziening voor de periode 2018-2027 bedraagt in totaal € 38.655.000.

#### Voeding

Via een structurele storting gebaseerd op het Meerjaren onderhoudsplan Wegen 2018-2027.

#### Looptijd

Onbepaalde looptijd. De voorziening wordt elke 3 jaar gezien bij de actualisatie van het beheerplan

| Bedragen x 1.000     |                                                |                        |                  |            |
|----------------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       |                                                | Toelichting            | Begroting        | Realisatie |
|                      |                                                | Stand 01-01-2020       | 2.485            | 2.485      |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                                |                        |                  |            |
| RB 2018-010          | Meerjaren onderhoudsplan CV en Wegen 2018-2027 | Dotatie                | 4.171            | 4.171      |
| RB 2018-061          | Begroting 2019-2022                            | Temporiseren onderhoud | 400              | 400        |
| Totaal toevoegingen  |                                                |                        | 4.571            | 4.571      |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                                |                        |                  |            |
| RB 2018-010          | Meerjaren onderhoudsplan CV en Wegen 2018-2027 | GOW 2020               | 4.171            | 2.408      |
| RB 2018-061          | Begroting 2019-2022                            | Temporiseren onderhoud | 400              |            |
| RB 2018-010          | Meerjaren onderhoudsplan CV en Wegen 2018-2027 | Restant GOW 2019       | 1.357            | 1.176      |
| Totaal onttrekkingen |                                                |                        | 5.928            | 3.584      |
|                      |                                                |                        | Stand 31-12-2020 | 1.128      |
|                      |                                                |                        |                  | 3.472      |

## 1.0612 Voorziening Groot onderhoud ambtelijke gebouwen

**Team** Grondzaken en Vastgoed.

### Besluit instelling Voorziening

RB 2015-055 MJP onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025.

### Aard van de Voorziening

Voorziening Planmatig Onderhoud. .

### Doelstelling

Dekking van de onderhoudskosten die volgens het groot onderhoudsschema jaarlijks noodzakelijk zijn.

### Onderbouwing

Het benodigde budget voor planmatig onderhoud van de gemeentelijke gebouwen wordt bepaald op basis van inspectie resultaten met inachtneming van de vastgestelde kwaliteitsniveaus. De inspectie methodiek is landelijk uniform. De kostenramingen van de onderhoudsmaatregelen zijn op marktconformiteit getoetst. Het meerjaren inzicht in de kosten is daardoor betrouwbaar. Driejaarlijks worden alle gebouwen geïnspecteerd. De jaarlijks uit te voeren onderhoudsmaatregelen vloeien voort uit deze inspecties. De inspectie resultaten worden eveneens gebruikt om het meerjaren onderhoudsplan te actualiseren. De stand van de voorziening is gebaseerd op groot onderhoud. De werkelijke realisatie (onttrekking) is hiervoor gecorrigeerd ten gunste of laste van de exploitatiebudgetten met de kosten van correctief onderhoud.

### Volume

Conform onderhoudsplan.

### Voeding

Het te investeren bedrag wordt gevoed via de exploitatie.

| Besluitvorming       |                                                                                             | Toelichting                                        | Begroting        | Realisatie |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|------------|
|                      |                                                                                             | Stand 01-01-2020                                   | 170              | 170        |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                                                                             |                                                    |                  |            |
| RB 2015-055          | MJP Onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025                                             | Dotatie conform mjp 2016-2025                      | 538              | 538        |
| RB 2017-064          | Begroting 2018-2021                                                                         | Aanpassing dotatie i.v.m. correctief onderhoud     | -458             | -458       |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                                                                         | Cyclisch groen onderhoud                           | 2                | 2          |
| RB 2019-035          | Verbouwen en inrichten van De Commissaris t.b.v. ambtelijke huisvesting met publieksfunctie | Ondrhoud De Commissaris                            | 37               | 37         |
| Totaal toevoegingen  |                                                                                             |                                                    | 118              | 118        |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                                                                             |                                                    |                  |            |
| RB 2015-055          | MJP Onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025                                             | Onttrekking conform mjp 2016-2025                  | 521              | 150        |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                                                                         | Aanpassing onttrekking i.v.m. correctief onderhoud | -442             |            |
| Totaal onttrekkingen |                                                                                             |                                                    | 80               | 150        |
|                      |                                                                                             |                                                    | Stand 31-12-2020 | 209        |
|                      |                                                                                             |                                                    |                  | 138        |

## 1.0614 Voorziening Groot onderhoud sportgebouwen

**Team** Grondzaken en Vastgoed.

### Besluit instelling Voorziening

RB 2015-055 MJP onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025.

### Aard van de Voorziening

Voorziening Planmatig Onderhoud.

### Doelstelling

Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van planmatig onderhoud sportgebouwen.

### Onderbouwing

Het benodigde budget voor planmatig onderhoud van de gemeentelijke gebouwen wordt bepaald op basis van inspectie resultaten met inachtneming van de vastgestelde kwaliteitsniveaus. De inspectie methodiek is landelijk uniform. De kostenramingen van de onderhoudsmaatregelen zijn op marktconformiteit getoetst. Het meerjaren inzicht in de kosten is daardoor betrouwbaar. Driejaarlijks worden alle gebouwen geïnspecteerd. De jaarlijks uit te voeren onderhoudsmaatregelen vloeien voort uit deze inspecties. De jaarlijkse inspectie resultaten worden eveneens gebruikt om het meerjaren onderhoudsplan te actualiseren. De stand van de voorziening is gebaseerd op groot onderhoud. De werkelijke realisatie (onttrekking) is hiervoor gecorrigeerd ten gunste of laste van de exploitatiebudgetten met de kosten van correctief onderhoud.

### Volume

Conform onderhoudsplan.

### Voeding

Het te investeren bedrag wordt gevoed via de exploitatie.

|                      |                                                 |                                                    | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       |                                                 | Toelichting                                        | Begroting        | Realisatie |
|                      |                                                 | Stand 01-01-2020                                   | 547              | 547        |
| Toevoegingen         |                                                 |                                                    |                  |            |
| RB 2015-055          | MJP Onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025 | Dotatie conform mjp 2016-2025                      | 569              | 569        |
| RB 2017-064          | Begroting 2018-2021                             | Aanpassing dotatie i.v.m. correctief onderhoud     | -279             | -279       |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                             | Ontwikkeling vastgoedportefeuille                  | -2               | -2         |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                             | Renovatie zwembad                                  | -22              | -22        |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                             | Kostprijsverhogend BTW sport                       | 43               | 56         |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                                     | Aanpassing kostprijsverhogende BTW sport           | 14               |            |
| Totaal toevoegingen  |                                                 |                                                    | 322              | 322        |
| Onttrekkingen        |                                                 |                                                    |                  |            |
| RB 2015-055          | MJP Onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025 | Onttrekking conform mjp 2016-2025                  | 509              | 317        |
| RB 2018-061          | Begroting 2019-2022                             | Aanpassing onttrekking i.v.m. correctief onderhoud | -219             |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                             | Renovatie zwembad                                  | 178              |            |
| Totaal onttrekkingen |                                                 |                                                    | 468              | 317        |
| Stand 31-12-2020     |                                                 |                                                    | 401              | 552        |

## 1.0616 Voorziening Groot onderh. Commercieel Cult. Maatschappelijk Vastgoed

**Team** Grondzaken en Vastgoed

### Besluit instelling Voorziening

RB 2015-055 MJP onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025.

### Aard van de Voorziening

Voorziening Planmatig Onderhoud.

### Doelstelling

Dekking van de onderhoudskosten die volgens het groot onderhoudsschema jaarlijks noodzakelijk zijn.

### Onderbouwing

Het benodigde budget voor planmatig onderhoud van de gemeentelijke gebouwen wordt bepaald op basis van inspectie resultaten met inachtneming van de vastgestelde kwaliteitsniveaus. De inspectie methodiek is landelijk uniform. De kostenramingen van de onderhoudsmaatregelen zijn op marktconformiteit getoetst. Het meerjaren inzicht in de kosten is daardoor betrouwbaar. Driejaarlijks worden alle gebouwen geïnspecteerd. De jaarlijks uit te voeren onderhoudsmaatregelen vloeien voort uit deze inspecties. De jaarlijkse inspectie resultaten worden eveneens gebruikt om het meerjaren onderhoudsplan te actualiseren. De stand van de voorziening is gebaseerd op groot onderhoud. De werkelijke realisatie (onttrekking) is hiervoor gecorrigeerd ten gunste of laste van de exploitatiebudgetten met de kosten van correctief onderhoud.

**Volume:** Conform onderhoudsplan.

**Voeding:** Het te investeren bedrag wordt gevoed via de exploitatie.

|                      |                                                 |                                                | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       |                                                 | Toelichting                                    | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                                                 |                                                | 656              | 656        |
| Toevoegingen         |                                                 |                                                |                  |            |
| RB 2015-055          | MJP Onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025 | Dotatie conform mjp 2016-2025                  | 907              | 311        |
| RB 2017-064          | Begroting 2018-2021                             | Aanpassing dotatie i.v.m. correctief onderhoud | -482             |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                             | Actualisatie dotatie                           | 170              |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                             | Ontwikkeling vastgoedportefeuille              | -24              |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                             | Vervallen dotatie Huisvesting MvBvD            | -57              |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                             | Verkoop panden                                 | -47              |            |
| RB 2020-036          | Vorap 2020                                      | Ontwikkeling vastgoed BMV                      | -138             |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                                     | Planmatig onderhoud woonwagens                 | 70               | 70         |
| Totaal toevoegingen  |                                                 |                                                | 400              | 381        |
| Onttrekkingen        |                                                 |                                                |                  |            |
| RB 2015-055          | MJP Onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025 | Onttrekking conform mjp 2016-2025              | 924              | 590        |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                             | Aanpassing dotatie t.b.v. correctief onderhoud | -332             |            |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                                     | Planmatig onderhoud woonwagens                 | 70               |            |
| Totaal onttrekkingen |                                                 |                                                | 662              | 590        |
| Stand 31-12-2020     |                                                 |                                                | 394              | 446        |

## 1.0617 Voorziening Onderhoud GRP+

**Team** Realisatie en beheer openbare ruimte.

### Besluit instelling Voorziening

RB2017-075 Financiële actualisatie GRP 2017-2026

### Aard van de Voorziening

Voorziening Planmatig Onderhoud.

### Doelstelling

Ter dekking van de onderhoudskosten rioleringen conform het Gemeentelijk rioleringsplan Venlo.

### Onderbouwing

Om jaarlijkse schommelingen in het riooltarief te voorkomen, is naast de voorziening GRP+ een egalisatievoorziening GRP+ ingesteld. De kosten voor instandhouding en watertaken zijn beide als planmatig aan te merken en worden gefinancierd uit de voorziening GRP+. Het correctieve onderhoud, de overige lasten met betrekking tot riolering zijn in de exploitatie opgenomen. Het exploitatieresultaat wordt gedoteerd/onttrokken aan de egalisatievoorziening. Voor het Gemeentelijk RioleringsPlan is het van belang dat voldoende inzicht bestaat in de omvang van de maatregelen die gemoeid zijn met de uitvoering van het beschreven beleid. Een raming van de kosten van deze maatregelen, levert een beeld op van de benodigde middelen die vervolgens kunnen worden vertaald in een kostendekkende rioolheffing. De rioolheffing bestaat uit een vast tarief voor alle belastingplichtigen en een variabel tarief voor gebruikers die meer dan 1000 m3 afvalwater per jaar afvoeren.

### Volume

Conform rioleringsplan.

### Voeding

Middels jaarlijkse dotatie op basis van het GRP.

| Bedragen x 1.000     |                     |                                                        |           |            |
|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Besluitvorming       |                     | Toelichting                                            | Begroting | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                     |                                                        | 7.589     | 7.589      |
| <b>Toevoegingen</b>  |                     |                                                        |           |            |
| RB 2017-075          | GRP Venlo 2017-2026 | Dotatie conform onderhoudsplan                         | 2.302     | 2.302      |
| RB 2018-061          | Begroting 2019-2022 | Bijsturingsmaatregel openbare ruimte                   | -750      | -750       |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Inflatie vastgesteld in 2019                           | 32        | 32         |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Inflatie 2020                                          | 24        | 24         |
| Totaal toevoegingen  |                     |                                                        | 1.608     | 1.608      |
| <b>Onttrekkingen</b> |                     |                                                        |           |            |
| RB 2017-075          | GRP Venlo 2017-2026 | Onttrekking conform onderhoudsplan restanten 2018-2019 | 3.617     | 1.810      |
| RB 2017-075          | GRP Venlo 2017-2026 | Onttrekking conform onderhoudsplan 2020                | 3.644     | 1.370      |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Inflatie vastgesteld in 2019                           | 32        |            |
| RB 2018-061          | Begroting 2019-2022 | Bijsturingsmaatregel openbare ruimte                   | -750      |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 | Inflatie 2020                                          | 24        |            |
| Totaal onttrekkingen |                     |                                                        | 6.567     | 3.180      |
| Stand 31-12-2020     |                     |                                                        | 2.630     | 6.016      |

## 1.0619 Voorziening Onderhoud Kunstwerken in de openbare ruimte

**Team** Grondzaken en Vastgoed

### Besluit instelling Voorziening

RB 2015-055 MJP onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025.

### Aard van de Voorziening

Voorziening Planmatig Onderhoud.

### Doelstelling

Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van planmatig onderhoud kunstwerken in de openbare ruimte.

### Onderbouwing

Binnen de gemeente Venlo zijn er ruim 400 beelden, kunstwerken en fontein. Tijdens de afgelopen jaren zijn er ongeveer 10 nieuwe stadsbeelden per jaar geplaatst. Het beheren, onderhouden en reinigen is een verantwoordelijkheid van de gemeente. Echter de wijze waarop dit moment aan deze taak invulling geven is sober.

### Volume

De voorziening mag niet negatief lopen.

### Voeding

Het te investeren bedrag wordt gevoed via de exploitatie.

|                      |                                                 |                                   | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       |                                                 | Toelichting                       | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                                                 |                                   | 168              | 168        |
| Toevoegingen         |                                                 |                                   |                  |            |
| RB 2015-055          | MJP Onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025 | Dotatie conform mjp 2016-2025     | 60               | 60         |
| Totaal toevoegingen  |                                                 |                                   | 60               | 60         |
| Onttrekkingen        |                                                 |                                   |                  |            |
| RB 2015-055          | MJP Onderhoud gebouwen en kunstwerken 2016-2025 | Onttrekking conform mjp 2016-2025 | 62               | 23         |
| Totaal onttrekkingen |                                                 |                                   | 62               | 23         |
| Stand 31-12-2020     |                                                 |                                   | 167              | 205        |

## **1.0620 Voorziening Groot onderhoud Civiele Objecten**

### **Team**

Realisatie en beheer openbare ruimte.

### **Besluit instelling voorziening**

RB 2018-010 Uitwerking Meerjaren Onderhoudsplan Civiele Objecten en Wegen.

### **Aard van de voorziening**

Voorziening Planmatig Onderhoud.

### **Doelstelling**

Deze voorziening dient ter dekking van de kosten voor groot onderhoud van de civiele objecten in de gemeente Venlo.

### **Onderbouwing**

Civiele objecten maken onderdeel uit van de openbare ruimte en zijn overal in de woonomgeving aanwezig. Onder 'civiele objecten' vallen civieltechnische bouwwerken zoals bruggen, viaducten, sluizen, tunnels, duikers, trappen, steigers, kademuren en damwanden, etc.

Het beoogde maatschappelijke resultaat van onderhoud aan civiele objecten, is het beheren en in standhouden van een aantrekkelijke, hele en veilige leefomgeving. Het benodigde budget voor planmatig onderhoud wordt bepaald op basis van inspectie resultaten met inachtneming van de vastgestelde kwaliteitsniveaus.

De raad heeft met vaststelling van het meerjarenonderhoudsplan besloten het onderhoud van civiele objecten in de periode 2018-2027 op het instandhoudingsniveau te brengen. De tunnel onder het Koninginneplein wordt als enige uitzondering hierop, op het welstandsniveau onderhouden.

Het meerjaren Onderhoudsplan Civiele Objecten wordt driejaarlijks bijgesteld aan de hand van inspecties. Ontwikkeling van de onderhoudsbehoeftes en het benodigd onderhoudsbudget wordt in die bijstelling opgenomen.

### **Volume**

De begrote storting in de voorziening voor de periode 2018-2027 bedraagt in totaal € 1.558.700.

### **Voeding**

Via een structurele storting gebaseerd op het Meerjaren onderhoudsplan Civiele Objecten 2018-2027.

### **Looptijd**

Onbepaalde looptijd. De voorziening wordt elke 3 jaar gezien bij de actualisatie van het beheerplan.

|                      |                                                             |                                              | <i>Bedragen x 1.000</i> |            |
|----------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting                                                 |                                              | Begroting               | Realisatie |
|                      |                                                             | Stand 01-01-2020                             | 248                     | 248        |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                                             |                                              |                         |            |
| RB 2018-010          | Meerjaren<br>onderhoudsplan<br>Civiele Objecten en<br>Wegen | Dotatie 2020                                 | 144                     | 144        |
| Totaal toevoegingen  |                                                             |                                              | 144                     | 144        |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                                             |                                              |                         |            |
| RB 2018-010          | Meerjaren<br>onderhoudsplan<br>Civiele Objecten en<br>Wegen | Bestemming 2020 cf onderhoudsplan            | 150                     | 137        |
| RB 2018-010          | Meerjaren<br>onderhoudsplan<br>Civiele Objecten en<br>Wegen | Bestemming cf onderhoudsplan restant<br>2019 | 104                     |            |
| Totaal onttrekkingen |                                                             |                                              | 254                     | 137        |
|                      |                                                             |                                              | Stand 31-12-2020        | 138        |
|                      |                                                             |                                              |                         | 255        |

## **1.0621 Voorziening Onderhoud Buitensport**

**Team** Buitendienst en beheer sportexploitatie.

**Besluit instelling voorziening** RB 2018-061 Begroting 2019-2022.

**Aard van de voorziening** Voorziening Planmatig Onderhoud.

### **Doelstelling**

Het doel van deze systeemwijziging is om een ander sturingsinstrument te bieden. De combinatie van het vaststellen van een minimum onderhoudsniveau en het vormen van een voorziening voor groot onderhoud zorgt voor het vergroten van transparantie naar college en raad ten aanzien van onderhoud buitensport.

### **Onderbouwing**

De jaarlijkse gelijkmatige dotatie vangt schommelingen in de lasten van het onderhoud aan de sportvelden op. Door deze systeemwijziging en het opstellen van een tienharig onderhoudsplan wordt voldaan aan het door de gemeenteraad vastgestelde beleidskader 'Reserves en Voorzieningen'.

### **Volume**

Na vaststelling door de raad van het meerjaren onderhoud plan buitensport Venlo een dotatie van € 460.000 aan de voorziening buitensport en onttrekt vervolgens in 2020 een bedrag van € 491.500 aan die voorziening voor het onderhoud aan de sportparken.

Voorstel is een systeem wijziging (van krediet naar voorziening).

|      | Dotatie   | Onttrekking              |
|------|-----------|--------------------------|
| 2019 | € 460.000 | € 359.000                |
| 2020 | € 460.000 | € 491.500                |
| 2021 | € 460.000 | € 443.000                |
| 2022 | € 460.000 | € 522.000                |
|      |           | Saldo na 4 jaar € 24.500 |

### **Voeding**

Van een dertigtal bestaande activa buitensport kunnen we de afschrijvingstermijn verlengen. Hieruit ontstaat dekking voor de voorziening groot onderhoud buitensport voor een bedrag van € 247.910. De afschrijvingstermijnen van die activa zijn beoordeeld op basis van een levensduur specificatie in dit meerjaren onderhoud plan voor componenten die gelden voor buitensport.

Dit betekent dat een bedrag van € 212.090 ongedekt is en een claim op de begroting legt.

### **Looptijd**

Meerjaren onderhoud plan Buitensport Venlo 2019-2028.

|                      |                                    |                                          | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|------------------------------------|------------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       |                                    | Toelichting                              | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                                    |                                          | 386              | 386        |
| Toevoegingen         |                                    |                                          |                  |            |
| RB 2019-006          | MJP onderhoud<br>Buitensport Venlo | Dotatie 2020                             | 460              | 460        |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023                | Kostprijsverhogende BTW buitensport      | 110              | 97         |
| RB 2020-069          | Finrap 2020                        | Aanpassing kostprijsverhogende BTW sport | -14              |            |
| Totaal toevoegingen  |                                    |                                          | 557              | 557        |
| Onttrekkingen        |                                    |                                          |                  |            |
| RB 2019-006          | MJP onderhoud<br>Buitensport Venlo | Onderhoud 2020 cf onderhoudsplan         | 492              | 501        |
| RB 2019-006          | MJP onderhoud<br>Buitensport Venlo | Restant 2019 cf onderhoudsplan           | 285              |            |
| Totaal onttrekkingen |                                    |                                          | 777              | 501        |
| Stand 31-12-2020     |                                    |                                          | 166              | 442        |

## 1.0622 Voorziening Groot onderhoud Begraafplaatsen

**Team** Buitendienst en Beheer Sportexploitatie

**Besluit instelling voorziening** RB 2019-045 Beheervisie Gemeentelijke begraafplaatsen

**Aard van de voorziening** Voorziening Planmatig Onderhoud

### Doelstelling

De groene en grijze cultuurhistorie op de Venlose begraafplaatsen op waarde houden en te onderhouden.

### Onderbouwing

Het onderhoudsniveau van de begraafplaatsen is formeel vastgesteld op het hoogste niveau. We voldoen momenteel niet aan dat beeld door dalende inkomsten. Zonder middelen is het niet mogelijk de groene en grijze cultuurhistorie op de Venlose begraafplaatsen op waarde te houden. Het betreft groene waarden (boomaanplant, groenstructuur) en grijze waarden (grafmonumenten). De rode waarden (gebouwen) vallen buiten deze visie. Daarnaast spelen individuele graven een rol, omdat er op de begraafplaats Venlonaren liggen begraven die een rol hebben gespeeld in de geschiedenis van de stad tussen het begin van de negentiende eeuw en nu. Door het opstellen van een meerjarenonderhoudsplan in combinatie met het instellen van een voorziening krijgt de Raad inzicht in en sturingsmogelijkheden op de onderhoudstoestand en de inzet van middelen. Met de financiële middelen uit de voorziening borgen we het behoud van de cultuurhistorische waarden. Financiering van het meerjarenplanonderhoud gebeurt binnen de begraafplaats begroting. Ondanks de transparantie via een meerjarenplanonderhoud zullen we niet in staat zijn met de nu beschikbare middelen de huidige beeldkwaliteit te verhogen.

**Volume** 40.000 per jaar

### Voeding

Uit baten en lasten bedrijfseenheid 302050 Begraven

**Looptijd** 10 jaar

| Bedragen x 1.000     |             |           |            |
|----------------------|-------------|-----------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting | Begroting | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |             |           |            |
| <b>Toevoegingen</b>  |             |           |            |
| Totaal toevoegingen  |             |           |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |             |           |            |
| Totaal onttrekkingen |             |           |            |
| Stand 31-12-2020     |             |           |            |

## Voorzieningen Middelen van derden

### 1.0651 Voorziening Collectie Knecht-Drenth Venlo

**Team** Wonen en Leven.

#### Besluit instelling Voorziening

RB 2009-096 Prorap 2009-II.

#### Aard van de voorziening

Voorziening Middelen van derden.

#### Doelstelling

- Instandhouding van de koopkracht van het Fonds Knecht-Drenth;
- Verdere uitbreiding van de collectie Knecht-Drenth.

#### Onderbouwing

Schenker geeft een collectie ter waarde van € 514.060 in bruikleen voor een periode van 20 jaar. Jaarlijks gaat 1/20 collectie direct in eigendom over aan de gemeente via een lijfrenteconstructie in natura. Daarnaast ontvangt de gemeente van de schenker een geldlening tot een bedrag van € 726.000. De gemeente is geen rente verschuldigd. Jaarlijks gaat 1/20 aandeel van het bedrag d.m.v. kwijtschelding van de geldlening via dezelfde lijfrenteconstructie eigendom over aan de gemeente. Vanaf 2020 zal de Stichting Museum van Bommel van Dam jaarlijks de beschikking krijgen over de rendementen uit dit Fonds, nadat een bedrag ter grootte van het percentage van inflatie van de munteenheid van het voorgaande jaar hierop door de Gemeente in mindering is gebracht. Dit rendement mag uitsluitend worden aangewend voor de verdere uitbreiding van de Collectie Knecht-Drenth Venlo (en niet voor conservering en restauratie). Het rendement dat in het ene jaar niet is besteed kan worden besteed in een volgend jaar.

#### Volume

Nadat de volledige lening is kwijtgescholden bedraagt de omvang van de voorziening maximaal € 726.000.

#### Voeding

Het aandeel van de geldlening dat jaarlijks eigendom wordt van de gemeente, wordt gestort in de voorziening. Het gaat om bedrag van € 36.300 per jaar gedurende een periode van 20 jaar met ingang van 2009. Daarnaast wordt jaarlijks het rendement dat behaald wordt op de geldlening van € 726.000 ter beschikking gesteld aan de Stichting Museum van Bommel van Dam.

**Looptijd** N.v.t.

|                                 |                     | Bedragen x 1.000 |            |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming                  | Toelichting         | Begroting        | Realisatie |
|                                 | Stand 01-01-2020    | 428              | 428        |
| <b>Toevoegingen</b>             |                     |                  |            |
| RB 2019-051 Begroting 2020-2023 | Dotatie 2020        | 57               | 57         |
| RB 2020-036 Vorap 2020          | Uitkering rendement | -10              | -10        |
| Totaal toevoegingen             |                     | 47               | 47         |
| <b>Onttrekkingen</b>            |                     |                  |            |
| Totaal onttrekkingen            |                     |                  |            |
| Stand 31-12-2020                |                     | 475              | 475        |

## **1.0652 Voorziening Egalisatie tarief GRP+**

**Team** Realisatie en beheer openbare ruimte

### **Besluit instelling Voorziening**

RB 2015-025 Jaarrekening 2014.

### **Aard van de voorziening**

Voorziening middelen van derden.

### **Doelstelling**

Om schommelingen in de tarieven te voorkomen.

### **Onderbouwing**

Vanaf 2014 is de regelgeving met betrekking tot de verslaglegging van de rioolheffing en afvalstoffenheffing gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Naar aanleiding van de notitie riolering Commissie BBV november 2014 wordt de egalisatiereserve GRP+ ultimo 2014 omgezet naar een voorziening.

#### *Notitie Riolering Commissie BBV*

In de Gemeentewet (artikel 229 lid b1) staat dat de tarieven zodanig worden vastgesteld dat de geraamde baten van de rechten niet uitgaan boven de geraamde lasten ter zake (op begrotingsbasis dus). Uit fiscale jurisprudentie volgt dat opbrengsten uit rioolrechten ingezet moeten worden voor het rioolstelsel.

Op grond van de wijziging van het BBV van 25 juni 2013 worden bijdragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven onder de post voorzieningen, op een aparte (nieuwe) categorie verantwoord (BBV artikel 44 lid 1d). Overschotten die worden gerealiseerd op de exploitatie van riolering kunnen het gevolg zijn van achterstand in de uitvoering van vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven. Dergelijke overschotten kunnen niet ten gunste van de exploitatie c.q. algemene middelen worden gebracht, omdat dit geld is van de belastingbetaler wat de gemeente in de toekomst nog moet besteden aan vervangingsinvesteringen riolering. Deze bedragen moeten in de voorziening worden opgenomen. Op het moment dat de vervangingsinvestering daadwerkelijk wordt gedaan, moet het bedrag wat daarvoor is opgenomen in de voorziening in mindering worden gebracht op het geactiveerde bedrag aan investeringen met een economisch nut.

Overschotten die niet het gevolg zijn van tijdelijke verschillen met betrekking tot vervangingsinvesteringen kunnen betrekking hebben op:

- resultaten inzake groot onderhoud: Als een gemeente over een adequaat meerjaren onderhoudsplan beschikt en op basis hiervan een voorziening groot onderhoud heeft gevormd, worden resultaten die betrekking hebben op groot onderhoud toegevoegd dan wel minder onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. Indien een gemeente geen voorziening voor groot onderhoud heeft gevormd, behoren de resultaten op groot onderhoud tot de overige resultaten (zie volgende bullet);
- overige resultaten, zoals efficiencyvoordelen of aanbestedingsresultaten: De overige resultaten worden (op grond van de Gemeentewet artikel 229 lid 1b) ten gunste van de exploitatie c.q. de algemene middelen verantwoord. Een gemeente kan dergelijke overschotten ook toevoegen aan een bestemmingsreserve (uiteraard alleen als hiertoe een raadsbesluit is genomen).

De balansposities met betrekking tot riolering luiden met ingang van 2014 als volgt:

- bestemmingsreserve (BBV artikel 43 lid 1b). Indien het gelden betreft die het resultaat zijn van gerealiseerde efficiencyvoordelen of aanbestedingsresultaten;

- voorziening groot onderhoud (BBV artikel 44 lid 1c). Indien het gelden betreft die geraamd zijn om in de toekomst te besteden aan groot onderhoud;
- voorziening toekomstige vervangingsinvesteringen (BBV artikel 44 lid 1d). Indien het gelden betreft die geraamd zijn om in de toekomst te besteden aan het vervangen van het rioolstelsel;
- van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (BBV artikel 44 lid 2). Indien het gelden betreft die in de toekomst moeten worden besteed aan het rioolstelsel ("restcategorie").

## Volume

Conform rioleringsplan

## Voeding

Geen voeding

## Looptijd

N.v.t.

|                      |                                                               |                  | <i>Bedragen x 1.000</i> |            |
|----------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting                                                   |                  | Begroting               | Realisatie |
|                      |                                                               | Stand 01-01-2020 | 2.820                   | 2.820      |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                                               |                  |                         |            |
| Totaal toevoegingen  |                                                               |                  |                         |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                                               |                  |                         |            |
| RB 2017-075          | Financiële actualisatie Exploitatie riolen 2020 GRP 2017-2026 |                  | 344                     | 336        |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2026 Actualisatie                              |                  | -3                      | -3         |
| RB 2020-051          | Vorap 2020 Loonkostenindexering 2020-2024                     |                  | 49                      | 49         |
| Totaal onttrekkingen |                                                               |                  | 389                     | 382        |
|                      |                                                               | Stand 31-12-2020 | 2.431                   | 2.438      |

## 1.0654 Voorziening Reparatie derde jaar WW

**Team** Personeel en Organisatie.

### Besluit instelling voorziening

RB 2018-067 Finrap 2018.

### Aard van de voorziening

Voorzieningen middelen van derden.

### Doelstelling

Het vormen van een voorziening "reparatie derde jaar WW" met voeding uit de maandelijks ingehouden werknemerspremie (vanaf januari 2018).

### Onderbouwing

De opbouw en de maximale duur van de WW-uitkering zijn per 1 januari 2016 verkort door wijzigingen in de Wet werk en zekerheid. In de Cao Gemeenten 2016 -2017 is afgesproken om deze versoberingen van de WW te repareren. Deze reparatie krijgt vorm door het invoeren van een reparatie-uitkering.

Deze reparatie-uitkering is opgenomen in hoofdstuk 10c van de Arbeidsvoorwaardenregeling gemeente Venlo. Om de reparatie-uitkering te bekostigen, wordt vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie geheven waarmee gemeenten zelf het derde jaar WW kunnen financieren. De werknemerspremie per 1 januari 2018 is vastgesteld op 0,1% van het salaris en de toegekende salaristoelage(n) en kan jaarlijks door het LOGA worden bijgesteld. De werknemerspremie wordt geheven van medewerkers die de AOW-gerechtigde leeftijd nog niet hebben bereikt tot het maximum-premieloon bedoeld in artikel 17 van de Wet financiering sociale verzekeringen.

Het advies van de VNG aan de werkgever is om de ingehouden werknemerspremie op te nemen in een voorziening op de gemeentebegroting, zodat helder is waar het derde jaar WW uit gefinancierd kan worden.

### Volume

Aangroei circa € 40.000 per jaar.

### Voeding

Exploitatie 2018 en navolgende jaren.

### Looptijd

Vanaf 2018.

|                      |                                       | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting                           | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020                      | 80               | 80         |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                       |                  |            |
| RB 2019-051          | Begroting 2020-2023 Premie WW 3e jaar | 40               | 49         |
| Totaal toevoegingen  |                                       | 40               | 49         |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                       |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                                       |                  |            |
|                      | Stand 31-12-2020                      | 120              | 129        |

## Voorzieningen Overige

### 1.0671 Voorziening Pensioenkosten Wethouders

**Team** Personeel en Organisatie.

#### Besluit instelling Voorziening

RB 2007-043 Jaarrekening 2006.

#### Aard van de Voorziening

Voorzieningen overige.

#### Doelstelling

Veiligstellen van de pensioenvoorziening voor de wethouders (vanaf pensioengerechtigde leeftijd).

#### Onderbouwing

Ingevolge artikel 44 van het BBV dient de gemeente een voorziening te treffen voor toekomstige pensioenverplichtingen van de wethouders (pensioenvoorziening bij het ABP is (thans) nog niet mogelijk). Vooruitlopend daarop is een deel van de in de voorziening gestorte gelden via de balans belegd in participaties van het zgn. Appa fonds van de BNG.

#### Volume

Hoogte is afhankelijk van jaarlijkse uitkomst van de actuariële berekening.

#### Voeding

- Eventuele waardeoverdracht van elders opgebouwde pensioenaanspraken door wethouders.
- Benodigde (bij)storting op basis van actuariële berekening.
- Ingehouden pensioenpremie (=Appa premie) op het salaris van de wethouders.
- (boekings van tussenrekening balans naar voorziening vindt plaats bij de jaarafsluiting door cluster P en C).

#### Looptijd

N.v.t.

|                      |                                  | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|----------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting                      | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020                 | 6.559            | 6.559      |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                  |                  |            |
| Jaarrekening 2020    | Pensioenpremies (oud-)wethouders |                  | 50         |
| Jaarrekening 2020    | Actualisatie voorziening         |                  | 490        |
| Totaal toevoegingen  |                                  |                  | 541        |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                  |                  |            |
| Jaarrekening 2020    | Realisatie pensioenen 2020       |                  | 95         |
| Totaal onttrekkingen |                                  |                  | 95         |
|                      | Stand 31-12-2020                 | 6.559            | 7.005      |

## 1.0676 Voorziening Deelneming CBL vennootschap BV

**Team** Financiën.

### Besluit instelling Voorziening

RB 2009-046 Jaarrekening 2009.

### Aard van de Voorziening

Voorzieningen overige.

### Doelstelling

Deze voorziening dient ter zekerheid van mogelijke claims, voortvloeiende uit de transactie of rechtshandelingen van voor de verkoop van de aandelen Essent. Op dit moment kan geen inschatting gemaakt worden of het in deze BV opgenomen vermogen geheel aangewend zal moeten worden ter dekking van mogelijke claims. Dit is de reden waarom voor deze entiteit een 100% voorziening wordt opgenomen. Jaarlijks zal worden beoordeeld of deze voorziening mogelijk verlaagd kan worden wat mogelijk nog een bijdrage aan de boekwinst kan opleveren.

### Onderbouwing

Op advies van Provincie Limburg is deze voorziening getroffen.

### Volume

Eenmalige storting van € 66.

### Voeding

N.v.t.

### Looptijd

Opheffen bij jaarrekening 2020.

| Bedragen x 1.000     |                                                 |           |            |
|----------------------|-------------------------------------------------|-----------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting                                     | Begroting | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                                                 |           |            |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                                 |           |            |
| Totaal toevoegingen  |                                                 |           |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                                 |           |            |
| Jaarrekening 2020    | Vrijval voorziening bij opheffen<br>voorziening |           |            |
| Totaal onttrekkingen |                                                 |           |            |
| Stand 31-12-2020     |                                                 |           |            |

## 1.0677 Voorziening Deelneming claim Staat vennootschap BV

**Team** Financiën.

### Besluit instelling Voorziening

RB 2009-046 Jaarrekening 2009.

### Aard van de Voorziening

Voorzieningen overige.

### Doelstelling

Deze voorziening dient ter zekerheid van mogelijke claims, voortvloeiende uit de transactie of rechtshandelingen van voor de verkoop van de aandelen Essent. Op dit moment kan geen inschatting gemaakt worden of het in deze BV opgenomen vermogen geheel aangewend zal moeten worden ter dekking van mogelijke claims. Dit is de reden waarom voor deze entiteit een 100% voorziening wordt opgenomen. Jaarlijks zal worden beoordeeld of deze voorziening mogelijk verlaagd kan worden wat mogelijk nog een bijdrage aan de boekwinst kan opleveren.

### Onderbouwing

Op advies van Provincie Limburg is deze voorziening getroffen.

### Volume

Eenmalige storting van € 66.

### Voeding

N.v.t.

### Looptijd

N.v.t.

| Bedragen x 1.000     |             |           |            |
|----------------------|-------------|-----------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting | Begroting | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |             |           |            |
| <b>Toevoegingen</b>  |             |           |            |
| Totaal toevoegingen  |             |           |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |             |           |            |
| Totaal onttrekkingen |             |           |            |
| Stand 31-12-2020     |             |           |            |

## 1.0682 Voorziening Escrow Attero

**Team** Realisatie en beheer openbare ruimte.

### Besluit instelling voorziening

RB 2015-025 Jaarrekening 2014.

### Aard van de voorziening

Voorzieningen overige.

### Doelstelling

Deze voorziening dient ter zekerheid van mogelijke garantieaanspraken, voortvloeiende uit de transactie of rechtshandelingen van de verkoop van de aandelen Attero Holding N.V.

### Onderbouwing

Op 27 mei 2014 is als onderdeel van de overdracht van aandelen in het kapitaal van Attero Holding N.V. aan Recycleco B.V., een vennootschap gecontroleerd door Waterland Private Equity Fund C.V. conform notariële akte Escrow gestort op een notariële tussenrekening in verband met eventuele aanspraken. Voor de gemeente Venlo betekende dit een aandeel in het Escrowbedrag van € 44.960,71. Op dit moment kan geen inschatting gemaakt worden of het opgenomen restant vermogen aangewend zal moeten worden ter dekking van mogelijke claims. Dit is de reden waarom een voorziening is opgenomen. Jaarlijks zal worden beoordeeld of deze voorziening mogelijk verlaagd kan worden wat mogelijk nog een bijdrage aan de boekwinst kan opleveren.

### Volume

Eenmalige storting van € 44.961 in 2014.

### Voeding

N.v.t.

### Looptijd

Opheffen bij jaarrekening 2020.

|                      |                         | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|-------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting             | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020        | 45               | 45         |
| <b>Toevoegingen</b>  |                         |                  |            |
| Totaal toevoegingen  |                         |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                         |                  |            |
| Jaarrekening 2020    | Uitkering dividend 2020 |                  | 45         |
| Totaal onttrekkingen |                         |                  |            |
| Stand 31-12-2020     |                         | 45               |            |

## 1.0683 Voorziening Restwerken Grondbedrijf

**Team** Grondzaken en Vastgoed.

### Besluit instelling voorziening

RB 2015-025 Jaarrekening 2014.

### Aard van de voorziening

Voorzieningen overige.

### Doelstelling

Deze voorziening dient om alle lopende verplichtingen die resteren uit afgesloten grondexploitaties uit te kunnen voeren.

### Onderbouwing

Grondexploitaties kennen vaak een restwerk (verplichting) wat nog uitgevoerd moet worden, terwijl het project voor de rest helemaal is afgerond. Om grondexploitaties nietodeloos lang administratief open te houden, wordt dit als restwerk opgevoerd. In deze voorziening zijn al deze posten gebundeld.

### Volume

Per 31 december 2020 ruim € 1,7 miljoen.

### Voeding

N.v.t.

### Looptijd

Meerjarig.

|                                 |                  | Bedragen x 1.000 |            |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming                  | Toelichting      | Begroting        | Realisatie |
|                                 | Stand 01-01-2020 | 2.121            | 2.121      |
| <b>Toevoegingen</b>             |                  |                  |            |
| RB 2019-051 Begroting 2020-2023 | Restwerken 2020  | 1.000            |            |
| Totaal toevoegingen             |                  | 1.000            |            |
| <b>Onttrekkingen</b>            |                  |                  |            |
| RB 2019-051 Begroting 2020-2023 | Restwerken 2020  | 750              | 324        |
| Totaal onttrekkingen            |                  | 750              | 324        |
|                                 | Stand 31-12-2020 | 2.371            | 1.798      |

## 1.0686 Voorziening Landschapsplan DCGV

**Team** Grondzaken en vastgoed.

### Besluit instelling voorziening

RB 2015-051 Jaarrekening 2015.

### Aard van de voorziening

Voorziening overige.

### Doelstelling

Dekking van verwachte financiële consequentie met betrekking tot gemeentelijke bijdrage aan het Landschapsplan van DCGV na het bereiken van een akkoord over de vervlechting Greenport Venlo.

### Onderbouwing

Conform het plan van aanpak programma Greenport Venlo is een principe-akkoord bereikt tussen de provincie en de betrokken regiogemeenten over de vorming van één werklandschap voor Greenport Venlo door middel van een vervlechting van de (grond)-exploitaties van Development Company Greenport Venlo (DCGV), Trade Port Noord (TPN), Venlo GreenPark (VGP), Villa Flora en Innovatoren. In dit kader is vastgesteld dat onze verplichtingen voor de tweede tranche van onze bijdrage aan het landschapsplan van DCGV van maximaal € 2,5 miljoen nog van dekking moet worden voorzien. Derhalve is hiervoor een voorziening getroffen te worden in de jaarrekening 2015.

### Volume

€ 2.500.000.

### Voeding

Eenmalige voeding vanuit de jaarrekening 2015.

### Looptijd

N.v.t.

| Bedragen x 1.000     |                  |           |            |
|----------------------|------------------|-----------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting      | Begroting | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020 | 2.500     | 2.500      |
| Toevoegingen         |                  |           |            |
| Totaal toevoegingen  |                  |           |            |
| Onttrekkingen        |                  |           |            |
| Totaal onttrekkingen |                  |           |            |
|                      | Stand 31-12-2020 | 2.500     | 2.500      |

## 1.0687 Voorziening Campus Greenport

**Team** Grondzaken en vastgoed.

**Besluit instelling voorziening** RB 2018-035 Jaarrekening 2017.

**Aard van de voorziening** Voorzieningen overige

**Doelstelling** Opvangen van het geprognostiseerde tekort exploitatie BV en CV Campus Greenport Venlo

### Onderbouwing

Het treffen van een voorziening is nodig om het aandeel van de gemeente Venlo in het tekort van de exploitatie van CV en BV Campus Greenport Venlo op te kunnen vangen.

#### CV Campus Vastgoed Greenport Venlo

In de jaarrekening 2017 van de gemeente Venlo is voor de deelneming in de CV Campus Vastgoed Greenport Venlo een voorziening getroffen van € 559.000, voornamelijk als gevolg van forse afwaardering van de Innovatoren.

In de meerjarenraming 2019 – 2023 van CV Campus Vastgoed Greenport wordt voor 2018 een voordelig jaarresultaat geprognostiseerd van € 969.000, voornamelijk als gevolg van een positieve waardeontwikkeling van de Innovatoren. Deze positieve waardeontwikkeling is het gevolg van de afgesloten huurovereenkomst met Ranx Xerox waardoor de bezettingsgraad van het gebouw op 95% is komen te liggen. De meerjarenraming is in de AVvA van december 2018 vastgesteld. Naar aanleiding hiervan is de getroffen voorziening ad. € 559.000 is voor een deel (€ 232.000) vrijgefallen ten gunste van het resultaat van de jaarrekening 2018. Resterende voorziening bedraagt € 327.000.

#### BV Campus Vastgoed Greenport Venlo

In de jaarrekening 2017 van de gemeente Venlo is voor de deelneming in de BV Campus Vastgoed Greenport Venlo een voorziening getroffen van € 565.000, voornamelijk als gevolg van duurzame afwaardering van (investeringen in) de Villa Flora.

In de 4e kwartaalrapportage van BV Campus Vastgoed Greenport wordt voor 2018 een nadelig jaarresultaat geprognostiseerd van € 2.100.000. Begroot was € 2.420.000 negatief. Naar aanleiding hiervan is de getroffen voorziening ad. € 565.000 voor een deel (€ 147.000) vrijgefallen ten gunste van het resultaat van de jaarrekening 2018. Na raadsbesluit rondom de oprichting van de participatie BV (februari 2019) is de getroffen voorziening voor het deel van de BV Campus in 2019 vrijgefallen.

**Volume** € 327.000.

**Voeding** exploitatie 2017, 2018.

**Looptijd** Conform looptijd grondexploitatie Campus Greenport Venlo: tot en met 2029.

|                      |                  | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting      | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020 | 327              | 327        |
| <b>Toevoegingen</b>  |                  |                  |            |
| Totaal toevoegingen  |                  |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                  |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                  |                  |            |
|                      | Stand 31-12-2020 | 327              | 327        |

## 1.0688 Voorziening Voormalig personeel

**Team** Personeel en Organisatie

### Besluit instelling voorziening

RB 2018-035 Jaarrekening 2017.

### Aard van de voorziening

Voorzieningen overige.

### Doelstelling

Deze voorziening wordt gevormd om te kunnen voldoen aan toekomstige verplichtingen richting voormalig personeel.

### Onderbouwing

Om te kunnen voldoen aan afspraken die gemaakt zijn in verband met afvloeiing van voormalig personeel is door Capra een berekening gemaakt over de hoogte van de verplichtingen die wij in het slechtste geval nog hebben tot 2020. Dit bedrag wordt bij jaarrekening 2017 in de voorziening voormalig personeel gestort (incl. btw verplichting).

### Volume

€ 60.805.

### Voeding

Jaarrekening 2017.

### Looptijd

Opheffen bij jaarrekening 2020.

|                      |                                               | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting                                   | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020                              | 61               | 61         |
| <b>Toevoegingen</b>  |                                               |                  |            |
| Totaal toevoegingen  |                                               |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                                               |                  |            |
| Jaarrekening 2020    | Verplichting 2020                             |                  | 61         |
| Jaarrekening 2020    | Vrijval voorziening bij opheffing voorziening |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                                               |                  |            |
| Stand 31-12-2020     |                                               | 61               |            |

## 1.0689 Voorziening BTW claim park. Maaswaard

**Team** Werken en Bereikbaarheid

### Besluit instelling voorziening

RB 2019-026 Jaarrekening 2018.

### Aard van de voorziening

Voorzieningen overige.

### Doelstelling

Opvangen terugbetaling teveel gecompenseerde btw naar aanleiding van verkoop parkeergarage Maaswaard.

### Onderbouwing

De gemeente Venlo heeft op 15 februari 2018 de parkeergarages, waaronder ook de parkeergarage Maaswaard, aan Q-Park verkocht. Deze garage is op 1 mei 2016 in gebruik genomen door de gemeente Venlo. De parkeergarage Maaswaard wordt gebruikt voor betaald parkeren voor bezoekers van Venlo én voor het parkeren door de ambtenaren van de gemeente Venlo. Beide soorten van gebruik kennen fiscaal een ander regime, parkeren tegen vergoeding is een ondernemers prestatie, parkeren van het ambtenaren apparaat een overheidshandelen (en dus wordt de btw op de bouw van dat deel vergoed uit het BTW Compensatiefonds).

Naar aanleiding van de uitspraak van de Belastingdienst over terugbetaling van teveel gecompenseerde btw over het deel waar het ambtenaren apparaat zijn auto parkeert is onderhavige voorziening ad.

€ 287.977 gevormd.

Toerekenbare investerings-btw aan het compensabele gebruik door het personeel € 365.685.

Herzieningsperiode vanaf datum verkoop (15-2-2018) tot aan einde herzieningsperiode 31-12-2015:

7 jaar en 10,5/12 maanden.

Berekening:  $7,85 \times 10\% \times € 365.685 = € 287.977$ .

**Volume** € 287.977

**Voeding** eenmalig, bij jaarrekening 2018

**Looptijd** 2021

|                      |                  | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting      | Begroting        | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020 | 288              | 288        |
| <b>Toevoegingen</b>  |                  |                  |            |
| Totaal toevoegingen  |                  |                  |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                  |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                  |                  |            |
|                      | Stand 31-12-2020 | 288              | 288        |

## 1.0690 Voorziening Functioneel Leeftijd Ontslag (FLO)

Team Veiligheid en Wijkgericht Werken

### Besluit instelling voorziening

Jaarrekening 2019

### Aard van de voorziening

Voorzieningen overige.

### Doelstelling

De Gemeente heeft verplichtingen op het vlak van functioneel leeftijd ontslag (FLO) voor het brandweerpersoneel bij de veiligheidsregio (VRLN).

Deze voorziening wordt gevormd om te kunnen voldoen aan toekomstige verplichtingen.

### Onderbouwing

Eind september 2019 zijn er landelijke afspraken gemaakt over het overgangsrecht FLO. Deze nieuwe afspraken hebben consequenties omdat versneld wordt gespaard naar 225% van het netto inkomen op de leeftijd van 55 jaar. In de begroting is hier in de risico paragraaf melding van gemaakt. De uiteindelijke conceptberekening door de veiligheidsregio van de FLO kosten valt hoger uit dan eerder geraamd. Deze hogere kosten vallen voor 75% in de periode tot en met 2024.

De FLO regeling houdt op termijn op te bestaan waarbij er vanaf boekjaar 2037 nauwelijks meer kosten voor zijn. Tot en met boekjaar 2033 zijn de concept berekeningsbedragen hoger dan waar wij als gemeente vanuit zijn gegaan. Totaal betreft het een afwijking tot en met boekjaar 2033 van afgerond € 1.418.000.

### Volume

€ 1.962.455

### Voeding

Jaarrekening 2019

### Looptijd

Ultimo 2037

|                         |                  | Bedragen x 1.000 |            |
|-------------------------|------------------|------------------|------------|
| Besluitvorming          | Toelichting      | Begroting        | Realisatie |
|                         | Stand 01-01-2020 | 1.418            | 1.418      |
| <b>Toevoegingen</b>     |                  |                  |            |
| RB 2020-069 Finrap 2020 | Dotatie          | 544              | 544        |
| Totaal toevoegingen     |                  | 544              | 544        |
| <b>Onttrekkingen</b>    |                  |                  |            |
| RB 2020-069 Finrap 2020 | Extra FLO kosten | 323              |            |
| Totaal onttrekkingen    |                  | 323              |            |
|                         | Stand 31-12-2020 | 1.640            | 1.962      |

## 1.0691 Voorziening Woonwagenlocaties

**Team** Project- en procesmanagement

### Besluit instelling voorziening

Jaarrekening 2019

### Aard van de voorziening

Voorzieningen overige.

### Doelstelling

Deze voorziening wordt ingesteld ter dekking van de kosten die afgeboekt dienen te worden na overdracht van de woonwagenlocaties aan de woningcorporatie.

.

### Onderbouwing

De herinrichting van 8 woonwagenlocaties (45 standplaatsen) is gericht op een veilige en handhaafbare situatie, die voldoet aan geldende regelgeving en met de intentie om de woonwagenlocaties in eigendom en beheer over te dragen aan Woonwenz. Bij overdracht van het eigendom aan Woonwenz kunnen echter alleen de investeringen in de openbare ruimte geactiveerd worden. De overige investeringen zullen na aftrek van inkomsten bij overdracht van de locaties aan Woonwenz direct afgeboekt dienen te worden. Voor zeven van de acht woonwagenlocaties is reeds een overeenkomst met Woonwenz gesloten waarin de verkoopopbrengst reeds is vastgelegd. Daarmee is een verplichting aangegaan en is op basis van de gerealiseerde en nog te maken geraamde kosten een redelijke inschatting te maken van het verlies.

### Volume

Eenmalige storting van € 1.029.371

**Voeding** N.v.t.

### Looptijd

Tot het moment van overdracht van de overige woonwagenlocaties.

| Bedragen x 1.000     |                  |           |            |
|----------------------|------------------|-----------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting      | Begroting | Realisatie |
|                      | Stand 01-01-2020 | 1.029     | 1.029      |
| <b>Toevoegingen</b>  |                  |           |            |
| Totaal toevoegingen  |                  |           |            |
| <b>Onttrekkingen</b> |                  |           |            |
| Totaal onttrekkingen |                  |           |            |
|                      | Stand 31-12-2020 | 1.029     | 1.029      |

## 1.0692 Voorziening Huurkorting commercieel vastgoed

**Team** Grondbedrijf en vastgoed

### Besluit instelling voorziening

Jaarrekening 2020

### Aard van de voorziening

Voorzieningen overige

### Doelstelling

Deze voorziening wordt ingesteld om de ingeschatte huurkortingen over 2020 aan huurders van gemeentelijk vastgoed uit de horeca- en retailsector te dekken.

### Onderbouwing

De te verlenen huurkortingen voor huurders uit de horeca- en retailsector wordt voor 2020 ingeschat op € 78.000. Dit bedrag is gebaseerd op de inschatting dat alle huurders een huurkorting over 5 maanden toegekend krijgen van 30%. Hiertoe is een voorziening getroffen van € 78.000 ten laste van het jaarrekeningresultaat 2020.

### Volume

Eenmalige storting van € 78.000

### Voeding

Exploitatie 2020

### Looptijd

Einde coronacrisis

|                      |                      |  | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------|----------------------|--|------------------|------------|
| Besluitvorming       | Toelichting          |  | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020     |                      |  |                  |            |
| Toevoegingen         |                      |  |                  |            |
| Jaarrekening 2020    | Storting voorziening |  |                  | 78         |
| Totaal toevoegingen  |                      |  |                  | 78         |
| Onttrekkingen        |                      |  |                  |            |
| Totaal onttrekkingen |                      |  |                  |            |
| Stand 31-12-2020     |                      |  |                  |            |
|                      |                      |  |                  | 78         |

## 1.0693 Voorziening Jeugd

**Team** Maatschappelijke opgaven

**Besluit instelling voorziening** Jaarrekening 2020

**Aard van de voorziening** Voorzieningen overige

### Doelstelling

De gemeente heeft een zorgplicht. Deze voorziening wordt ingesteld ter dekking van de aanvullende kosten die gemaakt worden op jeugdhulp. In 2020 zijn aanvullende afspraken gemaakt met gecontracteerde aanbieders die doorlopen in het jaar 2021.

Deze voorziening wordt gevormd om de aan gaande verplichtingen te kunnen voldoen

### Onderbouwing

Voor het jaar 2020 hebben we verlengingsafspraken gemaakt met de gecontracteerde aanbieders uit de aanbesteding van 2018. Deze afspraken bestaan o.a. uit een budgetplafond, x aantal plekken, doorlooptijden en een gemiddelde intensiteit. In de praktijk zien we dat zich casuïstiek voordoet, welke de gemiddelde intensiteit ver overschrijd. Ook zien we dat zich meer aanmeldingen kunnen voor doen, dan we op het aantal plekken hebben afgesproken. Wanneer zich dit voordoet gaan we met aanbieders in gesprek om te bespreken of aanvullende afspraken passend zijn. In 2020 heeft zich bovenstaand o.a. voorgedaan op de zorgvorm verblijf en buitenproportionele zware ambulante casuïstiek.

### Toelichting

Voor het jaar 2020 zijn 0.33 plekken jeugdhulp verblijf ingekocht. Op het einde van het jaar 2020 hebben zij 6.38 plekken op jeugdhulp verblijf geleverd. Instroom komt zowel vanuit Gecertificeerde instellingen (GI's) als gemeentelijke toegang. 13 unieke cliënten lopen in het jaar 2021 door, hiervoor is een inschatting van de kosten gemaakt € 255.000.

Daarnaast zijn naast de gecontracteerde lumpsumafspraken ook aanvullende afspraken gemaakt, doordat meerdere casuïstiek buitenproportioneel zwaar zijn geweest, waaronder een casus die thuisloopt binnen de WLZ. Instroom komt zowel vanuit GI's als gemeentelijke toegang. Een gedeelte van deze casuïstiek loopt door in het jaar 2021. Totaal bedrag dat doorloopt in 2021 wordt ingeschat op € 145.000. Deze aanvullende kosten kunnen deels corona gerelateerd zijn.

**Volume** Eenmalige storting van € 400.000.

**Voeding** N.v.t.

**Looptijd** 2021

|                                        |             | Bedragen x 1.000 |            |
|----------------------------------------|-------------|------------------|------------|
| Besluitvorming                         | Toelichting | Begroting        | Realisatie |
| Stand 01-01-2020                       |             |                  |            |
| <b>Toevoegingen</b>                    |             |                  |            |
| Jaarrekening 2020 Storting voorziening |             |                  | 400        |
| Totaal toevoegingen                    |             |                  | 400        |
| <b>Onttrekkingen</b>                   |             |                  |            |
| Totaal onttrekkingen                   |             |                  |            |
| Stand 31-12-2020                       |             |                  | 400        |

## **Bijlagenboek**

# **TOELICHTING RISICO'S JAARREKENING 2020**

---

## Inhoudsopgave

|                                                                                         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Inhoudsopgave.....</b>                                                               | <b>100</b> |
| 01. Risico: Grondexploitatie – Grondverkoop* .....                                      | 101        |
| 02. Risico: Ondertunneling vierpaardjes .....                                           | 101        |
| 03. Risico: Grondexploitatie Bijdragen van andere overheden * .....                     | 102        |
| 04. Risico: Grondexploitatie - Bouw en woonrijp maken* .....                            | 102        |
| 05. Risico: Grondexploitatie – Plankosten* .....                                        | 103        |
| 06. Risico: Herijking sociaal beleid Venlo en gemeentebreed vastgoed.....               | 103        |
| 07. Risico: Jeugd.....                                                                  | 104        |
| 08. Risico: Gemeenschapsaccommodaties .....                                             | 105        |
| 09. Risico: Juridische risico's.....                                                    | 106        |
| 10. Risico: Opheffing bevrozing accres gemeentefonds.....                               | 106        |
| 11. Risico: Afval.....                                                                  | 107        |
| 12. Risico: Veiligheidsregio .....                                                      | 107        |
| 13. Risico: Basis op orde Groenvoorzieningen .....                                      | 108        |
| 14. Risico: BV Campus Vastgoed .....                                                    | 109        |
| 15. Risico: Provinciale subsidie Vastenavondkamp.....                                   | 110        |
| 16. Risico: Grondexploitatie - Tijdelijk beheer.....                                    | 110        |
| 17. Risico: BUIG Uitgaven .....                                                         | 111        |
| 18. Risico: Beschermd wonen .....                                                       | 112        |
| 19. Risico: Bedrijfsgevolgschade brand.....                                             | 112        |
| 20. Risico: BTW Compensatiefonds.....                                                   | 113        |
| 21. Risico: Herverdeling Gemeentefonds.....                                             | 113        |
| 22. Risico: Covid: WMO extra ondersteuningsvragen.....                                  | 114        |
| 23. Risico: Wsw - Corona-effecten op Toegevoegde Waarde.....                            | 115        |
| 24. Risico: Toeristenbelasting.....                                                     | 116        |
| 25. Risico: Taakstelling WMO.....                                                       | 117        |
| 26. Risico: BUIG Budget.....                                                            | 118        |
| 27. Risico: Onderhoudsvoorziening vastgoed.....                                         | 118        |
| 28. Risico: Rijbewijzen.....                                                            | 119        |
| 29. Risico: Frictiekosten inwerkingtreding Omgevingswet .....                           | 120        |
| 30. Risico: Openbare Verlichting .....                                                  | 120        |
| 31. Risico: Uitbreiding bargeterminal .....                                             | 121        |
| 32. Risico: Functioneel leeftijdsontslag (FLO).....                                     | 122        |
| 33. Risico: BTW Sport.....                                                              | 122        |
| 34. Risico: Impact niet realiseren planning upgrade CRM .....                           | 123        |
| 35. Risico: Covid - naheffing parkeerbelastingen .....                                  | 124        |
| 36. Risico: Zwembad de Wisselslag.....                                                  | 124        |
| 37. Risico: Meldplicht datalekken .....                                                 | 125        |
| 38. Risico: Privacy .....                                                               | 126        |
| 39. Risico: Subsidie Upgrading Maaspoort.....                                           | 127        |
| 40. Risico: Informatieveiligheid.....                                                   | 128        |
| 41. Risico: Lagere inkomsten Registratie niet-ingezetenen (RNI).....                    | 128        |
| 42. Risico: Herinrichting woonwagenlocaties.....                                        | 129        |
| 43. Risico: Lagere inkomsten leges Omgevings vergunningen door bezwaar en beroep .....  | 129        |
| 44. Risico: Rente .....                                                                 | 130        |
| 45. Risico: Gladheidsbestrijding.....                                                   | 130        |
| 46. Risico: Extra uitgaven als gevolg van. het niet voldoen aan de wettelijke norm..... | 131        |
| 47. Risico: Calamiteiten.....                                                           | 132        |
| 48. Risico: Grondexploitatie - Verwerving .....                                         | 132        |

## 01. Risico: Grondexploitatie – Grondverkoop\*

### Toelichting risico:

Als gevolg van externe factoren als ontwikkelingen in de (economische) marktsituatie kan de verkoop van gemeentelijke gronden en gebouwen stagneren dan wel aan prijsfluctuaties onderhevig zijn. (markt- en afzetrisico's). Ondanks de versterking van de (woning)vastgoedmarkt in Venlo in de afgelopen periode blijft deze achter bij de ontwikkeling in heel Nederland.

**Kans:** 10-75%

**Financiële impact:** € 22.471.000

**Onderbouwing financiële impact:**

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Voor de verkopen te optimaliseren hebben we een website laten maken om ons vastgoed te presenteren. We hebben kavels laten opschonen, hier te koop borden op laten plaatsen. Er is een acquisiteur aangesteld om de verkoop optimaal te begeleiden.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 10.985.500

## 02. Risico: Ondertunneling vierpaardjes

### Toelichting risico:

Op basis van het plan van aanpak (college 19.12.2017) is het project in 2018 herijkt en is sindsdien sprake van een investeringsraming passend bij de huidige (markt)situatie. De herijkte investeringsraming laat een verhoging van het (oorspronkelijke) investeringsbedrag uit 2017 zien van circa €10 miljoen. De uiteindelijke aanneemsom zal bepaald worden bij de aanbesteding van de realisatie. Aanbesteding van de realisatie is voorzien in jaar 2022. Realisatie is voorzien in jaar 2023 t/m 2025. Jaar 2020 en 2021 worden gebruikt voor de planuitwerkingsfase (besluit 22 oktober 2019, RIB nr. 122). Na afloop van deze planuitwerkingsfase zal een besluit over de realisatiefase worden voorgelegd. Risico's zijn gelegen in marktwerking (bouwkosten, vastgoed, kostenstijging algemeen), bodemgesteldheid/vervuiling, grondwater, in de organisatiekosten en verdragingskosten (niet halen van de planning).

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 10.000.000

**Onderbouwing financiële impact:**

Door de uitvoering van een herijking in 2018 is er nu concreet zicht op de totale opgave en de daarbij behorende risico's. Sprake is van een actuele investeringsraming waarbij rekening is gehouden met marktwerking en prijsstijgingen.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Momenteel bevindt het project zich in de planuitwerkingsfase. In deze fase zal het ontwerp worden geoptimaliseerd maar vindt ook de verwerving van het benodigde vastgoed/gronden plaats. Rekenen en tekenen vindt parallel plaats, zodat de kosten en risico's inzichtelijk blijven en ingespeeld kan worden op mogelijke kostenverhogende aspecten. Gekozen is tevens voor heldere beslismomenten in de projectfasering (verkenning, planuitwerking -ontwerp- realisatie), zodat ten alle tijden ruimte bestaat voor nadere afweging. Europese subsidie is verkregen voor de planuitwerkingsfase, de onderzoekskosten en ingezet wordt op subsidiemiddelen voor de realisatiefase. Tot slot wordt met de projectpartners (Rijk en Provincie) het belang van het project continu onder de aandacht gebracht en onderschreven. Met de provincie zijn gemaakte afspraken over hun bijdrage recent geactualiseerd in een addendum op de bestuursovereenkomst.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 5.000.000

### 03. Risico: Grondexploitatie Bijdragen van andere overheden \*

#### Toelichting risico:

Aan subsidiebeschikkingen voor bepaalde werkzaamheden zijn voorwaarden verbonden. De realisatie van de werkzaamheden kan in tijd en geld afwijken van deze voorwaarden waardoor het risico op intrekking van (een gedeelte van) de subsidie kan optreden.

**Kans:** 10-50%

**Financiële impact:** € 15.200.000

**Onderbouwing financiële impact:**

**Risicostrategie:** Beheersen

#### Beheersmaatregelen:

Goede dossieropbouw en archivering is van groot belang en kan risico's beperken voor de uiteindelijke verantwoording aan de verstrekende instantie.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 2.950.000

### 04. Risico: Grondexploitatie - Bouw en woonrijp maken\*

#### Toelichting risico:

De kosten van bouw- en woonrijp maken kunnen doorgaans goed worden geraamd. Echter de kosten van bijvoorbeeld archeologie, explosievenonderzoek en asbestverwijdering worden doorgaans pas duidelijk als gestart wordt met de werkzaamheden. Daarnaast kan de marktsituatie leiden tot plotselinge fluctuaties in het prijsniveau van de investeringen

**Kans:** 25-75%

**Financiële impact:** € 8.467.200

**Onderbouwing financiële impact:**

**Risicostrategie:** Beheersen

#### Beheersmaatregelen:

Veelvuldig afstemmen met afdeling openbare werken over ramingen.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 2.866.800

## 05. Risico: Grondexploitatie – Plankosten\*

### Toelichting risico:

De plankostenbudgetten van grondexploitatie kunnen onder druk komen te staan als gevolg van langdurige planvoorbereiding en/of -uitvoering. Dit kan het gevolg zijn van bezwaren tegen plannen of de marktsituatie die vraagt om een regelmatige bijstelling van de plannen. Ook de vertraging in de uitvoering van plannen als gevolg van de wijzigingen in de marktsituatie verhogen de kosten van planbegeleiding.

**Kans:** 10-75%

**Financiële impact:** € 7.250.000

**Onderbouwing financiële impact:**

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Veelvuldig met omgeving en marktpartijen afstemmen om zo het planontwikkelingsproces te versnellen en te verbeteren. (Zie ook beheersmaatregel grondverkoop gericht op beheersing stagnatie in uitvoering).

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 1.875.000

## 06. Risico: Herijking sociaal beleid Venlo en gemeentebreed vastgoed

### Toelichting risico:

De gemeente Venlo heeft in de afgelopen jaren invulling gegeven aan de decentralisatie binnen het sociaal domein. Nu, vijf jaar na de decentralisaties, de ervaringen die in die periode hebben opgedaan en de bijstellingen die hebben plaats gevonden, is het tijd voor een herijking van het sociaal beleid. Hoewel de gemeente Venlo een relatief succesvolle, maar vanuit financieel oogpunt ook noodzakelijke, turnaround heeft gerealiseerd staat de beoogde inhoudelijke transformatie van (het kostbare) Beschermd Wonen naar lichtere vormen van zorg nog in de kinderschoenen. Dit betekent dat wij nog niet volledig kunnen inschatten dat de herijking ook binnen de gestelde termijn kunnen realiseren.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 3.500.000

**Onderbouwing financiële impact:**

€ 450.000 met ingang van 2021 oplopend tot € 3.500.000 structureel met ingang van 2024.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

: Herijking leidt tot verschuivingen in de wijze waarop de gemeente Venlo in de toekomst haar publieke aanbod fysiek organiseert en faciliteert. Daarbij wordt gekeken naar de functies, de bezettingsgraad, het kostenniveau en een optimale spreiding over onze gemeente. Het betreft het totaal aan, voor de verschillende functies ingezet, gemeentelijk (maatschappelijk) vastgoed. Daarbij betrekken we niet alleen de exploitatiebijdragen maar o.a. ook de kapitaallasten. Hierbij kijken we zowel naar onze uitgaven aan (het aanbod) van derden als naar interne efficiency mogelijkheden. Meer nadruk op vroegtijdige interventies en preventie, versterking van het voorliggende veld en een stringent hanteren van het goedkoopste passende aanbod, scherpe contractering en regie biedt mogelijkheden om ook in de toekomst een goed pakket aan voorzieningen te (blijven) bieden tegen lagere kosten.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 1.750.000

## 07. Risico: Jeugd

### Toelichting risico:

In de In de begroting jeugd 2021 is rekening gehouden met werkelijke uitgaven in 2019 en begin 2020. Volumeontwikkelingen zijn bij jeugdhulp grillig en onvoorspelbaar, bijvoorbeeld schommelingen in instroom (aantallen vallen hoger uit dan aanvankelijk ingekocht), of overdracht van jeugdigen vanuit het woonplaatsbeginsel. Voor sommige type voorzieningen kan dit direct (flinke) financiële impact hebben. Daarnaast worden we elk jaar geconfronteerd met casussen met een bovengemiddeld intensieve zorgvraag, die buiten de afspraken met aanbieders vallen, omdat deze uitgaan van een gemiddelde zorgvraag. De contractverlening maatwerkdiensten jeugd 2021 is nog niet met alle aanbieders afgerond. Hier komt bij dat de gevolgen als gevolg van het coronavirus onvoorspelbaar zijn, effecten zullen in elk geval ook in 2021 merkbaar zijn, zoals de lengte van hulpverleningstrajecten. Voor continuering van bestaande projecten voor de transformatie zijn beperkte middelen beschikbaar. Hierdoor zien we een risico dat de uitgaven in de jeugdhulp gelijk blijven en (nog) onvoldoende dalen. Tenslotte zien we een onzekerheid in de aanbesteding voor maatwerkdiensten jeugd en integrale crisishulp jeugd. Hoewel we op basis van tariefstelling verwachten passende afspraken te kunnen maken, maken we een voorbehoud in afwachting van de uitkomst van de aanbestedingen. Landelijk vindt naar verwachting in de loop van 2021 besluitvorming plaats door het Rijk over de noodzaak naar structurele extra middelen voor de jeugdzorg. De risico's meerjarig hebben we niet gekwantificeerd omdat deze nog niet mee wegen in 2021.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 2.600.000

### Onderbouwing financiële impact:

Per risico is een inschatting gemaakt. Bij volumeontwikkeling hebben we gekeken naar voorgaande jaren. Bij andere risico's is een zo goed mogelijke inschatting gemaakt van risico en percentage. Dit hebben we opgeteld tot een totaal percentage en bedrag. De risico's meerjarig hebben we hierin niet gekwantificeerd.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

We beheersen door in te zetten op monitoring en sturing van zorgaanbieders, en bij afwijkingen de gevolgen in beeld te brengen. We beheersen de risico's voor het niet vervolgen van de transformatie door hiervoor in 2021 in te investeren.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 1.300.000

## 08. Risico: Gemeenschapsaccommodaties

### Toelichting risico:

De gemeenschapsaccommodaties (GA) hebben te maken met het wegvallen van een deel van de omzet. Dit komt door het lagere aantal gebruikers en bezoekers vanwege de 1,5 meter maatregel en de angst om gebruik te maken van de GA. Ook zullen er minder huurders zijn van ruimtes, stijgen de kosten als gevolg van gezondheidsmaatregelen en dalen de horeca-inkomsten. In september 2020 is een analyse uitgevoerd en is besloten om €228K aan corona noodsteun over de periode van januari tot september 2020 te verstrekken. Naast deze steun hebben GA kosten gereduceerd en ingeteerd op beschikbare reserves. Over de gehele linie is de financiële positie van de GA in 2020 verzwakt.

De volgende steunvragen verwachten wij in 2021

Acht GA hebben in 2020 een reguliere exploitatiesubsidie 2021 aangevraagd die 62% hoger is ten opzichte van 2020. Deze aanvragen waren gebaseerd op de outlook van eind september 2020, waar de verwachting nog was dat vanaf eind Q1/begin Q2 2021 de GA weer open zouden gaan. Besluitvorming over een deel van de aanvragen (t.w.v. €340K) is uitgesteld tot Q1 2021 omdat deze als corona gerelateerd kan worden aangemerkt. Over corona steun is besloten dat dit onderdeel moet vormen van een integraal pakket aan steunmaatregelen: dit wordt de zogenaamde Corona steun tranche 2.

Risico (1) besluitvorming over €340K aan corona steun voor de 8 aanvragen o.b.v. situatie september 2020 leidt tot volledige toekenning (kans 80%)

Risico (2) nog eens €340K aan aanvullende corona steun voor deze 8 aanvragers, indien de corona beperkingen aanhouden tot eind Q2/ begin Q3 (was niet voorzien bij de aanvragen op 1 okt 2020). (kans 50%) Risico (3) bij aanhoudende corona beperkingen in Q3/Q4 zal over deze periode nogmaals €340K aan corona steun benodigd zijn. (kans 30%)

Van de in totaal 22 GA hebben 8 GA exploitatiesubsidie aangevraagd (indieningsdatum 1 oktober 2020). Van de overige 14 GA is in oktober geen subsidie aanvraag ontvangen. Deze 14 andere GA zijn qua omvang kleiner dan de 8 andere accommodaties. Door de aanhoudende corona pandemie lijken deze GA alsnog in de problemen te komen (directe signalen en via het SMAV). De accommodaties zijn in afwachting van Corona steun tranche 2.

Risico (4) de 14 GA die geen steun hebben gevraagd zullen dit alsnog doen door de aanhoudende tegenwind. De inschatting is dat hier een steunvraag tussen de €140K en €280 uit zal volgen voor Q1/Q2 (kans 80%)

Risico (5) bij aanhoudende beperkingen in Q3/Q4 zullen deze 14 GA wederom tussen de €140K en €280K aan steun nodig hebben (kans 30%)

Het totaal van deze vier risico's bevindt zich tussen MAX (100%) €1.580K en MIN (zie risico percentage) €852K

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 1.580.000

**Onderbouwing financiële impact:**

**Risicostrategie:** Accepteren

### Beheersmaatregelen:

De financiële situatie wordt samen met gemeenschapsaccommodaties en de koepelorganisatie SMAV in de gaten gehouden. Waar mogelijk worden rijksmiddelen aangewend. Tot slot zal er in 2021, als onderdeel van corona steun tranche 2 onderzocht worden of er alternatieve vormen van (financiële) steun mogelijk zijn.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 790.000

## 09. Risico: Juridische risico's

### Toelichting risico:

Binnen de Gemeente Venlo zijn enkele juridische risico's. Deze afzonderlijke risico's betreffen juridische claims en zijn samengevoegd tot één: juridische risico's.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 1.500.000

### Onderbouwing financiële impact:

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

De Gemeente voert verweer tegen de namens eisers ingediende claims.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 775.000

## 10. Risico: Opheffing bevrozing accres gemeentefonds

### Toelichting risico:

Het accres van het gemeentefonds is gekoppeld aan een deel van de Rijksuitgaven. Omdat de uitgaven van het Rijk tijdens de crisis verschuiven naar het deel dat niet gekoppeld is aan het gemeentefonds, zouden zonder maatregelen, daardoor de uitkeringen uit het gemeentefonds dalen. Als maatregel is besloten het accres voor 2020 en 2021 te bevriezen. Voor 2022 en verder levert dit een risico op. Op het moment waarop de koppeling aan de Rijksuitgaven weer van kracht wordt, is het instapniveau voor het accres. Als dit hoger of lager ligt dan de Rijksuitgaven zoals deze nu op basis van de voorjaarsnota zijn vastgesteld voor 2022 en verder leidt dit tot een voordeel of een nadeel, dat ook nog een meerjarig kan fluctueren.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 1.500.000

### Onderbouwing financiële impact:

De omvang van dit risico is gebaseerd op de € 15 per inwoner die in het verleden door het Rijk als bandbreedte is gehanteerd om herverdeelteffecten tussen gemeenten te baseren.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Als beheersmaatregel is in de prognose omvang gemeentefonds rekening gehouden met een daling van de economie. Daarnaast wordt via deze risicomelding in het weerstandsvermogen rekening gehouden met dit risico.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 750.000

## 11. Risico: Afval

### Toelichting risico:

Voor het product afval is de impact lastig te bepalen.

De impact is afhankelijk van de hoeveelheid afval onze inwoners aanbieden maar nog sterker van de prijsontwikkelingen op nationaal en vooral op internationaal niveau voor het verwerken van uitgesorteerde stromen grondstoffen uit ons afval.

Kritische stromen daarin zijn vooral de opbrengsten van oud papier en PMD.

Met name de afzet van grondstoffen die uit het PMD gehaald worden zijn erg gevoelig en afhankelijk van de afzetkanalen. Lage olieprijs zorgen er bijvoorbeeld voor dat kunststoffen gemaakt van olie, goedkoper zijn dan gerecyclede grondstoffen. Ook de Coronacrisis heeft impact op de kosten en opbrengsten. Daarnaast is de egaliseringsreserve Afval volledig leeg.

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 1.000.000

### Onderbouwing financiële impact:

Op basis van historische gegevens werd een miljoen reserve aangehouden. Door het resultaat 2020 (en voorgaande jaren) is de reserve echter uitgeput.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Sturing op scheidingsgedrag waardoor dure afvalstromen beter worden gescheiden in goedkope (duurzame) afvalstromen. De sturing zal bestaan uit de inzet van communicatie campagnes op onder andere Facebook en Venlo online. Daarnaast heeft de afval-inzamelaannemer als een van zijn doelstellingen in het contract om verbeterplannen aan te dragen voor 5% betere afvalscheiding binnen 2 jaar te realiseren. Structurele effecten kunnen worden doorberekend in het tarief afvalstoffenheffing in de eerstvolgende begroting.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 750.000

## 12. Risico: Veiligheidsregio

### Toelichting risico:

De veiligheidsregio heeft in mei een begroting ingediend voor 2021 en verder. In deze begroting zijn diverse belangrijke aandachtspunten niet opgenomen waar nog onduidelijkheid over is, met name de vrijwillige brandweer. Als er meer duidelijkheid is zal er een gedetailleerde zienswijze worden ingediend en volgt er mogelijk een begrotingswijziging.

Het onderdeel vrijwillige brandweer heeft betrekking op een uitspraak van het Europees hof dat brandweervrijwilligers die hetzelfde werk doen als brandweer professionals ook volledig betaald moeten worden (en dezelfde dienstenverbanden). Wat de impact van deze uitspraak is en hoe er om gegaan moet worden met de brandweervrijwilligers (hun taken, opleiding, dienstverbanden, vergoeding etc.) mede in relatie tot de taken van een brandweer professional is nog onduidelijk. Zowel landelijk als op lokaal niveau bestaat hier nog geen duidelijkheid over. Daarnaast is de impact van de Corona crisis op de taken voor de veiligheidsregio voor 2021 niet bekend. Over beiden punten is bestuurlijk nog geen duidelijkheid. Deze twee zaken hebben naar verwachting een grote impact op de begroting, echter de omvang is nog niet te bepalen. Doordat de begroting van de gemeente al eerder afgerond is, wordt een risico voorzien voor de mogelijke impact op de begroting van de veiligheidsregio.

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 948.000

**Onderbouwing financiële impact:**

De impact van de Corona taken alsmede brandweervrijwilligers is nog niet bekend en zeer moeilijk in te schatten. Uitgangspunt dat we hanteren is dat extra werkzaamheden i.v.m. Corona ook volledig door het rijk gecompenseerd worden. Daarom houden we hier geen rekening met een mogelijk verhoging van de gemeentelijke bijdrage. In de praktijk zal een deel van de extra interne kosten mogelijk niet vergoed worden. Inschatting hiervoor is ongeveer 1% van de gemeentelijke bijdrage van € 12 mln (dit is €120.000). Voor de brandweer vrijwilligers wordt een bandbreedte ingeschat tussen de € 2 en 7 mln voor de gehele veiligheidsregio. Als gemeente Venlo leveren wij een bijdrage van ongeveer 20,7% van de totale begroting van de Veiligheidsregio. Hierdoor is 20,7% over € 4 mln (helft van de bandbreedte tussen € 2 en 7 mln) afgerond € 828.000. Totaal ingeschat risico is € 948.000 (828.000+120.000).

**Risicostrategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

We zijn in nauw contact met de veiligheidsregio over beide onderwerpen.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 711.000

### 13. Risico: Basis op orde Groenvoorzieningen

**Toelichting risico:**

Ongeveer 40% van het groen in Venlo heeft een matige tot slechte kwaliteit. De middelen voor de benodigde boom- en groenvervangingen en duurzaam bosbeheer ontbreken.

Hierdoor is de basis van de groenvoorzieningen niet op orde.

Natuurlijk voert de gemeente dagelijks beheer en onderhoud uit. Echter deze maatregelen zijn niet gericht op herstellen van groenvoorzieningen die niet meer functioneren. Deze beplanting of bomen zijn bijvoorbeeld dood, ziek, versleten door gebruik of vandalisme, uitgeput door intensief beheer, verdwenen of op andere wijze onbeheersbaar en voldoen daardoor niet meer aan de basiskwaliteit. Een renovatie en reconstructie is dan aan

de orde om de groenvoorziening weer aan haar functie te laten voldoen.

Op dit moment loopt Venlo risico's. Denk daarbij o.a. aan oplopende beheerkosten, toename van klachten door burgers (ongeveer een kwart van de 17.000 meldingen per jaar), meer schade bij extreem weer, geen bestrijding van invasieve soorten en beplanting wordt gevoeliger voor ziektes en plagen.

Daarnaast loopt het groen in Venlo niet meer in de pas met onze eigen ambities.

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 942.780

**Onderbouwing financiële impact:**

Het bedrag is gebaseerd op een regulier vervangingspercentage van 3 % per jaar van ons groenareaal aan heesters, bodembedekkers, vaste planten en hagen. Voor bomen is een vervangingspercentage van 0,5 % aangehouden.

**Risicostrategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

Op basis van het recent vastgestelde beheerplan Groen en Water wordt bepaald welke financiële inzet nodig is om de basis van de groenvoorzieningen op orde te houden. Dit zal bij de begroting 2022 worden opgevoerd.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 707.085

## 14. Risico: BV Campus Vastgoed

### Toelichting risico:

#### Financiering

Voor de doorontwikkeling van de campus zijn omvangrijke additionele middelen nodig. De BV Campus Vastgoed Greenport heeft in haar begroting 2021-2025 hiertoe de volgende financieringsbehoefte opgenomen:

|                           | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      | Totaal    |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Additioneel benodigd agio | 2.291.000 | 2.281.000 | 1.730.000 | 1.000.000 | 1.800.000 | 9.102.000 |

In het kader van de continuïteitsveronderstelling van de BV in relatie tot hun jaarrekening 2020 zal er sprake moeten zijn van een goedgekeurde begroting 2021 met aantoonbaar de beschikking over voldoende financiële middelen tot en met april 2022. Dit wil zeggen dat er aanvullende agiostortingen door de aandeelhouders tot en met 2022 gegarandeerd moeten zijn. Een beperkt deel van de benodigde middelen voor 2021 kan worden voorzien uit het bestaande financieringsarrangement met de aandeelhouders en de reeds in de begroting 2021 opgenomen agiostorting van € 167.000.

Daarnaast zal in de jaarrekening 2020 van de gemeente Venlo een voorstel tot incidentele resultaatbestemming worden gedaan van € 930.000,- zodat, na instemming van de raad bij vaststelling van de jaarrekening 2020 en na afstemming en overleg met mede-aandeelhouder Provincie Limburg, een aanvullende agiostortingen vanuit de gemeente Venlo over 2021 en 2022 gedaan kan worden. Zolang echter de jaarrekening nog niet is vastgesteld, en het overleg met Provincie Limburg nog niet is afgerond, blijft er onzekerheid bestaan over deze aanvullende agiostorting. Uit dit oogpunt wordt daarom het risico ad. € 930.000 opgenomen in deze paragraaf.

Het resterende risico voor de vennootschap en de campus is dat aandeelhouders niet bereid zijn of niet in staat zijn om ook voor de jaren 2023 t/m 2025 de benodigde middelen ter beschikking te stellen. In dat geval staat de verdere ontwikkeling en eventueel het voortbestaan van de campus op het spel.

Risico ontbrekende financiering: € 4.530.000 (2023: €1.730.000; 2024: €1.000.000; 2025: €1.800.000). Aandeel Venlo hierin is 24% = € 1.087.200.

#### Huromzet Vastgoed

De kans op afwijkingen op de huromzet plus gekoppelde omzet voor parkeren, ICT, servicekosten en parkmanagement van het vastgoed wordt beïnvloed door de bezettingsgraad van de gebouwen en door het huurprijsniveau. De bezettingsgraad is mede afhankelijk van de mate waarin verhuurde onderdelen contractueel worden opgezegd. Er bestaat over een huromzet met bijbehorende diensten van ongeveer € 760.000 onzekerheid omdat over deze omzet nog geen contracten voorhanden zijn.

Aandeel Venlo 24% = € 182.400.

#### Afwijking kosten

In de begroting wordt rekening gehouden met exploitatiekosten vastgoed en dienstverlening van bijna € 5 miljoen. Doordat de onderhoudsbegroting al deels gebaseerd is op inventarisaties neemt de kans op onvoorziene zaken af. Maar de ramingen zijn deels gebaseerd op aannames en schattingen en pas in beperkte mate op offertes. Een afwijking van 10% leidt al snel tot afwijking van € 500.000 in de plus of in de min. Er is geen post onvoorzien opgenomen. Aandeel Venlo is 24% = € 120.000.

De totale financiële impact is derhalve € 2.319.600.

**Kans:** 25%

**Financiële impact:** € 2.319.600

**Onderbouwing financiële impact:**

zie hierboven

**Risicostrategie:** Beheersen

**Beheersmaatregelen:**

Periodiek wordt de gemeente Venlo geïnformeerd over de stand van zaken rondom de exploitatie. Jaarlijks wordt aan de hand van een eventuele herziening van de risico-simulatie onze risico-paragraaf geactualiseerd.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 579.900

## 15. Risico: Provinciale subsidie Vastenavondkamp

**Toelichting risico:**

In het Masterplan Blerick is opgenomen dat de Vastenavondkamp een pilot vormt voor wijkgericht werken. De aanpak in de Vastenavondkamp vindt plaats in samenwerking met de woningcorporaties Woonwenz en Antares en de provincie Limburg en heeft een periode van 4 jaar (2019-2022). De provincie Limburg verstrekt haar bijdrage in de vorm van een subsidie. Deze subsidie wordt in delen verstrekt. Inmiddels is een bedrag van €425.00 aan subsidie ontvangen. Het overleg met de provincie Limburg inzake aanvullende subsidies vindt nog plaats. Ontvangst van aanvullende subsidie is daarmee nog onzeker.

**Kans:** 25%

**Financiële impact:** € 2.175.000

**Onderbouwing financiële impact:**

De provincie heeft vanuit de Sociale Agenda een subsidie in het vooruitzicht gesteld van € 1 miljoen en vanuit duurzaamheidsmiddelen € 1,6 miljoen.

**Risicostrategie:** Beheersen

**Beheersmaatregelen:**

Indien geen aanvullende subsidie wordt verstrekt vanuit de provincie Limburg wordt het ambitieniveau van de aanpak in de Vastenavondkamp bijgesteld.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 543.750

## 16. Risico: Grondexploitatie - Tijdelijk beheer

**Toelichting risico:**

Het tijdelijk beheren van gronden en panden binnen de grondexploitatie leidt tot kosten van beheer en onderhoud. Indien de verkoop van deze gronden en panden stagneert (zie ook risico grondverkoop) zal de periode van tijdelijk beheer ook langer doorlopen waardoor het risico bestaat op extra kosten binnen de grondexploitatie.

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 700.000

**Onderbouwing financiële impact:**

**Risicostrategie:** Beheersen

**Beheersmaatregelen:**

Het beheer tijdig uit te voeren waardoor kosten beperkt kunnen worden.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 525.000

## 17. Risico: BUIG Uitgaven

**Toelichting risico:**

Voor 2021 is een prognose gemaakt van de ontwikkeling van het bijstandsvolume en de bijbehorende uitgaven, aansluitend op de prognose van 2020.

Voor de realisatie van het verwachte bijstandsvolume zijn we sterk afhankelijk van de instroom en de uitstroom uit de bijstand. Voor de Corona-crisis zagen we al een stijging van de instroom. Ten tijde van de Corona-crisis zien we nog een extra toename van het aantal aanvragen voor een bijstandsuitkering. Ook de uitstroom neemt af omdat de intensieve begeleiding naar werk als gevolg van de Corona-maatregelen beperkt mogelijk is en het aantal vacatures beperkt is. Verder ervaren we dat onze bijstandsgerechtigden vaak ook bang zijn om juist nu de stap naar werk te maken. Ze hebben al lange periode niet gewerkt en de angst voor de gezondheid door het Coronavirus doet daar nog een schepje bovenop. Daarnaast kan de sociale recherche minder goed zijn werk doen vanwege het opvolgen van de RIVM-richtlijnen wat ook een effect heeft op de uitstroom. De Corona-crisis en de economische gevolgen daarvan zorgen voor een extra toename van het bijstandsvolume. We zijn sterk afhankelijk van de economische prognoses en de gevolgen voor de werkgelegenheid in de regio. Daarnaast bestaat het bijstandsbestand voor een groot deel uit werkzoekenden die langer dan 36 maanden in de bijstand zitten. Onderzoek heeft uitgewezen dat, naar mate iemand langer in de bijstand zit, het lastiger wordt om iemand richting werk te begeleiden.

Naast de toename van het bijstandsvolume, verwachten we ook een afname van de parttime inkomsten. Aangezien de bijstandsuitkering de eigen inkomsten aanvult tot het sociaal minimum, leidt dit tot een hogere uitkeringslast.

Deze factoren zorgen er mogelijk voor dat we de prognose voor 2021 niet halen.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 1.000.000

**Onderbouwing financiële impact:**

Op grond van de scenario's van het CPB verwachten we voor 2021 € 48.511.125 aan uitgaven voor de BUIG. Als de economische gevolgen van de coronacrisis zwaarder zijn dan waar dit scenario op is gebaseerd, stijgen de uitgaven. Hiervoor nemen we € 1.000.000 op als risico.

**Risicostategie:** Beheersen

**Beheersmaatregelen:**

We beheersen het risico door in te blijven zetten op uitstroom uit de bijstand. Hiervoor zijn diverse projecten opgezet in samenwerking met het WerkgeversServicePunt. We willen alle kansen benutten. Naast de aandacht voor begeleiding richting arbeidsmarkt zorgen we ervoor dat alleen diegenen een uitkering krijgen die er ook daadwerkelijk recht op hebben. We doen dit door streng te zijn aan de poort. Tijdens de looptijd van de uitkering handhaven we de opgelegde verplichtingen.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 500.000

## 18. Risico: Beschermd wonen

### Toelichting risico:

Risico in 2021 m.b.t. de uitname wlz (noot I ne; vlgs mij kort zeggen dat het betreft de overgang van cliënten vanuit W naar de WLZ). In de begroting is uitgegaan van een aanname. De definitieve uitname is pas uiterlijk 1 juli 2021 bekend. Dit kan een positief danwel negatief effect hebben op de budgetten PGB, ZIN en eigen bijdrage. Bij de inkoop is in elk geval een passage opgenomen dat de ingekochte aantallen nog naar beneden of naar boven bijgesteld kunnen worden agv de definitieve uitname.

Vanaf 2022 is er sprake van risico als gevolg van aanpassing van de verdeelmodellen, het ingroeipad en de gevolgen van de uitwerking van het solidariteitsbeginsel.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 1.000.000

### Onderbouwing financiële impact:

De inschatting is dat 20 cliënten meer of minder de overstap maken. Een gemiddelde plek BW en BT schatten we in dit geval in op € 50.000.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

1. In de septembercirculaire 2020 zijn nog middelen toegevoegd aan de integratie uitkering van het Rijk. Voor het product beschermd wonen als gevolg van prijs en volume stijging. Bij een negatief resultaat in 2021 kan hier een beroep op worden gedaan. 2. Door een voorbehoud in de contracten kunnen aantallen plekken nog naar boven of naar beneden worden bijgesteld. 3. Door de toegang en intensief relatiemanagement monitoren we het aantal cliënten dat de overstap maakt naar de Wlz.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 500.000

## 19. Risico: Bedrijfsgevolgschade brand

### Toelichting risico:

Directe schades (herbouw gebouw, etc.) zijn verzekerd via de brandverzekering. Er is echter ook sprake van indirecte schade en gevolgschade. Doordat materieel of materialen verloren zijn gegaan zullen aannemers of externen ingeschakeld moeten worden voor het uitvoeren van werkzaamheden en/of continuering van de dienstverlening. Die kosten zijn niet verzekerd en vallen dus onder het deel risico.

**Kans:** 10%

**Financiële impact:** € 5.000.000

### Onderbouwing financiële impact:

60 voertuigen en materiaal huren of werk uitbesteden voor de duur van 3 jaar. 60 voertuigen \* 3 jaar \* € 15.000 per jaar = € 2.700.000. Materiaal huren € 2.300.000. In plaats van huren voertuigen en materieel is de schatting voor uitbesteden van het werkpakket van vergelijkbare orde € 5.000.000.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

De huidige maatregelen zoals blusvoorzieningen en brandmeldinstallaties kunnen niet het risico niet elimineren maar verkleinen het risico wel. Extra verzekeringen is extreem duur en de kans op het risico is erg klein.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 500.000

## 20. Risico: BTW Compensatiefonds

### Toelichting risico:

Het BTW-compensatiefonds en het gemeentefonds zijn communicerende vaten. Een restant in enig jaar in het BTW-compensatiefonds wordt toegevoegd aan het gemeentefonds, een tekort in het BTW-compensatiefonds wordt onttrokken aan het gemeentefonds. Omdat de omvang van de declaraties uit het BTW-compensatiefonds stijgt, is de verwachting dat hier komende jaren een tekort op gaat ontstaan. Dit leidt dan tot een korting op de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 800.000

### Onderbouwing financiële impact:

Dit risico laat zich moeilijk financieel kwantificeren. De begroting 2021-2024 gaat in de basis over 4 jaar. Volgens het beleid bedraagt een op te voeren risico tenminste € 200.000. Op basis hiervan wordt het risico voorsnog bepaald op  $4 \times € 200.000 = € 800.000$

**Risicostrategie:** Accepteren

### Beheersmaatregelen:

Op basis van de miljoenennota die in september 2020 wordt gepresenteerd, kan dit risico mogelijk verder financieel gekwantificeerd worden.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 400.000

## 21. Risico: Herverdeling Gemeentefonds

### Toelichting risico:

In opdracht van de beheerders van het gemeentefonds (minister van BZK en staatssecretaris van Financiën) hebben Cebeon en AEF een nieuw verdeelmodel voor de gemeentelijke kosten ontwikkeld. De feitelijke impact van deze herverdeling van de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds voor Venlo is nog onbekend. Via de komende circulaire verwachten wij hierover meer duidelijkheid te krijgen.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 800.000

### Onderbouwing financiële impact:

Dit risico laat zich moeilijk financieel kwantificeren. Daarom wordt uitgegaan van het minimumniveau van een strategisch risico op basis van het beleidskader en het aantal jaren dat in de begroting zichtbaar is. Dit betekent: 4 jaar x € 0,2 miljoen.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Beheersen door in de omvang van de dotatie aan de weerstandscapaciteit rekening te houden met dit risico. Indien dit risico zich effectueert heeft dit een structureel effect. Dit kan dan opgevangen worden door de dotatie af te ramen (mits hier aan de voorkant rekening mee wordt gehouden).

Daarnaast sluiten we actief aan bij de landelijke gesprekken over de herverdeling.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 400.000

## 22. Risico: Covid: WMO extra ondersteuningsvragen

### Toelichting risico:

Duidelijk wordt dat een deel van de personen die corona (ziekteverschijnselen) hebben gehad, hier nog lange tijd beperkingen door ondervinden in hun functioneren. Dit betreft zowel personen die opgenomen zijn geweest in het ziekenhuis, als mensen die thuis ziek zijn geweest. Het kan daarbij zowel gaan om fysieke beperkingen, zoals bijvoorbeeld kortademigheid, als om cognitieve beperkingen (problemen met concentratie, geheugen) of mentale of psychische problemen. Dit kan ook een effect op de totale thuis/gezinssituatie hebben. Ook bestaat de mogelijkheid bestaat dat een deel van deze personen chronische beperkingen zullen houden.

Als gevolg van deze beperkingen zullen de betrokkenen mogelijk ook een beroep moeten doen op ondersteuning vanuit de Wmo, zoals huishoudelijke hulp, hulpmiddelen, individuele begeleiding enz. Ook kan voor deze personen meer ondersteuning vanuit het voorliggend veld nodig zijn. Op dit moment is het onmogelijk om een inschatting te maken van de omvang van deze ondersteuningsvraag. De eerste hulpvragen zullen naar verwachting vooral op medisch gebied en op gebied van wijkverpleging/persoonlijke verzorging liggen, zaken die niet onder de Wmo vallen. Daarnaast heeft een deel mensen met ondersteuning in de vorm van begeleiding individueel en begeleiding groep in 2020 beperkter ondersteuning kunnen hebben, of is overgang naar sociale basis in verband met de corona-maatregelen nog niet mogelijk. Ook dit zal zijn weerslag hebben in het (langer) een beroep moeten doen op deze wmo voorzieningen. Tot slot is er ook een groep mensen die vanwege de coronamaatregelen snellere achteruitgang vertonen, denk bv aan mensen met dementie. Al met al zal er meer druk ontstaan op de Wmo.

Omdat de omvang alsook de aard van de ondersteuning waaraan behoefte is, niet is in te schatten hebben we geen risico per product gemeld, maar melden we een risico voor extra uitgaven als gevolg van corona voor de hele Wmo op lokaal niveau, van 3% van de uitgaven.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 750.000

### Onderbouwing financiële impact:

Zoals aangegeven is de omvang van de mogelijke extra ondersteuningsvraag als gevolg van corona op dit moment onmogelijk in te schatten. De aanname van 3% extra kosten is dan ook niet nader te onderbouwen

**Risicostrategie:** Accepteren

### Beheersmaatregelen:

Als inwoners een verzoek om maatwerkondersteuning doen, zal dit op de gebruikelijke wijze door het sociaal wijkteam worden beoordeeld. Alvorens maatwerkondersteuning in beeld komt, zal beoordeeld worden of ondersteuning vanuit het voorliggend veld of van voorliggende voorzieningen voldoende passend is. Bij de beoordeling van een ondersteuningsvraag weegt ook mee, of herstel of verbetering mogelijk is. Ondersteuning vanuit de Wmo is waar mogelijk gericht verbetering of herstel van de zelfredzaamheid, zodat de inwoner weer op eigen kracht of met hulp uit het eigen netwerk verder kan.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 375.000

## 23. Risico: Wsw - Corona-effecten op Toegevoegde Waarde

### Toelichting risico:

Met de Wsw geeft de gemeente (via de WAA) uitvoering aan haar wettelijke verplichting tot werkverschaffing aan arbeidsbeperkte medewerkers. De financiering van de Wsw bestaat voor een groot deel uit rijksfinanciering, een kleiner deel exploitatieresultaat (detacheringsvergoedingen) en nog kleiner deel gemeentelijke tekortfinanciering. De koers van de afgelopen jaren is gericht op het verbeteren en vergroten van het bedrijfsresultaat. Naast beperking van kosten, bestaat dat in hoge mate in verhoging van opbrengsten.

Het realiteitsgehalte hiervan is sterk afhankelijk van de conjuncturele ontwikkeling: in die zin ademt het exploitatieresultaat in belangrijke mate mee met de conjunctuur. Bij een onverwacht tegenvallende economie, zal dit het bedrijfsresultaat van de WAA (en daarmee de hoogte van de benodigde gemeentelijke tekortfinanciering) direct raken.

Conjuncturele ontwikkelingen voorspellen is en blijft koffiedikkijken, maar de ogen sluiten voor de signalen die er ook zijn dat tarieven onder druk staan is ook niet verstandig. Vandaar om dit risico hier wel te benoemen, mede gezien de hoge waarschijnlijkheid van een tijdelijke laagconjunctuur als gevolg van de corona-crisis.

De WAA prognosticeert het verlies aan Toegevoegde Waarde op dit moment voor 2021 op circa € 500.000. Gezien de aandeelsverhoudingen, zou dit voor 80% ten laste voor gemeente Venlo kunnen komen. Of er ook voor dit verlies aan Toegevoegde Waarde nog een nieuwe rijkscompensatie te verwachten valt, is nog niet duidelijk. Het zekere voor het onzekere nemend, is het dan ook niet wenselijk hier alvast rekening mee te houden

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 400.000

### Onderbouwing financiële impact:

Uitgaande van een forse economische dip en bijbehorende daling van de tarieven (daling detacheringsinkomsten), schatten we de Financiële impact van dit risico voor de gemeente Venlo in op € 400.000.

**Risicostrategie:** Accepteren

### Beheersmaatregelen:

Een tegenvallende economie en daar volatiel op reagerende arbeidsmarkt is een voor de gemeente nauwelijks te beheersen of beïnvloeden risico. De geschiedenis leert dat de reactie van de eveneens medebewind-verantwoordelijke rijksoverheid enigszins vertraagd zal zijn, waardoor de eerste klappen naar verwachting door de lokale overheid genomen zullen moeten worden.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 300.000

## 24. Risico: Toeristenbelasting

### Toelichting risico:

De coronacrisis raakt de toeristische sector direct en hard, derhalve is er een reëel risico dat de daadwerkelijke inkomsten uit toeristenbelasting in 2021 afwijken van het begrote bedrag van € 1,9 miljoen echter die afwijking kan nu niet onderbouwd geraamd worden. Op dit moment is het onmogelijk om een goede inschatting te maken van de inkomsten uit toeristenbelasting in 2021. Het ontbreekt aan een duidelijk beeld van het verdere verloop van de coronacrisis, daarmee hebben we niet scherp wat de impact ervan op de sector is en dus ook niet op de toeristenbelastinginkomsten.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 570.000

### Onderbouwing financiële impact:

Momenteel is een lockdown van kracht, waardoor de toeristische sector -als er al gasten ontvangen kunnen worden- sterk beperkt is in capaciteit. Dat resulteert in fors minder overnachtingen en dito inkomsten uit toeristenbelasting. De verwachting is dat corona(maatregelen) tot en met juni behoorlijke impact op de sector hebben. Ervan uitgaande dat de toenemende vaccinatiegraad en het mooie weer dit voorjaar versoepelingen mogelijk maken, is een goede zomer niet uitgesloten. Daarbij kunnen de resultaten per deelsector en accommodatie sterk verschillen. In hoeverre er in het najaar een opleving van het virus plaatsvindt waarvoor beperkende maatregelen nodig zijn, is nu onduidelijk. De mogelijke gevolgen van hypothetische situaties zoals een recessie en bedrijfssluitingen zijn buiten beschouwing gelaten. Blijken deze aan de orde, dan pakken de inkomsten uit toeristenbelasting lager uit. Een gemiddelde bezetting van 70% over de hele verblijfsrecreatieve sector past bij dit scenario. De financiële impact van dit scenario is grofweg 30% van de begrootte toeristenbelastingopbrengst 2021, zijnde € 570.000.

**Risicostrategie:** Accepteren

### Beheersmaatregelen:

Dit risico is niet te beheersen, de inkomsten uit toeristenbelasting zijn het directe gevolg van het aantal overnachtingen. Wel proberen we als gemeente en regio Venlo de sector weer zo snel en goed mogelijk in het zadel te helpen, onder andere door het pakket coronamaatregelen.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 285.000

## 25. Risico: Taakstelling WMO

### Toelichting risico:

De begrote bedragen op de diverse Wmo-producten zijn naar onze mening realistisch geraamd en omvatten een stevige opgave tot transformatie: meer problemen eerder oppakken in het voorliggend veld tegen lagere kosten, minder doorzetten naar maatwerkvoorzieningen. De aangedragen extra maatregelen zijn hier nog een schepje bovenop. Deze maatregelen vragen van wijkteams en aanbieders/zorgverleners partijen extra of andere inzet en kunnen daarnaast negatieve gevolgen voor inwoners/cliënten hebben.

Daarbij ondervinden we inmiddels de consequenties van Covid: een toenemende druk op de ondersteuningsvragen Wmo. Zie hiertoe risicoparagraaf Covid-WMO extra ondersteuningsvragen.

Het is de vraag of alle betrokken partijen in staat zijn om de noodzakelijke extra c.q. andere inzet te leveren. De kans is reëel dat er bijvoorbeeld bij begeleiding individueel wachtlijsten ontstaan. Ook is de vraag of er voldoende vrijwilligers gevonden kunnen worden die bij hulpvragen kunnen worden ingezet. Het aanvragen van een Wlz-indicatie wordt vaak uitgesteld totdat het echt niet meer anders kan omdat de mantelzorger(s) en het ondersteunend systeem het niet meer aankunnen. Soms spelen ook financiële motieven een rol. In tegenstelling tot de Wmo is voor de Wlz namelijk een inkomensafhankelijke eigen bijdrage verschuldigd, die flink kan oplopen.

Nog niet alle genoemde maatregelen zijn gedetailleerd uitgewerkt. Inmiddels is de voorgestelde maatregel van verlaging tarieven PGB's in december 2020 door de gemeenteraad niet geaccepteerd, en daarmee is deze besparingsmaatregel van de baan.

Algemeen kan bij de verdere uitwerking blijken, dat sommige maatregelen niet of niet volledig te realiseren zijn, of minder effect sorteren dan verwacht. Tenslotte zijn voor sommige maatregelen overgangsregelingen nodig, waardoor deze niet meteen het te bereiken effect volledig sorteren.

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 350.000

### Onderbouwing financiële impact:

Enkele van de extra maatregelen zullen negatieve gevolgen hebben voor Wmo-cliënten: wachtlijsten, ander aanbod dan gewenst, of doorverwijzing naar de Wlz terwijl ze dat (nog) niet willen. Andere extra maatregelen hebben gevolgen voor aanbieders: zij zullen niet in alle gevallen de in hun ogen passende ondersteuning op het goede moment kunnen bieden.

De beoogde maatregel verlaging tarieven PGB's is niet aangenomen door de gemeenteraad.

**Risicostrategie:** Accepteren

### Beheersmaatregelen:

Alert en scherp relatiebeheer, zowel bij aanbieders in het voorliggend veld als bij aanbieders van maatwerkvoorzieningen;

Deze extra maatregelen vragen ook inzet van de sociale wijkteams.

Daarvoor is nodig dat daar voldoende capaciteit beschikbaar is voor:

- goede regievoering;
- (door)ontwikkelen vaardigheden om snellere doorverwijzing naar de Wlz bespreekbaar te maken en zo nodig af te dwingen.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 262.500

## 26. Risico: BUIG Budget

### Toelichting risico:

Het budget voor de BUIG laat de afgelopen jaren grote fluctuaties zien. Deze fluctuaties worden veroorzaakt door wijzigingen in het verdeelmodel en door aanpassingen in het macro-budget voor de BUIG.

In het voorjaar 2020 is het macro-budget voor de BUIG neerwaarts bijgesteld. De reden hiervoor was de positievere realisaties in 2019 dan vooraf door het CPB berekend. Omdat we in 2020 te maken kregen met een stijgende werkloosheid als gevolg van de corona-crisis heeft het ministerie van SZW toegezegd om het macro-budget opnieuw te bezien en af te stemmen op de realiteit. In oktober 2020 is het definitieve budget daarom hoger vastgesteld. Tegelijkertijd is het voorlopige budget voor 2021 bekend gemaakt. Vanwege de verwachting dat de werkloosheid verder stijgt, is het budget wederom hoger dan het definitieve budget voor 2020. In de loop van 2021 zal het budget worden bijgesteld op grond van de daadwerkelijke realisaties. Hoe groot de afwijking is, is op voorhand niet in te schatten. De berekening van het macro-budget is complex en vanwege de vele variabelen door individuele gemeenten eigenlijk niet zelf te berekenen.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 500.000

### Onderbouwing financiële impact:

De Financiële impact: betreft een schatting op een budget van ongeveer € 45 miljoen. Ook bij percentueel kleine afwijkingen, is er op zo'n budget dus al snel sprake van in absolute zin grote bedragen.

**Risicostrategie:** Accepteren

### Beheersmaatregelen:

Het BUIG budget dat we van het Rijk ontvangen kunnen we niet beïnvloeden. Dit risico kunnen we alleen accepteren.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 250.000

## 27. Risico: Onderhoudsvoorziening vastgoed

### Toelichting risico:

Tweede helft 2020 wordt een aanbesteding op de markt gezet om nieuwe MJOP'S te laten vervaardigen voor het totale vastgoed eigendom van de gemeente Venlo. In deze aanbesteding worden gelijktijdig de duurzaamheidsmaatregelen mee uitgevraagd die benodigd zijn om tot duurzame en bijna energie neutrale gebouwen te komen. De uitkomst van deze inventarisatie is pas aan het einde van 2020 in beeld gebracht. Het risico bestaat dat in de nieuwe (D)MJOP's de huidige dotatie aan deze voorziening niet meer toereikend is en deze aangepast dient te worden om de meerjarige onderhoudsvoorziening op orde te houden en deze niet leeg kan lopen.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 500.000

### Onderbouwing financiële impact:

De basis is niet op orde. Er zullen maatregelen in beeld worden gebracht om de gebouwen in eigendom van de gemeente op een gewenst conditieniveau te brengen en te behouden, Daarnaast zal er uitvoering gegeven dienen te worden aan de duurzaamheidsambities die gemeente heeft die ook voor haar gebouwen van toepassing zijn. De financiële impact daarvan is nu nog onbekend.

**Risicostrategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

Tweede helft 2020 worden aanbesteding op de markt gezet om alle gebouwen van de gemeente Venlo aan een inspectie te onderwerpen en maatregelen en financiële gevolgen in beeld te brengen. Daarmee verkrijgen we nieuw inzicht in de werkzaamheden die in onderhoud aan de gebouwen uitgevoerd dienen te worden en deze op een vastgesteld conditieniveau te houden voor de toekomst. We krijgen daarmee een nieuwe meerjaren onderhoudsplanning met daarin uit te voeren werkzaamheden en daarbij benodigde financiële middelen. Daarmee verkrijgen we beheer op onze vastgoed eigendommen en inzicht in de daarbij behorende financiële middelen.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 250.000

## 28. Risico: Rijbewijzen

**Toelichting risico:**

Op 1 oktober 2018 is de pilot "Digitaal aanvragen rijbewijzen" gestart. De pilot is gestart met 15 deelnemende gemeenten en is sinds 1 april 2019 uitgebreid naar, op dit moment, 29 deelnemende gemeenten (o.a. Heerlen, Maastricht en Eindhoven). Het aantal deelnemende gemeenten wordt steeds uitgebreid. Doel van de pilot is om de verlenging van een rijbewijs én de categorie-uitbreiding van een rijbewijs digitaal, door de burger zelf, op een veilige en snelle manier te realiseren. Mocht deze pilot landelijk worden ingevoerd dan betekent dat dat de gemeente in het digitale proces alleen betrokkene is bij de uitreiking van het rijbewijs. De gemeente blijft dan, vooralsnog, wel verantwoordelijk voor de eerste aanvraag van een rijbewijs, de omwisseling van het buitenlandse rijbewijs en bij de vernieuwing van het rijbewijs na verlies of diefstal (totaal: circa 10 procent). Het totaal aantal verstrekte rijbewijzen in Venlo bedroeg in 2020 10.139 (2019: 11.625).

De actuele verwachting is dat de aanvraag van de vernieuwing/ verlenging van rijbewijzen niet eerder dan 2022 landelijk wordt ingevoerd. Meer informatie over de planning hopen wij later in 2021 te kunnen delen. De financiële impact is op jaarbasis bepaald.

Lagere legesinkomsten. Personeel vrijmaken voor andere taken. <https://www.digid.nl/over-digid/app/controle-identiteitsbewijs>

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 330.000

**Onderbouwing financiële impact:**

De gemeente zal indien de pilot succes vol is en 1-op-1 landelijk tot aanpassen van het vernieuwen van het rijbewijs leidt, maximaal 90 % van de gemeenteleges rijbewijzen mislopen (afhankelijk van het scenario).

**Risicostrategie:** Beheersen

**Beheersmaatregelen:**

Daar staat op termijn een verschuiving van personeel tegenover van rijbewijzen naar reisdocumentenpiek (5 jaren) vanaf najaar 2023-begin 2024. De verwachting is dat er 4 tot 5 keer zoveel aanvragen reisdocumenten zijn ten opzichte van 2019/ 2023.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 247.500

## 29. Risico: Friciekosten inwerkingtreding Omgevingswet

### Toelichting risico:

De veranderingopgave als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet is groot. Er zullen functies verdwijnen, veranderen en nieuwe ontstaan. De verwachting is dat geïnvesteerd moet worden in omscholing van medewerkers wiens takenpakket verdwijnt. Eveneens wordt rekening gehouden met de mogelijkheid dat vanaf inwerkingtreding Omgevingswet niet alle medewerkers op een passende formatie blijken te zijn geplaatst. Aangezien de veranderingen die de Omgevingswet met zich brengt na inwerkingtreding geleidelijk voltrekken, zal de frictie naar verwachting zich over meerdere jaren uitstrijken.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 487.500

### Onderbouwing financiële impact:

Omscholing 15 medewerkers in de periode 2022-2024: €112.500 Bovenformatieve formatie 15 medewerkers 0,5 jaar in de periode 2022-2024: €375.000

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Tijdig en geleidelijk anticiperen op de veranderingopgave van de Omgevingswet. Venlo is vroegtijdig - eind 2018 - gestart met het bijscholen van medewerkers. Bij het ontstaan van vacatures zal zoveel als mogelijk rekening worden gehouden met de nieuwe situatie. Daarbij wordt gedacht aan de nieuwe vereiste competenties alsook het niet of anders (b.v. flexibele schil) invullen van vacatures.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 243.750

## 30. Risico: Openbare Verlichting

### Toelichting risico:

In de gemeente Venlo onderhouden en beheren we alle lichtmasten en armaturen (± 22.000 stuks) en voor het gedeelte 'oud Venlo' ook het ondergrondse netwerk (verder VenloNet).

Onderzoek heeft aangetoond dat de huidige kwaliteit van het VenloNet onvoldoende is omdat zowel de technische als economische levensduur nadert/overschreden is. Hierdoor zullen vaker storingen optreden. 70% van het VenloNet dient daarom in de komende 40 jaar te worden gesaneerd. Uitgaande van een gemiddelde levensduur van 50-60 jaar voor een kabel zal het saneren van kabels een doorlopende cyclus hebben.

Het programma Leefbaar Venlo staat voor een kwalitatieve en duurzame leefomgeving, door geen sanering werkzaamheden uit te voeren gaat op plekken in Venlo daadwerkelijk het licht uit.

Risico 1) Gedeeltes van een straat, gehele straten of gedeeltes van een wijk hebben geen verlichting meer, dit risico zal in 2021 gaan optreden;

Risico 2) Onveilig gevoel, kans op ongelukken en eventuele schadeverhaling;

Risico 3) Meer klachten/meldingen Openbare Verlichting met escalatie naar bestuur en of media is niet uit te sluiten.

Binnen het team is de kennis aanwezig van de staat van het VenloNet.

Er is ook ruimte om opdrachten voor saneren uit te zetten maar missen de financiële middelen. Om het VenloNet te saneren en de lopende contracten te laten uitvoeren is jaarlijks een bedrag van €400.000 nodig. Het ondergrondse VenloNet is eigendom van de gemeente Venlo en wordt beheerd volgens een standaard die netbeheerder Enexis toepast.

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 300.000

**Onderbouwing financiële impact:**

De € 300.000 is gebaseerd op een onderzoek uit 2014 waarin wordt gesteld dat 70% van het ondergronds net in 40 jaar kan worden vervangen voor een bedrag van 300.000 per jaar. Tot 2019 was deze 300.000 structureel opgenomen in de begroting."

**Risicostrategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

Er loopt een onderzoek naar het afstoten van Venlonet met om te kunnen bepalen of dit leidt tot lagere kosten in de toekomst.

Met een voorziening kunnen de jaarlijkse kosten van 300.000 voor de noodzakelijke vervanging van delen van het ondergrondse netwerk worden gedekt.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 225.000

### 31. Risico: Uitbreiding bargeterminal

**Toelichting risico:**

Private partijen (faillissement): erfpachtcanon en royalty's worden niet langer ontvangen, waardoor kapitaallasten niet meer gedekt zijn.

Royalty's: deze zijn gebaseerd op een betaling per TEU. Indien de marktontwikkeling minder hoog is dan geprognosticeerd, leidt dit tot minder inkomsten.

Beëindiging erfpacht overeenkomst: beëindiging van de erfpachtovereenkomst na 10de jaar betekent dat de erfpachtcanon en royalty's niet langer worden ontvangen.

CEF subsidie: een bijdrage uit Brussel is inmiddels toegekend. Met de toekenning hiervan kan de gemeentelijke bijdrage in de investering worden beperkt.

**Kans:** 25%

**Financiële impact:** € 800.000

**Onderbouwing financiële impact:**

Private partijen (faillissement): € 300.000 gebaseerd op 2 jaar erfpacht verlies

Royalty's € 200.000 (2 jaar geen royalty's)

Beëindiging erfpacht overeenkomst € 300.000

Geen risico op lagere volumengroei containeroverslag boven de 85.000 TEU

In totaal € 0,8 miljoen.

**Risicostrategie:** Beheersen

**Beheersmaatregelen:**

Erfpacht overeenkomst mag eerste 10 jaar niet opgezegd worden.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 200.000

## 32. Risico: Functioneel leeftijdsontslag (FLO)

### Toelichting risico:

Bij de overgang van de Brandweer naar de Veiligheidsregio in 2011 is besloten dat Gemeente Venlo verantwoordelijk blijft voor kosten Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) en 2e loopbaanbeleid van het Brandweerpersoneel district Venlo.

Functioneel leeftijdsontslag geldt voor ambtenaren in fysiek zware beroepen, zoals de brandweer. Het FLO leeftijdsontslag is een speciale regeling waarbij functioneel leeftijdsontslag kan worden verleend. Na het verlenen van FLO-ontslag ontvangt de ambtenaar een zogeheten FLO uitkering om zijn inkomen tot zijn pensioengerechtigde leeftijd aan te vullen. Deze melding betreft het restrisico dat de huidige omvang van de voorziening FLO en de exploitatiebudgetten in het kader van het functioneel leeftijdsontslag (FLO) onvoldoende toereikend is om aan toekomstige verplichtingen te voldoen. Dit kan voorkomen indien de Veiligheidsregio besluit voortijdig afscheid te nemen van een medewerker en er sprake is van vervroegde uittreding met extra kosten. Door de VRLN is het signaal afgegeven dat de kosten voor 2020 en 2021, tgv CAO afspraken mogelijk hoger zullen zijn dan nu is voorzien voor deze jaren. Dit is landelijk maar de financiële impact is lastig te kwantificeren op dit moment.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 400.000

### Onderbouwing financiële impact:

De werkelijke kosten FLO voor 2020 zijn €200.000 hoger dan opgenomen in de voorziening voor de jaarschijf 2020. Uitgaande van 2020 is de verwachting dat de kosten voor 2021 ook hoger zullen zijn. Naar verwachting 2 jaar van elk € 200.000 aan kosten. Een nadere onderbouwing zal het komend jaar duidelijkheid moeten geven over de exacte bedragen.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Er is door de Veiligheidsregio Limburg Noord een geactualiseerde meerjarige onderbouwing van de verplichtingen inzake FLO aangeleverd. Na besluitvorming in het jaarrekeningtraject zal een voorziening worden gevormd waarmee het risico op basis van de actuele berekeningen is afgedekt. Resteert het risico dat op basis van afwijkende besluitvorming door de VRLN (bijvoorbeeld ten aanzien van eventuele vervroegde uitdiensttreding) en HR beleid de uiteindelijke kosten hoger uit zullen vallen dan geraamd.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 200.000

## 33. Risico: BTW Sport

### Toelichting risico:

Met het verruimen van de btw-sportvrijstelling per 1 januari 2019 is het landschap van de financiering van sportaccommodaties veranderd. Het recht op vooraftrek van btw vervalt. Het betreft BTW die aan gemeenten in rekening is gebracht over de kosten die toerekenbaar zijn aan de ter beschikkingstelling van sportaccommodaties.

De rijksoverheid zal de gemeenten voor dit nadeel compenseren via de nieuwe specifieke-uitkering Sport (SPUK Sport). De aanvraag in 2020 was 1,1 miljoen aan SPUK-gelden. Voor 2021 verwachten we dat de aanvraag ca. 1,3 miljoen zal zijn.

Op basis van de eerste berichtgeving over 2019 en 2020 verwachten we ca. 12% aan SPUK-inkomsten.

Het maximale percentage is 17,5%, maar er bestaat ook een risico dat het percentage eenzijdig verder naar beneden worden bijgesteld.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 350.000

**Onderbouwing financiële impact:**

De btw van de in de begroting opgenomen kosten voor sport (exploitatiekosten én investeringen) komen voor compensatie in aanmerking. Jaarlijks is voor deze specifieke uitkering (SPUK Sport) landelijk een plafond beschikbaar.

Inschatting is dat de gemeente Venlo in 2021 een aanvraag doet van ca. € 1.300.000. In de budgetten is rekening gehouden met een uitkering van 12% van het aangevraagde bedrag. Het financieel risico varieert tussen een uitkering van 0% tot 17%.

**Risicostrategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

In de begroting is rekening gehouden met SPUK-uitkering van 12%, gebaseerd op de berichtgeving over 2019. Over de inkomsten hoeft per 2019 géén btw-afdracht meer plaats te vinden.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 175.000

### 34. Risico: Impact niet realiseren planning upgrade CRM

**Toelichting risico:**

Indien de in-productiedatum van de nieuwe versie van het zaaksysteem CRM niet wordt gerealiseerd op 6 juli 2020 kan dat financiële gevolgen hebben. Het project Upgrade zaaksysteem is een deelproject onder het project PRIO. Er is een risico op verhoogde licentiekosten: +/- € 350.000. E.e.a. heeft te maken met een verouderd licentiemodel welke z.s.m. aangepast dient te worden. Dit was geborgd binnen het project. Indien de planning niet wordt gerealiseerd zal er een inspanning moeten plaatsvinden op de bestaande CRM omgeving om de licentie aanpassingen te realiseren.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 350.000

**Onderbouwing financiële impact:**

Het verouderde bestaande zaaksysteem (CRM) omgeving zou in juli 2020 voorzien worden van de benodigde vernieuwing. Dit zowel technisch alsmede het aantal type gebruikers hiervan. Dit laatste is dan weer gerelateerd aan een licentieovereenkomst. Deze is tevens verouderd en dient ook te worden herwaardeerd. Indien deze herwaardering niet plaatsvindt met de vernieuwing van de software zal dit toch moeten plaatsvinden op de oude software omgeving. Als dat niet wordt gerealiseerd bestaat de kans dat er een financiële correctie gaat plaatsvinden met terugwerkende kracht, met een hoogte van 350.000 euro.

**Risicostrategie:** Vermijden

**Beheersmaatregelen:**

Er is een mogelijkheid om CRM2011 met licenties anders in te richten. Enkel zal de inspanning (3 FTE van 1 week) maar enkele weken nodig zijn. Dit is een onnodige inspanning als het projectresultaat zo spoedig mogelijk wordt behaald.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 175.000

### 35. Risico: Covid - naheffing parkeerbelastingen

#### Toelichting risico:

Vanwege corona -covid.19 en de economische teruggang daalde het aantal bezoekers in de binnenstad die met de auto komt. Een aanzienlijk deel van de naheffingsaanslagen parkeerbelastingen wordt diensgevolg niet gerealiseerd. Rond de zomer 2020 trok het aantal bezoekers weer voorzichtig aan. Als gevolg van de lock down van de meeste winkelbranches minimaliseerde het aantal bezoekers aan de binnenstad opnieuw. Hoe het zich verder ontwikkelt is diffuus. Op basis van de afgelopen periode wordt een lagere jaaropbrengst verwacht in 2021.

Het risico bestaat dat het aantal bezoekers langdurig afneemt, waardoor het risico negatiever uitpakt. Nu er landelijk vaccins tegen Covid 19 beschikbaar komen, is de verwachting dat in de loop van 2021 het bezoekersaantal toeneemt, waardoor het risico lager uitvalt. De misgelopen baten in de maanden totdat een groot deel van de bevolking is ingeënt veroorzaken hoe dan ook een daling van de inkomsten.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 300.000

#### Onderbouwing financiële impact:

Het bezoekersaantal blijft achter op de begroting en de verwachting is dat de impact van covid 19 zich ook in het gehele kalenderjaar 2021 laat zien. Op basis van de huidige bezettingsgraad verwachten we lagere baten.

**Risicostrategie:** Beheersen

#### Beheersmaatregelen:

De gemeente heeft nauwelijks invloed op het aantal bezoekers dat met de auto naar de binnenstad komt, gezien de pandemie.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 150.000

### 36. Risico: Zwembad de Wisselslag

#### Toelichting risico:

In oktober 2019 heeft de gemeenteraad besloten dat er een nieuw zwembad wordt gebouwd. Het programma van eisen wordt gemaakt in 2020, in 2021 vindt de aanbesteding plaats, in 2022 wordt gestart met de bouw en in 2024 zal het nieuwe zwembad geopend worden.

Tussentijds kan het huidige zwembad ongewijzigd in gebruik blijven. Voor het noodzakelijke onderhoud is een kredietbedrag beschikbaar gesteld.

Het bedrag zal voor 25% worden ingezet voor preventief onderhoud in het kader van veiligheid en voor de E en W-installaties. De overige 75% worden ingezet voor correctief onderhoud in de komende jaren, conform adviesrapport Volantis.

Gezien de recente, niet begrote, uitgaven voor correctief onderhoud (vervanging van betegeling) bestaat het risico dat het beschikbare budget niet toereikend is.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 300.000

#### Onderbouwing financiële impact:

De uitgaven in 2020 die niet begroot waren zorgen voor extra kosten boven op het krediet (de begrote uitgaven conform rapport Volantis). Voor de komende jaren is de verwachting dat er zich meer zaken voor zullen doen die niet begroot zijn.

**Risicostrategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

Deze extra kosten kunnen niet voorkomen worden, het is inherent aan de leeftijd van het gebouw en de installaties. Wij blijven monitoren en afwijkingen melden.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 150.000

### 37. Risico: Meldplicht datalekken

**Toelichting risico:**

De gemeente is verplicht een (ernstig) datalek binnen 72 uur te melden aan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). En soms moet de gemeente het datalek ook melden aan de betrokkenen (de mensen van wie de persoonsgegevens zijn gelekt).

Een datalek kan voor de gemeente leiden tot ernstige reputatieschade, herstelkosten, en claims. Voorts is het afwikkelen van een datalek een forse belasting (tijdsintensief) op de organisatie die in de vele honderden uren kan liggen. Bij overtreding van de meldplicht datalekken kan de Autoriteit Persoonsgegevens de gemeente tevens een bestuurlijke boete opleggen. Deze boetes kunnen per overtreding opgelegd worden en cumulatief dus nog veel hoger zijn. Onder de AVG worden de boetebedragen aanzienlijk verhoogd, namelijk tot een maximumboete van 10 miljoen Euro.

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 200.000

**Onderbouwing financiële impact:**

Het gevolg van nalatige informatieveiligheid kan een datalek zijn. Een datalek heeft tot nu toe binnen de gemeente Venlo niet geleid tot financiële impact. De financiële risico's zijn echter dermate hoog (zeker met de AVG) dat deze ervaringscijfers niet leiden tot geen financieel risico. Het bedrag van 200.000 euro is een inschatting welke reëel kan plaatsvinden.

**Risicostrategie:** Vermijden

**Beheersmaatregelen:**

In 2017 is de interne procedure meldplicht datalekken geïmplementeerd waardoor het eenvoudiger is om een datalek tijdig te melden. De kans op overtreding van de meldplicht is hiermee verkleind. De kans op datalekken kan verkleind worden door middel van de in het kader van informatieveiligheid en privacy te implementeren maatregelen alsmede door opleiding en bewustmaking van medewerkers.

In 2020 worden activiteiten opgestart om de bewustwording ten aanzien van datalekken te bevorderen.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 150.000

## 38. Risico: Privacy

### Toelichting risico:

Binnen de gemeente Venlo wordt veel gewerkt met persoonsgegevens van burgers, medewerkers en (keten)partners. Persoonsgegevens worden voornamelijk verzameld voor het goed uitvoeren van gemeentelijke wettelijke taken. Alle betrokkenen moeten erop kunnen vertrouwen dat de gemeente zorgvuldig en veilig met deze persoonsgegevens omgaat. Nieuwe technologische ontwikkelingen, innovatieve voorzieningen, globalisering en een meer digitale overheid stellen steeds hogere eisen aan de bescherming van gegevens en privacy. Sinds 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht. Op grond van de AVG zijn organisaties verplicht om hun bedrijfsvoering dusdanig in te richten dat zij kunnen aantonen dat zij voldoen aan privacywet- en regelgeving en hebben burgers meer controle over hun eigen data dan voorheen. Overtreding van privacywetgeving brengt aanzienlijke risico's met zich mee. Indien er sprake is van een privacy incident (bijvoorbeeld een datalek of het niet waarborgen van rechten van betrokkenen) kunnen burgers schadeclaims indienen en hun vertrouwen in het bestuur verliezen, kan er sprake zijn van een forse politieke impact en kan de Autoriteit Persoonsgegevens (de Nederlandse toezichthouder) een last onder dwangsom, een bindende aanwijzing of een bestuurlijke boete opleggen. Niet alleen het bestuursorgaan dat privacywetgeving overtreedt kan een bestuurlijke boete krijgen maar tevens de individuele bestuurder. De maximale boete die de Autoriteit Persoonsgegevens op kan leggen bedraagt 20 miljoen euro. De hoogte van een op te leggen boete is afhankelijk van de ernst van een overtreding en de omstandigheden van het geval.

**Kans:** 75%

**Financiële impact:** € 200.000

### Onderbouwing financiële impact:

Het risico dat privacywetgeving overtreden wordt is groot. Het financiële risico dat hieraan verbonden is zal erg verschillen per overtreding. Als er bijvoorbeeld één brief met persoonsgegevens naar een verkeerd adres verzonden is heeft dat veel minder potentiële financiële impact dan wanneer de Autoriteit Persoonsgegevens een boete op zou leggen omdat de gemeente geen verwerkingsregister heeft. De financiële gevolgen van reputatieschade en/of politieke impact zijn nauwelijks te kwantificeren. Een aantal risico's is sinds de afsluiting van een cyberrisicoverzekering afgedekt waardoor het restrisico minimaal is. Gezien bovengenoemde variabelen kan de financiële impact van het risico slechts gezien worden als aanname. De daadwerkelijke financiële impact en daarmee de benodigde weerstandscapaciteit kan aanzienlijk afwijken.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Aanstelling Functionaris Gegevensbescherming (wettelijke verplichting) t.b.v. intern toezicht en advisering (status: gereed). Aanstelling privacy officer t.b.v. uitvoering en implementatie gestelde kaders en advisering aan proceseigenaren (status: gereed). Inventarisatie risico's in het kader van het verwerkingsregister (wettelijke verplichting) (status: inventarisatie gereed, implementatie onderhanden). Analyse risico's d.m.v. DPIA's (status: vastgestelde procedure en plan van aanpak, implementatie onderhanden werk). Maatregelen: aangaan van verwerkersovereenkomsten en convenanten met externe partijen (status: onderhanden werk), technische en organisatorische maatregelen (zie het risico informatieveiligheid), bewustwording en training (status: voortdurend punt van aandacht), privacybeleid (status: gereed), beleggen verantwoordelijkheden, waaronder benoeming portefeuillehouder (status: gereed), inrichting privacy services (status: vastgestelde procedures, implementatie onderhanden werk), monitoring en verantwoording (status: onderhanden werk).

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 150.000

## 39. Risico: Subsidie Upgrading Maaspoort

### Toelichting risico:

Op 15 april 2014 is door de Provincie een subsidie van 3 mln. verleend aan de gemeente Venlo voor de renovatie en inrichting van de Maaspoort. Beide projecten zijn door de Maaspoort uitgevoerd, waren toen al nagenoeg gereed en inmiddels afgerond. De gemeente Venlo fungeert in dit dossier als doorgeefluik van de subsidie aan de Maaspoort. Middels een subsidiebeschikking aan de Maaspoort heeft de gemeente de subsidie met de daaraan verbonden voorwaarden doorgelegd naar de Maaspoort. De Provincie heeft inmiddels de subsidie 100% in voorschot uitgekeerd waarop het college van B&W heeft besloten de subsidie door te zetten naar de Maaspoort. Hiermee is voorkomen dat de Maaspoort in liquiditeitsproblemen komt. Inmiddels heeft de Maaspoort de subsidie verantwoord naar de gemeente toe en heeft het college de subsidie vastgesteld onder voorwaarden van een positief besluit van de Provincie op de eindverantwoording van de totale subsidie. Mocht de provincie niet in kunnen stemmen met de eindverantwoording kan dit gevolgen hebben voor de hoogte van het uiteindelijke subsidiebedrag van de Provincie aan de gemeente en daarmee op het vast te stellen subsidiebedrag door de gemeente aan de Maaspoort.

Binnen de te verantwoorden kosten voor de provinciale subsidie zijn naast deze twee projecten ook de kosten voor de realisatie van de Middenzaal opgenomen. Dit project is uitgevoerd door de gemeente Venlo en was eveneens nagenoeg afgerond bij het verstrekken van de subsidie. Binnen dit project heeft het College van B&W om moverende redenen binnen haar bevoegdheid besloten op onderdelen af te wijken van de aanbestedingsvoorwaarden, niet wetende dat de kosten later voor subsidie in aanmerking zouden komen. Omdat nog onduidelijk is of GS in de overwegingen van het college van B&W kan/zal meegaan bestaat het risico dat het niet voldoen aan deze voorwaarden tot een korting op de subsidie zal leiden. Eind november 2020 is de eindverantwoording van de subsidie opgemaakt, door het college vastgesteld en bij de Provincie ingediend. Een formeel besluit van GS moet nog genomen worden.

**Kans:** 10%

**Financiële impact:** € 1.500.000

### Onderbouwing financiële impact:

Het is lastig in te schatten wat de gevolgen kunnen zijn van een mogelijk (deels) negatief besluit van GS. Omdat de verwachting is dat ongeveer de helft van de te verantwoorden kosten volledig aan de voorwaarden voldoet is uitgegaan van 50% van de subsidie als omvang van de financiële impact.

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Actieve begeleiding van de Maaspoort bij de verantwoording van de subsidie.

Ambtelijk/bestuurlijk overleg met de Provincie.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 150.000

## 40. Risico: Informatieveiligheid

### Toelichting risico:

Het belang van informatieveiligheid komt nadrukkelijk in beeld vanuit de privacywetgeving en vanuit bedrijfscontinuïteit. Risico's zijn aanwezig in de vorm van bijv. hackers die in onze systemen kunnen komen (aanvallen van ransomware). Gevolgen hiervan kunnen zijn: verlies van vertrouwen van burgers, reputatieschade, politieke impact en als laatste bestuurlijke boete voortvloeiend uit privacywetgeving. De gemeente Venlo is verplicht te voldoen aan de beveiligingseisen die opgenomen zijn in de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), het normenstelsel voor informatiebeveiliging dat geldt voor de gehele overheid.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 200.000

### Onderbouwing financiële impact:

Onvoldoende beveiliging kan leiden tot uitval van dienstverlening. Een ransomware aanval kan leiden tot herstelkosten en aanverwante kosten om de dienstverlening weer te herstellen.

**Risicostrategie:** Vermijden

### Beheersmaatregelen:

Het project Informatieveiligheid zal in 2020 doorgaan met het uitvoeren van de maatregelen zoals gesteld in het plan Informatieveiligheid 2020. Doel is om het project te beëindigen en de werkzaamheden in de lijnorganisatie in te bedden. Implementatie van verplichtingen voortvloeiend uit de BIO krijgt voorrang in 2020. Hieronder vallen ook de dataclassificaties en risicoanalyses. Tevens wordt de cyberverzekering gecontinueerd voor privacy aansprakelijkheid, aansprakelijkheid voor netwerkbeveiliging; media-aansprakelijkheid digitale afpersing; herstelkosten wegens verlies van datagegevens; schade door bedrijfsonderbreking; telefoonfraude; cyber incident kosten etc. Dit betekent echter niet dat we ten alle tijden verzekerd zijn. Als voorwaarde geldt dat wij onze beveiliging goed op orde moeten hebben.

In 2020 wordt tevens de campagne I-Bewustzijn opgestart, om de bewustwording voor informatiebeveiliging en privacy onder de medewerkers te vergroten. Dit traject bestaat uit een nulmeting, kennissessies en een e-learning die elke medewerker gaat volgen.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 100.000

## 41. Risico: Lagere inkomsten Registratie niet-ingezetenen (RNI)

### Toelichting risico:

Er is voor 2021 een risico dat er lagere inkomsten gerealiseerd worden dan begroot op de registratie van niet-ingezetene (RNI) voor het BSN. Vanaf het voorjaar 2020 daalde het aantal klanten landelijk gezien vanwege de pandemie. Daarnaast zijn RNI-klanten vrij om naar een RNI-loket naar keuze te gaan. Op dit moment zijn er in Nederland 19 gemeenten met een RNI-loket. Het blijft voor Venlo van belang om zorg te dragen voor de aantrekking van klanten. Zo kunnen wachttijden en openingstijden de keuze van de klant beïnvloeden. Landelijke ontwikkelingen zijn op dit moment diffuus. Het risico bedraagt maximaal 50 procent.

**Kans:** 50%

**Financiële impact:** € 200.000

### Onderbouwing financiële impact:

Niet-ingezetenen vragen sinds 2013 een BurgerServiceNummer aan bij de gemeente Venlo. 19 gemeenten zijn voor deze taak aangewezen, waardoor marktwerking ontstaat. Belangrijkste factor om het BSN in Venlo te halen is een korte wachttijd. Dit hangt samen met personele capaciteit, inrichting van de dienstverlening en de openingstijden. Indien de bezoekers vanwege een lange wachttijd besluiten om in een andere gemeente de registratie te doen, zullen de inkomsten dalen. De gemeente is afhankelijk van het aanbod.

**Risicostrategie:** Beheersen

**Beheersmaatregelen:**

Er zorg voor dragen dat de afspraak-/ wachttijd op een concurrerend niveau blijft. Als openingstijden of personele inzet (worden) wordt beperkt, heeft dit consequenties voor de inkomsten.

Tijdens piekperiode tijdelijk inhuren om wachttijden op een acceptabel niveau te houden.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 100.000

## 42. Risico: Herinrichting woonwagenlocaties

**Toelichting risico:**

Als gevolg van de lange doorlooptijd van met name het deelproject Kaldenkerkerweg en onvoorziene kosten zijn de geraamde investeringen hoger dan oorspronkelijke voorzien. Via de Vorap 2020 is het krediet opgehoogd van € 3,77 naar € 4,52 mln. De hogere kosten worden in principe gedekt door verwachte inkomsten uit verkoop en verhuur. Omdat hierover nog definitieve afspraken met afnemers gemaakt dienen te worden is sprake van een risico.

**Kans:** 25%

**Financiële impact:** € 345.000

**Onderbouwing financiële impact:**

geraamde verkoopwaarde locatie

**Risicostrategie:** Beheersen

**Beheersmaatregelen:**

Voordat onomkeerbare investeringen worden gedaan in het project Kaldenkerkerweg wordt gestreefd naar meer duidelijkheid over de afname van de standplaatsen en woonwagens. Het kans op optreden van het risico wordt hierdoor beperkt

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 86.250

## 43. Risico: Lagere inkomsten leges Omgevings vergunningen door bezwaar en beroep

**Toelichting risico:**

Binnen de begroting van de gemeente Venlo worden diverse inkomsten geraamd welke afhankelijk zijn van externe factoren. Daaronder vallen ook de inkomsten uit de bouwleges. Minder vergunningaanvragen voor de activiteit bouwen dan geprognosticeerd kunnen leiden tot lagere inkomsten uit de leges dan verwacht. Ook kan het zijn dat er door bezwaarprocedures en/of oninbare debiteuren minder geld binnenkomt of zelfs terugbetaald moet worden. Dit soort risico's kunnen over jaarschijven heengaan, omdat bezwaar- en/of inningsprocedures soms doorlopen naar het nieuwe jaar. Daarbij gaat het soms over grote projecten waarvoor dan ook hoge legesinkomsten staan geraamd.

**Kans:** 25%

**Financiële impact:** € 250.000

**Onderbouwing financiële impact:**

De € 250.000 betreffen de bouwleges die zijn gefactureerd aan, maar waarvoor de vorderingen nog niet zijn voldaan omdat de bezwaar/beroepsprocedures nog lopende zijn.

**Risicostrategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

Beheersmaatregelen: zijn niet mogelijk. De legesverordening vereist dat de gemeente leges in rekening brengt voor het in behandeling nemen van een aanvraag omgevingsvergunning. Na facturatie staat nog altijd de mogelijkheid open tot bezwaar/beroep. Gezien de doorlooptijd van deze procedures komt het voor dat deze over jaarschijven heen gaan.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 62.500

## 44. Risico: Rente

**Toelichting risico:**

De financieringsrente voor gemeenten is al enige tijd substantieel lager dan onze interne rekenrente. Intern werd bij investeringsaanvragen voor nieuwe financieringen rekening gehouden met 2,5%. Met ingang van de begroting 2021 wordt dit percentage verlaagd naar 2%. Aangezien deze lagere rente nog gerealiseerd moet gaan worden op het moment dat de financieringen daadwerkelijk worden afgesloten voor de investeringen in de jaren 2021 en verder wordt voor deze renteaanpassing vergezeld van een risicomelding. Het risico bestaat eruit dat de rente met 1% stijgt ten opzichte van de geraamde 2%.

**Kans:** 10%

**Financiële impact:** € 570.000

**Onderbouwing financiële impact:**

Een procent verhoging van de rente van 2,00% naar 3,00% zou cumulatief leiden tot €570.000 meer structurele rentelasten. In het weerstandsvermogen wordt eenmalig rekening gehouden met dit bedrag.

**Risicostrategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

De rente is niet beïnvloedbaar. Een eventuele stijging zal moeten worden geaccepteerd.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 57.000

## 45. Risico: Gladheidsbestrijding

**Toelichting risico:**

In de begroting is rekening met een gemiddeld weertype om te berekenen wat de kosten zijn voor gladheidsbestrijding. Het weer is niet te voorspellen. Zowel het aantal keren uitrukken als de intensiteit van het uitrukken heeft invloed op de kosten. De variabele kosten zijn met name zout en uren (zowel intern als extern).

**Kans:** 10%

**Financiële impact:** € 400.000

**Onderbouwing financiële impact:**

Kosten voor gladheidbestrijding zijn begroot op € 90.000. In 2011 (streng winter) waren de uitgaven ruim een half miljoen. Derhalve is het risico ca. € 400.000

**Risicostategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

Geen

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 40.000

## 46. Risico: Extra uitgaven als gevolg van. het niet voldoen aan de wettelijke norm

### Toelichting risico:

Extra uitgaven als gevolg van het niet voldoen aan de wettelijke norm.

Voor een aantal taken zoals toetsen aan bouw- en milieuregelgeving en het toezicht houden op de Waterwet, wordt bewust het risico gelopen om niet volledig te voldoen aan de wettelijke norm. Wij kiezen voor een minimaal, maar verantwoord uitvoeringsniveau. Omdat het niet mogelijk is én niet nodig is om alles 100% te toetsen en te controleren. De wet VTH biedt ook de mogelijkheid om op basis van een risicoanalyse van de fysieke leefomgeving prioriteiten te stellen. Hier vindt een risico-afweging plaats waarbij altijd een kans op aansprakelijkheidskwesties wordt gelopen. Het afgelopen jaar heeft zich dit nog niet voorgedaan. Het risico is klein dat het zich in 2021 wel voordoet.

Daarnaast kan de gemeente Venlo aangesproken worden door de Inspectie Leefomgeving en Transport en de Provincie Limburg als interbestuurlijk toezichthouder dat de gemeente wettelijke taken niet volledig uitvoert.

Wanneer er sprake is van pieken in het aantal aanvragen omgevingsvergunningen ontstaat het risico dat niet binnen de wettelijke termijnen kan worden besloten. Dit risico is vanaf 2020 ondervangen door het inrichten van flexibele schil in de vorm van een raamovereenkomst voor inhuur. In het laatste kwartaal van 2021 verwachten we, als gevolg van de inwerking treding van de Omgevingswet op 1 januari 2022, een piek in het aantal aanvragen omgevingsvergunningen (m.n. activiteit bouwen) omdat burgers en bedrijven nog onder het oude regime van de Wabo willen vallen.

**Kans:** 10%

**Financiële impact:** € 200.000

### Onderbouwing financiële impact:

Wanneer we 100% zouden (moeten) toetsen en controleren aan wettelijke normen, zou dat een extra investering van 3 fte (€200.000,-) vergen.

**Risicostategie:** Accepteren

**Beheersmaatregelen:**

Meer financiële flexibiliteit nodig om de wettelijke taken op een verantwoord niveau uit te kunnen voeren.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 20.000

## 47. Risico: Calamiteiten

### Toelichting risico:

Het betreft calamiteiten risico's die betreffen illegale stortingen, storm en hoogwater. Het zijn externe factoren waarop geen invloed is.

**Kans:** 10%

**Financiële impact:** € 200.000

### Onderbouwing financiële impact:

Het betreft een schatting op basis van voorgaande jaren

**Risicostrategie:** Accepteren

### Beheersmaatregelen:

Geen

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 20.000

## 48. Risico: Grondexploitatie - Verwerving

### Toelichting risico:

De gemeente wil graag vastgoed verwerven voor een enkel project. De kans bestaat dat dit uiteindelijk voor een hoger bedrag geschiedt dan momenteel voorzien.

**Kans:** 10%

**Financiële impact:** € 200.000

### Onderbouwing financiële impact:

**Risicostrategie:** Beheersen

### Beheersmaatregelen:

Goede en tijdige afspraken maken om te komen tot een acceptabele prijs voor beide partijen.

**Benodigde weerstands-capaciteit:** € 20.000