



Raadsinformatiebrief

GEMEENTEBESTUUR

RIB nummer 2022 67
collegevergadering d.d. 10 mei 2022
programma Bedrijfsvoering
portefeuillehouder F. Schatorjé

ons kenmerk 1813609
team RGFINT
steller J.J.F. Meisen RA
doorkiesnummer +31 646296941
e-mail j.meisen@venlo.nl
datum 4 mei 2022
bijlage(n)
datum verzonden 11 MEI 2022

Onderwerp

Voorlopig resultaat jaarrekening 2021

Kennismemen van

In deze RIB presenteren wij u het voorlopige jaarrekeningresultaat 2021 en gaan wij kort in op de belangrijkste resultaten die wij in 2021 geboekt hebben op onze raadsprogramma's.

De accountantscontrole op de jaarstukken 2021 is, overeenkomstig de planning, nog niet afgerond. Eind april/ begin mei is de controle op de zorgaanbieders gestart. De controle vindt plaats in deze periode omdat met de zorgaanbieders in regionaal verband, maar ook op landelijk niveau, afspraken gemaakt zijn over de financiële afrekening van de zorgverlening. Uit de werkzaamheden van de accountant kunnen nog correcties voortvloeien die verwerkt dienen te worden in het concept-boekwerk jaarstukken 2021. Indien vorenstaande situatie zich voordoet, zal het voorlopige resultaat zoals genoemd in deze raadsinformatiebrief wijzigen. Uiteraard wordt bij het doorvoeren van noodzakelijke correcties naar aanleiding van de accountantscontrole rekening gehouden met de materialiteit waarmee de accountant haar controlewerkzaamheden verricht.

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

Aanleiding

De jaarstukken maken onderdeel uit van de P&C-cyclus, de planning- en verantwoordingscyclus binnen onze gemeente en vormen de afsluiting van de cyclus 2021. Tegelijkertijd start de cyclus 2022, met de Omgevingsanalyse en de Kadernota. Om uw raad adequaat te informeren als voorbereiding op de behandeling van de Kadernota, verstrekken wij u nu de belangrijkste informatie met betrekking tot het voorlopig resultaat jaarrekening 2021.

Raadsinformatiebrief

Op deze manier beschikt u al tijdens de behandeling van de Kadernota 2023 over de meest relevante verantwoordingsinformatie 2021.

Kernboodschap

Terugkijkend op het afgelopen jaar kunnen we vaststellen dat het, gemiddeld genomen, goed gaat met onze gemeente en met haar inwoners. Opnieuw nam het aantal inwoners toe, net als het aantal woningen en het aantal in Venlo woonachtige studenten. De strategische investeringen die we in de afgelopen jaren hebben gedaan in onze stedelijke voorzieningen, onze economische structuur en de leefbaarheid van onze dorpen en wijken betalen zich uit in hogere waarderingscijfers, minder onveiligheid en minder werkloosheid. Duidelijke cijfers die zich ook in verhouding tot vergelijkbare gemeenten in positieve zin onderscheiden.

Dat laat onverlet dat deze positieve ontwikkeling niet door alle inwoners in dezelfde mate wordt ervaren en beleefd. Nog steeds bestaat er in onze gemeente een geleidelijk groeiende groep inwoners die er voor langere tijd niet in slaagt om in zijn eigen inkomen te voorzien. De gemiddelde positieve ontwikkeling van de leefbaarheid is niet in ieder dorp of in iedere kern zichtbaar. Met onze in 2021 geactualiseerde wijkmonitor hebben we daar echter wel een beter zicht op gekregen en zijn beter dan ooit in staat om onze aanpak hierop af te stemmen.

In juni 2021 heeft u de strategische visie Venlo 2040 vastgesteld. Ondanks de beperkende maatregelen ging daar een intensief participatieproces aan vooraf waarin u met elkaar en met maatschappelijke partners heeft gesproken over de toekomst van onze stad. Daarnaast heeft u ook onze inwoners in staat gesteld om op de toekomst van Venlo te reflecteren. Het is duidelijk dat de eerder ingezette strategische koers werd bevestigd en aangescherpt met accenten op het gebied van energie en klimaat en de gewenste maatschappelijke ontwikkeling van Venlo. De eveneens door u het afgelopen jaar vastgestelde visie Fier op Venlo sluit hierop aan.

De actualisatie van deze belangrijke kaderstellende documenten vond plaats aan het einde van de huidige bestuursperiode. Aan het einde van een bestuursperiode waarin we als college en raad met elkaar hard hebben gewerkt aan het op orde brengen van onze financiële huishouding en het herwinnen van het vertrouwen van onze inwoners. En daarin lijken we vooralsnog te zijn geslaagd. Een nieuw gemeentebestuur kan daarmee volop aan slag met de in de strategische visie opgenomen ambities. Belangrijk in dit verband zijn ook de in 2021 gehouden verkiezingen voor de Tweede Kamer en vorming van het nieuwe kabinet. In het regeerakkoord zitten namelijk volop aanknopingspunten die ons bij de realisatie van onze ambities behulpzaam kunnen zijn.

Ondanks het aanzienlijk positiever dan verwacht financieel resultaat merken wij op dat nagenoeg alle afgesproken activiteiten zijn uitgevoerd. Zo is het afgelopen jaar binnen het programma Gezond en Actief de (voorbereiding van de) doordecentralisatie van beschermd wonen afgerond en is er (met beter dan verwacht resultaat) een groot aantal inwoners begeleid naar betaald werk.

In het programma Leefbaar Venlo werden -als gevolg van een hoger dan verwacht aantal bouwaanvragen- hoger dan verwachte leges gerealiseerd, parkeerbeleid opgeleverd en doorgewerkt aan de voorbereiding op de (opnieuw uitgestelde) invoering van Omgevingswet. Wel ondervond onze publieke dienstverlening veel last van de beperkende coronamaatregelen en hadden we gedurende de zomer volkomen onverwacht te maken met hoog water. Inmiddels is er mede op initiatief van het waterschap, de provincie

Limburg en de gemeenten Maastricht en Venlo een proces gestart om bij het rijk aandacht en middelen te verkrijgen om hier ook in structurele zin iets aan te doen. Wat betreft de ontwikkeling van onze dienstverlening hebben we afscheid genomen van onze bestaande kaders en zijn we gestart met de ontwikkeling van een omnichannelstrategie, zodat inwoners op maat gebruik kunnen maken van onze dienstverlening. Gebouwd werd er ook in onze gemeente. Er werden opnieuw meer nieuwbouwwoningen opgeleverd dan het jaar ervoor en we maakten een stevige inhaalslag wat betreft het onderhoud van onze openbare ruimte.

Binnen het programma Centrumstad Venlo hadden we (nog) last van de corona-pandemie, waardoor de meeste evenementen niet door konden gaan. Wel werd er voortvarend doorgewerkt aan de realisatie van de plannen in het centrumgebied, zoals in Q4, Maaswaard en het Museumkwartier en uiteraard de planvoorbereiding van het Kazernekwartier.

Binnen Circulaire en Duurzame Hoofdstad werd het beleidskader Nieuwe energie tot stand gebracht en invulling gegeven aan de toevoeging van laadpalen en begonnen met de verduurzaming van ons vastgoed.

Belangrijk voor de ontwikkeling van Venlo is uiteraard de doorontwikkeling van onze haven. Met het vaststellen van de havenvisie heeft U ons de kaders meegegeven voor zowel de ontwikkeling van de industriehaven als de daarvoor noodzakelijke verplaatsing van de jachthaven. Binnen Welvarend Venlo werd daarnaast invulling gegeven aan de aanbevelingen uit het rapport rekenkamercommissie over arbeidsmarktbeleid en aandacht gegeven aan de in onze regio werkzame internationale medewerkers.

Tot slot is er, na een flinke aanloop, het afgelopen jaar begonnen met het vaststellen van eerste ronde regionale investeringsagenda en regiodeal. De eerste middelen zijn inmiddels concreet aan een groot aantal initiatiefnemers beschikt.

In het jaarverslag, dat u binnenkort wordt aangeboden vindt u een uitgebreidere verantwoording over hetgeen er per programma in 2021 is gerealiseerd. Graag verwijzen wij ook naar Meetbaar Venlo waarin u de geactualiseerde waarden kunt vinden met betrekking tot de door u vastgestelde programma-indicatoren.

Voorlopig financieel resultaat

De jaarrekening 2021 sluit met een voorlopig positief resultaat van € 31,077 miljoen. Bij de FinRap was de prognose € 11,487 miljoen. Het voorlopig positieve resultaat 2021 is inclusief een positief resultaat Corona van € 0,986 miljoen.

Het voorlopige resultaat 2021 afgezet ten opzichte van de begroting laat het volgende beeld zien:

bedragen x € 1.000

	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	%	Vershil
Baten	438.062	454.881	104%	16.819
Lasten	438.182	418.073	95%	20.109
Totaal saldo baten en lasten	-120	36.808		36.928
Onttrekking aan reserves (baten)	28.164	25.896	92%	-2.268
Toevoegingen aan reserves (lasten)	28.044	31.628	113%	-3.584
Totaal saldo verrekeningen met reserves	120	-5.731		-5.851
Totaal resultaat	-	31.077		31.077

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

bedragen x € 1.000

	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	%	Vershil
1. Gezond en actief Venlo	-181.645	-168.466	93%	13.179
2. Leefbaar Venlo	-40.935	-42.908	105%	-1.973
3. Grenzeloos Venlo	247	-332	-134%	-579
4. Welvarend Venlo	-7.695	-8.849	115%	-1.154
5. Centrumstad Venlo	-15.990	-17.360	109%	-1.370
6. Circulaire en duurzame hoofdstad	-2.927	-2.444	83%	483
Algemene middelen	248.945	271.436	109%	22.491
Totaal resultaat	-	31.077		31.077

De jaarrekening 2021 sluit met een voorlopig positief resultaat van € 31,077 miljoen ten opzichte van een begroot resultaat van € 0 miljoen. Dit is bovenop het begrote begrotingsoverschot van € 1,029 miljoen dat door een begrotingswijziging is toegevoegd aan het (weerstand)vermogen. Het gaat om een voorlopig resultaat. Zoals reeds eerder gemeld is de accountant nog bezig met de controle van de afrekening van de zorgaanbieders. Uit deze werkzaamheden van de accountant kunnen nog correcties voortvloeien die verwerkt dienen te worden in het concept-boekwerk jaarstukken 2021.

Bij de FinRap 2021 zijn we uitgegaan van de zekerheden tot 31 augustus 2021 en zijn we voorzichtig geweest met het inboeken van opbrengsten na deze datum. Kortom: bij de FinRap hebben we behoedzame scenario's gehanteerd: 'Winsten' worden pas ingerekend als ze voldoende reëel zijn en mogelijke verliezen worden in een vroeg stadium ingerekend. Bovendien wordt gestreefd naar een meerjarig realistisch sluitende begroting waarbij de structurele lasten minimaal gedekt worden door structurele baten.

Bij de FinRap 2021 was de prognose € 11,487 miljoen positief inclusief negatief resultaat COVID-19 van € 2,698 miljoen. Derhalve laat de jaarrekening een positiever resultaat zien ten opzichte van de FinRap van € 19,590 miljoen. Dit positieve verschil in resultaat ten opzichte van de FinRap 2021 is voornamelijk incidenteel. In onderstaande tabel zijn op hoofdlijn de verschillen groter dan € 1 miljoen nader inzichtelijk gemaakt:

bedragen x € 1.000			
Volgnr.	Omschrijving	Bedrag	Impact
1	Gemeentefonds	9.100	voordelig
2	Afrekening zorgaanbieders	3.500	voordelig
3	Blokhuismiddelen	1.364	voordelig
4	Beschermd wonen	1.046	voordelig
5	Afboeking WMO-hulpmiddelen	-2.250	nadelig
6	Uitkeringslasten (BUIG)	1.000	voordelig
7	Storting voorziening Functioneel Leeftijd Ontslag	-2.000	nadelig
8	Vrijval verplichting geluidswerende schermen A73	1.800	voordelig
9	Vrijval voorziening Barge Terminal	1.500	voordelig
10	Afboeking materiële vaste activa	-1.018	nadelig
		14.042	
	Afwijking kleiner dan € 1 miljoen (per saldo)	5.548	voordelig
	Afwijking voorlopig resultaat jaarrekening 2021 en FinRap	19.590	

Navolgend wordt een nadere toelichting gegeven op bovenstaande tabel:

- In de toelichting van de FinRap is aangegeven dat het totaal van het gemeentefonds stijgt naar € 263 miljoen. Op grond van het door uw raad vastgestelde uitgangspunt " 'Winsten' worden pas ingerekend als ze voldoende reëel zijn en mogelijke verliezen worden in een vroeg stadium ingerekend" is in de gekwantificeerde prognose slechts het effect op het nettoresultaat meegenomen (dus niet de volledige stijging naar ruim € 263 miljoen). Dit omdat een aantal taakmutaties tot een bedrag van € 4,7 miljoen (incl. € 2,6 miljoen inzake aanpak wachtlijst jeugdhulp 2021) nog onderhanden waren. Daarnaast is na de FinRap de decembercirculaire verschenen. Deze heeft nog voor een positief effect van € 4,4 miljoen gezorgd. Hierover is uw raad geïnformeerd via RIB-2022-16. Totaal derhalve € 9,1 miljoen voordelig ten opzichte van FinRap 2021.
- De afrekening met zorgaanbieders leidt voor 2021 tot een positief resultaat van € 3,5 miljoen. Het voordeel wordt grotendeels op prestatiecontracten jeugdhulp gerealiseerd. Dit voordeel is ontstaan doordat de instroom in 2021 door corona moeilijk was te voorspellen en uiteindelijk lager is uitgevallen dan voorzien.
- Op Blokhuismiddelen is een voordeel van € 1,364 miljoen gerealiseerd aangezien deze middelen nog niet volledig zijn uitgegeven. Deze middelen zijn bedoeld voor het realiseren van verbouwingen en een nieuwe opvanglocatie en dienen voor dit doel beschikbaar te blijven. Hiervoor zal bij de jaarrekening 2021 aan uw raad een resultaatbestemmingsverzoek worden voorgelegd.
- Beschermd Wonen € 1,046 miljoen voordelig. Dit is met name het gevolg van de overstap van cliënten naar de Wet Langdurige Zorg (Wlz). Door achterstanden bij het CIZ is pas later inzichtelijk geworden dat veel meer cliënten met een PGB Beschermd Wonen en Beschermd Thuis de overstap hebben gemaakt naar de Wlz. Het financiële effect hiervan blijkt hoger dan ten tijde van de FinRap werd aangenomen. Ook bij Zorg in Natura ontstaat een voordeel doordat meer cliënten

- de overstap hebben gemaakt naar de Wlz. Dit vanwege de aangepaste criteria van het CIZ.
5. Afboeking WMO-hulpmiddelen € 2,250 miljoen nadelig: conform wet- en regelgeving mogen de WMO-hulpmiddelen niet geactiveerd worden. Deze reeds geactiveerde kosten komen daarom ten laste van het resultaat 2021.
 6. Ten tijde van de FinRap 2021 werd een voordeel op de uitkeringslasten (BUIG) verwacht van € 5,5 miljoen. De daling van het aantal uitkeringsgerechtigden heeft zich nog sterker voorgedaan dan ten tijde van de FinRap 2021 werd verwacht. Hierdoor is een aanvullend voordeel van € 1 miljoen gerealiseerd.
 7. Op basis van de onderliggende verplichtingen (dekking toekomstige lasten) is een aanvullende storting van € 2 miljoen in de voorziening Functioneel Leeftijd Ontslag (FLO) gedaan. Deze storting is in de jaarrekening verwerkt en was ten tijde van de FinRap 2021 nog niet bekend. Dit leidt tot een nadelige impact op het resultaat 2021.
 8. Vrijval van de balanspost geluidswerende schermen A73 van € 1,8 miljoen voordelig omdat deze op basis van de verslaggevingsvoorschriften niet onder de overlopende passiva opgenomen mag worden. Voor een rechtmatige verwerking zal bij de jaarrekening 2021 aan uw raad een resultaatbestemmingsverzoek worden voorgelegd
 9. Vrijval voorziening Barge Terminal (wegens verwachte negatieve exploitatieresultaten) ten bedrage van € 1,5 miljoen (voordelig). Deze vrijval is een gevolg van de herrubricering van de grondexploitatie naar materiële vaste activa.
 10. Afboeking van materiële vaste activa ten bedrage van € 1,018 miljoen (nadelig): dit betreft investeringsuitgaven waarvan, gezien de ouderdom, niet meer aangetoond kan worden dat deze eigendom zijn van de gemeente Venlo.

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

COVID-19

In het voorlopig financieel resultaat jaarrekening 2021 is een positief COVID-19 resultaat verwerkt van € 0,986 miljoen. Bij de FinRap werd nog uitgegaan van een saldo van € 2,698 miljoen negatief. Het verschil wordt met name veroorzaakt doordat niet alle verwachte kosten zijn gemaakt en doordat we in december extra compensatie van het rijk hebben ontvangen. In dit kader verwijzen wij naar de RIB-2022-16 waarmee u over dit onderwerp nader bent geïnformeerd.

Over 2020 en 2021 bedragen de Corona-gerelateerde uitgaven en gederfde inkomsten € 35,4 miljoen. Hiertegenover staat een compensatie van het Rijk van € 32,8 miljoen. Per saldo derhalve een nadelig Corona-resultaat van € 2,6 miljoen. Per 31 december 2021 heeft de risicoreserve Corona-fonds een omvang van € 2,0 miljoen. Deze risicoreserve heeft een looptijd tot en met 31 december 2022. Op dat moment wordt de balans opgemaakt en wordt het eventuele restantbedrag in de integrale afweging meegenomen.

In onderstaande tabel is het COVID-19 resultaat 2021 per programma inzichtelijk gemaakt:

bedragen x € 1.000

Programma	Impact		Saldo
	A	B	
1. Gezond en actief Venlo	8.131	11.874	-3.743
2. Leefbaar Venlo	2.346	790	1.556
3. Grenzeloos Venlo	-	-	-
4. Welvarend Venlo	445	-	445
5. Centrumstad Venlo	1.907	1.473	434
6. Circulaire en duurzame hoofdstad	-	-	-
Algemene middelen	976	654	322
Totaal resultaat	13.805	14.791	-986

Het positieve COVID-19 resultaat wordt met name veroorzaakt door de programma's Gezond en actief Venlo en Leefbaar Venlo.

Gezond en actief Venlo

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

- **Gemeenschapsaccommodaties (€ 0,519 miljoen negatief):** De gemeenschapsaccommodaties leveren in de wijken een bijdrage aan de leefbaarheid en de mogelijkheden van inwoners om mee te doen en zelfredzaam te blijven. Ook in het tweede coronajaar 2021 bleek het belang van deze voorzieningen in het voorkomen van eenzaamheid duidelijk. Waar nodig hebben we aanvullende ondersteuning geboden aan gemeenschapsaccommodaties. Het corona-effect heeft betrekking op corona-noodsteun aan gemeenschapsaccommodaties.
- **Inkomensondersteuning (€ 1,771 miljoen positief):** in 2021 zijn verschillende nieuwe corona-gerelateerde ondersteuningsinstrumenten (nieuwe TOZO-varianten, de TONK-regeling) uitgevoerd. Voor de TOZO resulteert dit in een nadeel van €73.000. Voor TONK is € 2.172.000 als bijdrage van het rijk ontvangen. De verstrekte uitkeringen TONK waren lager in 2021. De Corona-gerelateerde kosten voor inkomensondersteuning/ TONK bedragen € 328.000.
- **Arbeidsmarktbeleid Regio (€ 0,809 miljoen positief):** via het Gemeentefonds zijn generieke uitkeringen (vrij besteedbaar) ontvangen. Tegenover deze generieke uitkeringen ten bedrage van € 0,915 miljoen staan uitvoeringskosten ten bedrage van € 0,106 miljoen.
- **Algemene voorzieningen WMO en Jeugd (€ 0,543 miljoen positief):** via het Gemeentefonds zijn uitkeringen ontvangen met betrekking tot 'perspectief Jeugd en jongeren', 'extra begeleiding kwetsbare groepen', 'bestrijden eenzaamheid ouderen', 'jongerenwerk jeugd', 'mentale ondersteuning jeugd' en 'activiteiten en ontmoetingen jeugd' ten bedrage van in totaal € 0,836 miljoen. Hiertegenover staan uitgaven ten bedrage van € 0,293 miljoen. Voor de subsidieregulering 'Corona steun- en herstellepakket sociaal en mentaal welzijn kwetsbare doelgroepen' is het aantal subsidieaanvragen beperkt gebleven.
- **Re-integratie (€ 1,235 miljoen positief):** via het Gemeentefonds zijn generieke uitkeringen (vrij besteedbaar) ontvangen. Tegenover deze generieke uitkeringen ten bedrage van € 1,135 miljoen staan nagenoeg geen uitvoeringskosten.

Leefbaar Venlo

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

- Parkeerbelasting/ straatparkeren € 0,731 miljoen (negatief). Evenals in voorgaand jaar is er, ook in 2021, sprake van een forse daling van de opbrengsten voor straatparkeren (€ 0,854 miljoen). Ook zien we in dit verband een lagere opbrengst voor naheffingsaanslagen (€ 0,250 miljoen). Hier staat een nog in 2022 te ontvangen compensatie van het rijk tegenover van € 0,373 miljoen welke betrekking heeft op voorgaand jaar.
- Vastgoed, cameratoezicht en bestrijden voorkomen overlast (€ 0,560 miljoen): de huurkorting voor huurders in de portefeuille commercieel vastgoed (horeca en Retail) bedraagt gedurende de periode van (gedeeltelijke) corona maatregelen € 127.000. De kosten cameratoezicht bedragen € 127.000 en loonkosten van BOA's, de coördinator crisis- en rampenbestrijding en diverse medewerkers die corona-gerelateerde taken verrichten, bedragen € 306.000.

Kengetallen financiële positie

Netto schuldquote

De doelstelling is dat de schuldpositie van de gemeente Venlo zich op een acceptabel niveau bevindt. De schuldquotes (37% en 30%) bevinden zich in 2021 ruim binnen de door u vastgestelde streefwaarden (resp. $\leq 130\%$ en $\leq 100\%$) en zijn lager dan op basis van de (gewijzigde) begroting verwacht werd (resp. 54% en 45%). Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de netto schuld circa € 69 miljoen lager uit is gevallen vanwege het positieve jaarrekeningresultaat van € 31 miljoen, € 16 miljoen minder onttrekkingen aan reserves en voorzieningen, € 20 minder investeringsuitgaven, een stijging van € 14 miljoen aan kortlopende vorderingen en een stijging van de kortlopende schulden van € 13 miljoen (voornamelijk crediteuren).

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio bedraagt 31% en is een verbetering ten opzichte van de (gewijzigde) begroting (25%). Ten opzichte van de begroting na wijziging is het eigen vermogen circa € 46 miljoen hoger, waardoor de solvabiliteit hoger uitkomt ten opzichte van de begroting na wijziging. Het gerealiseerde jaarrekeningresultaat zorgt voor een stijging van 7%, de hogere reserves voor 3% en de hogere bestemmingsreserves voor 2%. Daarnaast is het balanstotaal hoger dan begroot wat een verlagend effect van 4% heeft op de solvabiliteit. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de stijging van het eigen vermogen. Per saldo dus een stijging van 6%.

De stijging van het eigen vermogen in 2021 (ten opzichte van 2020) wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- rekeningresultaat 2021: € 31,1 miljoen
- toename van de gebonden bestemmingsreserves (€ 10,4 miljoen) met name door de bestemming van het rekeningresultaat 2020

Ratio weerstandsvermogen

De doelstelling is het beschikbaar hebben van voldoende middelen (weerstandscapaciteit) voor het opvangen van geïdentificeerde risico's, waarbij de risicobereidheid is: "Venlo wil geen risicomijdende gemeente zijn". De ratio weerstandsvermogen bedraagt, op basis van de direct beschikbare middelen 2.12 en is hiermee nagenoeg in lijn met de (gewijzigde) begroting 2021 (2.18). De afwijking ten opzichte van de (gewijzigde) begroting 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt door enerzijds een hogere benodigde

weerstandscapaciteit van circa € 4,18 miljoen en anderzijds een hogere beschikbare weerstandscapaciteit van circa € 6,76 miljoen. Bij de Kadernota 2021 heeft u de streefwaarde bijgesteld waarbij is besloten dat de streefwaarde ligt tussen 1,4 en 2,0. Het gemeenschappelijk financieel toezichtkader van provincies geeft bij deze classificatie 'Uitstekend'. Op basis van deze jaarrekening voldoen wij aan de beoogde doelstelling i.c. ligt de ratio weerstandsvermogen ruim boven de door uw raad vastgestelde streefwaarde.

Voorlopige richting resultaatbestemming

Bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2021 vindt plaats bij de behandeling van de definitieve jaarrekening 2021 door uw gemeenteraad in uw vergadering van 29 juni 2022. Bij de behandeling zal de jaarrekening 2021 ook voorzien zijn van het verslag van de accountant inclusief de controleverklaring. Definitieve bestemming van het resultaat kan dan ook pas plaatsvinden.

Het budgetrecht behoort tot het primaat van de gemeenteraad. Dit betekent dat uw gemeenteraad concreet gaat over de bestemming van het resultaat.

Een aantal activiteiten hebben een (directe) relatie met het resultaat 2021 welke voorstellen voor bestemming worden voorgelegd.

Voorstellen tot voorlopige bestemming

- Over te hevelen bedragen die in het resultaat zijn vrijgevallen als gevolg van niet (geheel) gerealiseerde opdrachten uit 2021 (overheveling van budgetten). Overhevelingsvoorstellen hebben tot doel om niet ingezette incidentele middelen over de jaargrens te behouden om deze alsnog ten behoeve van de niet gerealiseerde productie in te zetten. Het gaat hierbij ook om middelen die (zeer laat) ontvangen zijn van het Rijk, die wij in 2021 moeten verantwoorden en die pas in 2022 tot concrete uitvoering gaan leiden;
- Vrijgevallen bedragen die het gevolg zijn van verslagleggingsregels waaraan wel concrete verplichtingen ten grondslag liggen i.c. middelen die beschikbaar zijn gesteld (technisch/administratieve verwerking);
- Resultaatbestemming die zijn oorsprong vindt in 2021 of daaraan te relateren zijn.

Per saldo gaat het om een totaalbedrag aan voorstellen van € 11,1 miljoen. In bijlage 2 treft u het overzicht aan.

Communicatie

Actieve communicatie vindt plaats bij de definitieve jaarstukken 2021. Deze RIB wordt, overeenkomstig het verzoek van uw raad, vooruitlopend op de definitieve jaarstukken 2021 aan uw raad verstrekt. Op deze manier beschikt u al tijdens de behandeling van de Kadernota 2023 over de meest relevante verantwoordingsinformatie 2021.

Vervolgprocedure raad

Na afronding van de accountantscontrole ontvangt u de jaarstukken inclusief controleverklaring en leggen wij deze ter vaststelling aan uw raad voor. De planning hiervoor is als volgt:

Omschrijving	Datum
Beeldvormende raadsvergadering	1 juni 2022
Bespreking jaarstukken 2021 in auditcommissie	2 juni 2022
Oordeelsvormende raadsvergadering	15 juni 2022
Besluitvormende raadsvergadering	29 juni 2022

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris

Twan Beurskens

Bijlagen

de burgemeester

Antoin Scholten

1. Programmaverantwoording en Algemene Middelen ..
2. Voorstel resultaatbestemmingen ..
3.
4.
5.