



Raadsnota

Raadsvergadering de dato 10 december 2018

Onderwerp: Tweede algehele bijstelling begroting 2018 (najaarsnota)

Aan de gemeenteraad,

1. Doel, Samenvatting en Advies van het raadsvoorstel

Conform het bepaalde in artikel 6 van de door Uw raad vastgestelde financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet leggen wij U hierbij de najaarsnota ter vaststelling voor. Deze voorlaatste schakel in de P&C-cyclus geeft inzicht in het vermoedelijke resultaat van de jaarrekening 2018. Wij stellen Uw raad voor om de najaarsnota vast te stellen en de daaruit voortvloeiende mutaties in de lopende begroting te verwerken.

2. Situatie / Aanleiding / Probleem

N.v.t.

3. Relatie met bestaand beleid

N.v.t.

4. Gewenst beleid en mogelijke opties

N.v.t.

5. Aanbestedingen

N.v.t.

6. Financiën

Deze najaarsnota sluit met een tekort van € 410.500,-. Wij stellen Uw raad voor om dat bedrag op begrotingsbasis ten laste te brengen van de algemene dekkingsreserve.

7. Communicatie

N.v.t.

8. Afwegingen en Advies

Het voorlaatste sluitstuk van de P&C-cyclus is de najaarsnota. Deze laatste algehele bijstelling van de begroting 2018 leggen wij thans ter vaststelling aan U voor. De beleidsmatige verantwoording en de financiële analyses op detailniveau komen uitgebreid in de jaarrekening aan bod.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de kadernota.

a. Taakstellingen.

- Hierna sommen wij de taakstellingen, zoals die in de primitieve begroting waren verwerkt, nog eens voor U op:

| <i>Omschrijving</i> | <i>Planjaar 2018</i> | <i>Planjaar 2019</i> | <i>Planjaar 2020</i> | <i>Planjaar 2021</i> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Formatie ambtelijke organisatie | -38.339 | -37.905 | -37.905 | -37.905 |
| Wijziging gebiedsindeling precariobelasting | | -9.500 | -9.500 | -9.500 |
| Belastingen en heffingen | -175.000 | -383.000 | -391.000 | -399.000 |
| Exploitatiebijdrage Polfermolen | | | | -1.175.000 |
| Verkoop kasteel Oost | -27.500 | -27.500 | -27.500 | -27.500 |
| Verkopen overige eigendommen | -28.300 | -28.300 | -28.300 | -28.300 |
| Sociaal domein | 44.568 | 6.414 | 46.189 | 6.485 |
| Onderuitputting | -665.000 | -665.000 | -665.000 | -665.000 |
| Per saldo | -889.571 | -1.144.791 | -1.113.016 | -2.335.720 |

Bij de behandeling van de kadernota 2018 heeft Uw raad ingestemd met ons voorstel om de taakstelling, die betrekking heeft op verkopen van gemeentelijke eigendommen, af te voeren. Hoewel wij ervan uitgaan dat alle overige taakstellingen zullen worden ingevuld, maken wij daarbij voor de taakstelling sociaal domein wel een voorbehoud, omdat wij voor het verkrijgen van een goed inzicht in de toereikendheid van de budgetten onder andere afhankelijk zijn van de kwaliteit en de tijdige aanlevering van de gegevens van de zorgleveranciers. Vandaar dat de managementrapportages met enige terughoudendheid moeten worden beoordeeld. Hier dient nog een efficiëncyslag te worden gemaakt. Wij blijven hierover in gesprek met de gemeente Maastricht.

b. Toeristenbelasting.

Op basis van de gedane aangiftes tot en met juli 2018 constateren wij een stijging van het aantal overnachtingen ten opzichte van vorig jaar. Bij een gelijkblijvend aantal overnachtingen in de resterende maanden van dit jaar kunnen wij de inkomstenraming voor 2018 in positieve zin corrigeren met € 100.000,-.

c. Algemene uitkering gemeentefonds.

In deze najaarsnota baseren wij de raming van de algemene uitkering op de gegevens van de septembercirculaire. Bovendien hanteren wij de meest actuele verdeelmaatstaven, zodat de uiteindelijke prognose zo goed mogelijk aansluit bij het cijfer van de jaarrekening.

Ten opzichte van de meicirculaire van 2018 is de verwachting dat wij de raming positief kunnen bijstellen met een bedrag van € 250.000,-, met daarbij de wellicht overbodige aantekening dat de uiteindelijke uitkering nog zal/kan afwijken van deze nieuwe prognose. Bovendien gaan wij ervan uit dat de negatieve bijstelling van het accres binnen de loonkosten- en prijsgevoelige budgetten kan worden opgevangen. De integratie-uitkering WMO daalt ten opzichte van de meicirculaire met € 50.000,-. Deze tegenvaller komt ten laste van de taakstelling sociaal domein.

d. Inkomsten uit bouwleges.

Op basis van de actuele stand van zaken zullen wij dit jaar meer inkomsten uit bouwleges genereren dan geraamd. Wij taxeren die meevaller op € 50.000,-.

e. Kosten bedrijfsvoering.

In de kadernota van 2017 heeft Uw raad een budget vrijgemaakt om de formatie te kunnen uitbreiden. Dat budget is verhoogd met een opslag voor indirecte kosten, zoals meubilair, huisvesting en ICT. Hiermee is zeer behoedzaam omgegaan. Waar mogelijk en verantwoord zijn wij er tot dusverre in geslaagd om nieuwe werkplekken met relatief bescheiden middelen te realiseren. De onderuitputting, die daardoor dit jaar ontstaat, taxeren wij op € 150.000,-. Daarnaast zijn de investeringen in tractie en ICT later gerealiseerd dan aanvankelijk gepland. Dat leidt tot lagere rente- en afschrijvingslasten. Wij calculeren dat voordeel op € 50.000,-. In totaal hopen wij dus een meevaller van € 200.000,- te kunnen noteren.

f. Bijdrage Veiligheidsregio.

De aanvankelijk voor 2018 geraamde bijdrage aan de Veiligheidsregio moet worden opgehoogd, omdat de feitelijke index voor loon- en prijsontwikkelingen hoger is dan aanvankelijk door de Veiligheidsregio begroot. Met deze bijstelling is voor onze gemeente een bedrag gemoeid van € 31.000,-. Hoewel deze bijstelling gebaseerd is op in het verleden hierover gemaakte afspraken, is ons niet duidelijk op welke wijze de Veiligheidsregio die meevaller in de begroting gaat verwerken. Ten tijde van de opstelling van deze najaarsnota waren de door ons hierover gestelde vragen nog niet beantwoord.

g. Parkeerexploitatie.

Wanneer wij de feitelijk gegeneerde parkeerinkomsten in de eerste 40 weken van dit jaar vergelijken met die van vorig jaar, dan constateren wij een inkomstendaling van € 20.000,-. Omdat op basis van de destijds opgestelde rekenmodellen in de primitieve begroting rekening is gehouden met een autonome groei van parkeergelden van € 150.000,- moeten wij het saldo van de parkeerexploitatie negatief corrigeren met een bedrag van € 170.000,-. Ook de inkomsten uit verstrekte parkeervergunningen blijven beneden de verwachtingen. Op basis van de tot nu toe verstrekte vergunningen taxeren wij deze inkomsten dit jaar op € 175.000,- en dat is € 50.000,- minder dan geraamd. Ook de inkomsten uit parkeerboetes blijven achter bij de prognose. Wij schatten die tegenvaller op € 15.000,-.

Wij stellen Uw raad voor om de verwachte financiële tegenvaller van in totaal € 235.000,- ten laste te brengen van de equalisatiereserve parkeerexploitatie. Rekening gehouden met de al eerder geraamde onttrekkingen wordt in 2018 € 431.000,- aan deze reserve onttrokken. Deze ontwikkeling baart ons zorgen.

h. Financiële afwikkeling centrumplan.

In de risicoparagraaf van de kadernota 2018 hebben wij Uw raad gemeld dat het centrumplan nog niet is afgewikkeld en wel in die zin, dat wij nog steeds geconfronteerd (kunnen) worden met nadeelcompensaties van ondernemers. Hiervoor heeft de raad op 2 juli 2018 een budget beschikbaar gesteld van € 500.000,-. Met de kennis van dit moment moet dat bedrag worden verhoogd tot € 850.000,-. Het aanvullend benodigde bedrag van € 350.000,- kan worden geput uit de investeringsreserve centrumplan. Dan resteert er in die reserve nog ruim € 311.000,-.

i. Overige bijstellingen.

De overige mutaties binnen de programma's verlopen met de inzichten van dit moment per saldo budgettair-neutraal.

Recapitulatie:

| | | |
|--|----|------------------|
| a. Taakstellingen | € | -,- |
| b. Toeristenbelasting | € | 100.000,- |
| c. Uitkeringen gemeentefonds | € | 200.000,- |
| Taakstelling sociaal domein | € | 50.000,- |
| d. Bouwleges | € | 50.000,- |
| e. Kosten bedrijfsvoering | € | 200.000,- |
| f. Bijdrage regionale Veiligheidsregio | -€ | 31.000,- |
| g. Parkeerexploitatie | -€ | 235.000,- |
| Inzet reserve parkeerexploitatie | € | 235.000,- |
| h. Nadeelcompensaties | -€ | 350.000,- |
| Inzet reserve centrumplan | € | 350.000,- |
| i. Overige bijstellingen, per saldo | € | -,- |
| Per saldo | € | <u>569.000,-</u> |

Het vermoedelijke resultaat van de jaarrekening 2018.

In de kadernota van 2 juli 2018 hebben wij Uw raad een indicatie gegeven van het vermoedelijke resultaat van het lopende jaar. De primitieve begroting van 2018 sloot met een tekort van afgerond € 279.500,-. Aan dat bedrag is in de kadernota € 1.001.500,- toegevoegd en vervolgens nog eens € 300.000,- ten behoeve van de organisatie van de kerstmarkt. Per saldo is er dus een tekort van in totaal € 1.581.000,-. Uw raad heeft ingestemd met de volgende dekkingsmaatregelen:

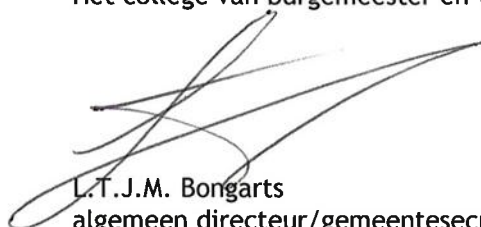
| | | |
|--|---|-----------------|
| Inzet voordelig saldo jaarrekening 2017 | € | 248.300,- |
| Verwachte onderuitputting beleidsprogramma | € | 275.000,- |
| Inzet post Onvoorzien | € | <u>78.200,-</u> |
| Per saldo | € | 601.500,- |

Dan blijft er nog een tekort van € 979.500,- dat conform eerder door Uw raad genomen besluiten vooralsnog ten laste wordt gebracht van de algemene dekkingsreserve. Hierop kan dus nu het saldo van deze najaarsnota, een bedrag van € 569.000,-, in mindering worden gebracht. Uiteindelijk resteert er dan nog een tekort van € 410.500,-.

De vermoedelijke uitkomst van de jaarrekening 2018 en het geschetste verloop van de begrotingsresultaten in de onlangs door Uw raad vastgestelde begroting voor de planjaren 2019 tot en met 2022 tonen aan dat onze begrotingspositie behoorlijk onder druk staat. Voor het sluitend houden van de parkeerexploitatie moet in 2018 voor meer dan € 400.000,- aan de reserve parkeerexploitatie worden onttrokken en onzeker is of dat bedrag of een gedeelte daarvan structureel doorwerkt. Verder moet de taakstelling van € 1,2 miljoen op de Polfermolen nog worden ingevuld en er is in de nieuwe begroting nog geen rekening gehouden met de kosten van het Inter Bestuurlijk Programma en met andere nieuwe prioriteiten, die vooralsnog p.m. zijn geraamd, maar waarvan wel min of meer al vast staat dat daarvoor middelen zullen moeten worden vrijgemaakt. Kortom, willen wij onze financiële doelstellingen realiseren is een zeer strakke begrotingsdiscipline geboden.

En dat betekent dat het structureel belasten van de meerjarenbegroting alleen aan de orde kan zijn wanneer direct en op reële wijze in de dekking van nieuwe exploitatielasten wordt voorzien. Wij zullen alle zeilen moeten bijzetten voor het verkrijgen van duurzaam begrotingsevenwicht, om te voorkomen dat onze gemeente onder het preventieve toezichtregime van de provincie wordt geplaatst.

Het college van burgemeester en wethouders van Valkenburg aan de Geul,



L.T.J.M. Bongarts
algemeen directeur/gemeentesecretaris



dr. J.J. Schrijen
burgemeester

De raad van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders de dato 6 november 2018;

Gehoord de commissie EFTR de dato 21 november 2018;

Besluit:

- De najaarsnota 2018 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering 10 december 2018.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen
griffier



dr. J.J. Schrijen
voorzitter

