

## Raadsadviescommissie Economie, Financiën, Toerisme en Recreatie

Gemeente Valkenburg aan de Geul

Verslag van de vergadering de dato 13 juni 2018

### Aanwezig

Voorzitter: M. Verheggen-Penders

Griffier: J. Pluijmen

Leden: W. Weerts(AB), N. Dauven(AB)\*, L. Mlodzick(AB), M. Knubben(CDA), J. Pluijmen(CDA), J. Lebouille(CDA), G. Silverentand-Nelissen(VSP), F. Eurlings(VS), C. Jamin(VSP), C. Fulmer-Bouwens(PGP), R. Engels(PGP), K. Spoelstra(PGP), N. Gilissen(VVD), T. Rooding(VVD) en T. Peeters(VVD)

College: C. Bisschops

Directie: D. Renkens en B. Mennens

Ambtenaren: W. Quaedackers (t/m agendapunt 5)

Afwezig: B. Hardij(AB)\* en J. Blom(CDA)

*\*plaatsvervanger(ster) voor een afwezig lid*

*De geluidsbestanden en andere bijlagen van deze vergadering kunt u raadplegen bij de betreffende agendapunten in iBabs.*

Nr.	Onderwerp	Behandeling
1.	Opening en mededelingen	De voorzitter opent de vergadering. Zij heet de aanwezigen van harte welkom, in het bijzonder de heren Degens en Rombouts van accountantsbureau Ernst & Young die vanavond jaarstukken 2017 zullen toelichten en meldt aanwezigheid conform bovenstaand overzicht.
2.	Spreekrecht Burgers	Voor het spreekrecht zijn geen aanmeldingen ontvangen.
3.	Vaststelling van de agenda / aanmelden punten voor de rondvraag	De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld. De fractie VSP heeft vragen ingediend voor de rondvraag. Het overzicht is in iBabs geplaatst.
4.	Actielijst	De meest geactualiseerde actielijst is in iBabs geplaatst. De actielijst wordt voor kennisgeving aangenomen.
5.	Toelichting Jaarrekening 2017 door Ernst & Young.	De heer Degens verzorgt de mondelinge toelichting op het gepubliceerde concept van het accountantsverslag inzake de Jaarrekening 2017. <u>Beantwoording heer Degens inzake:</u> kernpunten, afwikkeling controle, afgifte goedkeurende verklaring, bijzondere aandacht voor controle WNT, Siza bijlage, voorziening pand Polfermolen, inrichtingsvoorschriften, geconstateerde verschillen en onzekerheden, niet gecorrigeerde fouten in de jaarrekening ad € 180.000,00, onzekerheden, resultaatontwikkeling t.o.v. begroting, positief resultaat, lagere onttrekking aan reserves dan oorspronkelijk begroot, belangrijkste afwijkingen, vermogenspositie, solvabiliteit, totale reserves, algemene vrije reserves, analyse

weerstandscapaciteit in relaties tot de risico's die de gemeente loopt, kwaliteit jaarverslag en aanvaardbaarheid waarderingsgrondslagen, schattingsposten, waarderingsposten te treffen voorzieningen en grondexploitaties, verloop posten centrumplan, dekking boekwaarde door opbrengsten verkoop panden en toegekende provinciale subsidie, voorraden, getroffen voorziening i.v.m. kosten sanering terrein Villa Via Nova, post centrumplan, Leeuwterrein, stand van zaken decentralisaties, vennootschapsbelasting, Siza regelingen, juiste toepassing aanbestedingsbeleid, risico's m.b.t. fraude, corruptie en omkopingsrisico's, tussentijdse controle gericht op de kwaliteit van de beheersorganisatie, rechtmatigheidscontrole, kredietrechtmatigheid, post reserves, misbruik en oneigenlijk gebruik, AVG, controleaanpak, verbonden partijen, vastgestelde goedkeuringstolerantie, onafhankelijkheid, nadere toelichting op de gecorrigeerde controleverschillen, ongecorrigeerde verschillen, onzekerheden PGB's en centrumgemeente Maastricht, Siza regelingen,

Constateringen/toezeggingen de heer Degens:

- Afwikkeling controle: naar verwachting wordt de controleverklaring eind volgende week verstrekt. Naar verwachting wordt dit een goedkeurende verklaring.
- De controle WNT is afgewikkeld. De in de concept jaarrekening opgenomen WNT is akkoord. Ditzelfde geldt voor de Siza bijlage.
- Voorziening pand Polfermolen: de raad heeft besloten tot een andere bestemming voor het pand. Het pand wordt of aan een andere partij overgedragen of het wordt t.z.t. afgebroken. De boekwaarde was eind 2017 € 5.3 miljoen. Rekening houdende met de waarde die het pand straks blijft houden (qua grondoppervlakte, vrijval voorzieningen voor onderhoud, sloopkosten, etc.) is er sprake van een afwaardering van € 4 miljoen. Die voorziening is gevormd in de jaarrekening.
- Fouten in de jaarrekening: de kosten betreffende de Wmo, Jeugd en WOZL in de jaarrekening zijn € 180.000,00 hoger dan de daadwerkelijke afrekeningen. Dus de daadwerkelijke kosten zijn € 180.000,00 lager. Dit controleverschil valt binnen de door de raad vastgestelde controle tolerantie van ongeveer € 550.000,00. Met het management is afgesproken dat die correcties niet worden doorgevoerd, omdat die leiden tot heel veel aanpassingen in de jaarrekening en omdat ze binnen de vastgestelde tolerantie vallen. De correctie vindt het volgende jaar plaats. Deze verschillen hebben te maken met een aanpassing van de oorspronkelijke cijfers. In eerste instantie zijn er cijfers in de jaarrekening opgenomen en die cijfers zijn ruimschoots na die datum herzien.
- Onzekerheden: er zit voor een bedrag van € 450.000,00 aan onzekerheden in de jaarrekening. Die hebben allemaal betrekking op het Sociaal Domein. Met name in de verantwoording van de PGB's is door de accountant van SVB een afkeurende verklaring afgegeven. Dit betekent dat de gemeente deze post (evenals de afgelopen jaren) als onzeker moet hanteren. Verder is een onzekerheid geconstateerd door de accountant van de centrumgemeente Maastricht inzake de kosten van Jeugdzorg en Wmo. Daar is een goedkeurende verklaring bij afgegeven. Uit het rapport van bevindingen blijkt dat er een onzekerheid is van € 90.000,00. Beide onzekerheden vallen ruim binnen de marge.
- De belangrijkste afwijkingen zitten in het programma volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing. Daar zijn de kosten € 328.000,00 hoger dan begroot. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt

		<p>doordat er een voorziening is gevormd voor het terrein Villa Via Nova.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Weerstandscapaciteit: de weerstandscapaciteit is ongeveer 2,7 keer groter dan de risico's. De weerstandscapaciteit is groot genoeg om de incidentele risico's te dekken, maar als de reserves worden opgebruikt is het niet mogelijk ze alsnog structureel aan te wenden. Dus bij een risico met structurele extra kosten dienen er andere maatregelen getroffen te worden om de kosten in de toekomst te kunnen dekken.</li> <li>• Leeuwterrein: het terrein heeft een negatieve waarde van € 660.000,00. Op 4 september heeft de raad daar besluiten over genomen, onder andere over de te maken afspraken met de provincie en een projectontwikkelaar. De gemaakte afspraken leiden ertoe dat dit binnen de financiële kaders kan worden afgewikkeld. Hier hoeft vooralsnog geen extra voorziening voor te worden opgevoerd.</li> <li>• Vennootschapsbelasting: nu is de inschatting dat er geen vennootschapsbelasting verschuldigd is, maar dit is pas zeker op het moment dat de belastingdienst de aangifte heeft goedgekeurd. Risico af te dragen vennootschapsbelasting voor wat betreft de parkeergarage: het is moeilijk in te schatten of de gemeente een risico loopt of hierover belasting afgedragen dient te worden. De gemeente is hier in ieder geval mee bezig. Vooralsnog wordt ingeschat dat over 2016 en 2017 geen vennootschapsbelasting verschuldigd is.</li> <li>• Tussentijdse controle gericht op de kwaliteit van de beheersorganisatie: het accountantsbureau vindt dat de snelheid waarmee bepaalde aanbevelingen overgenomen en geïmplementeerd zouden kunnen worden hoger zou kunnen zijn. Uiteraard dient men daar capaciteit voor vrij te maken. Risico laag tempo: op sommige onderdelen is er met name aan de voorkant onvoldoende controle. Hierdoor kan er iets mis gaan. Achteraf vinden er wel controles plaats. Het accountantsbureau heeft achteraf geen fouten geconstateerd maar eigenlijk dient men de aspecten in de beheersorganisatie te verbeteren en te implementeren zodat ze er aan de voorkant meer controle plaatsvindt.</li> <li>• Bij mutaties in reserves zijn er raadbesluiten nodig: deze zijn ook aanwezig.</li> </ul> <p>Reactie leden M. Knubben, J. Lebouille en J. Pluijmen.</p> <p>Aanvullende vragen leden J. Lebouille en M. Knubben.</p> <p><u>Beantwoording heer Degens inzake:</u> incidentele risico's, structurele risico's, afdekken structurele risico's, berekening waarde grond Polfermolen, afronding controle,</p> <p><u>Toezeggingen heer Degens:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het accountantskantoor verwacht dat er op 2 juli a.s. een goedgekeurde accountantsverklaring ligt.</li> </ul> <p>De voorzitter dankt de heer Degens voor zijn presentatie.</p> <p><u>Toezeggingen wethouder C. Bisschops:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het college zal de aanbevelingen van de accountant overnemen en het tempo opvoeren.</li> </ul>
--	--	--

6.	Voorstel college betreffende inzet reserve personeel voor cultureel erfgoed	<p>Inbreng <u>eerste termijn</u> leden M. Knubben, K. Spoelstra, T. Peeters, G. Silverentand-Nelissen en W. Weerts.  <u>Beantwoording wethouder C. Bisschops inzake:</u> politieke kadernota, noodzaak verhoging budget, extra capaciteit, verhouding tot het Unesco verhaal,  <u>Toezeggingen wethouder C. Bisschops:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In de politieke kadernota wordt gevraagd het bedrag structureel te maken zodat iemand hier voor de komende jaren beleid op kan maken. Besluitvorming is aan de raad. Het betreft een aanvulling op de € 70.000,00 voor het Monumentenbeleid.</li> <li>• Met de extra capaciteit kan het college garanderen dat een heel aantal zaken nu wel van de grond zullen komen. Het betreft dezelfde medewerker die hier op dit moment al mee bezig is. Deze persoon is nu met name bezig met het inventariseren van alles wat de gemeente aan erfgoed heeft. Op basis van deze inventarisatie komt er straks een fase waarin de onderdelen worden gewaardeerd. Dit is nodig vanwege de Omgevingswet die de komende jaren van kracht wordt. De Omgevingswet vereist dat gemeenten dit soort zaken in kaart brengen.</li> <li>• Hetgeen nu aan taken voorligt (inventariseren, waarderen, etc.) staat los van het Unesco verhaal. Mocht de lijn-50 gemeenten daartoe besluiten, sluit de wethouder niet uit dat er hier en daar uit het vooronderzoek geput kan worden. Maar het nu voorliggende takenpakket is op dit moment enkel voor hetgeen de gemeente Valkenburg op dit moment te doen heeft.</li> </ul> <p>Reactie lid W. Weerts.</p> <p>Er wordt geen gebruik gemaakt van de <u>tweede termijn</u>.  De commissie adviseert het voorstel door te leiden naar de raad (hamerstuk).</p>
7.	Voorstel college betreffende kerstgrottenproblematiek: beschikbaar stellen budget	<p>Inbreng <u>eerste termijn</u> leden N. Dauven, G. Silverentand-Nelissen, N. Gilissen, R. Engels en J. Lebouille.  Reactie leden M. Knubben, G. Silverentand-Nelissen, N. Dauven en C. Fulmer-Bouwens.  <u>Beantwoording wethouder C. Bisschops inzake:</u> barriers en eenrichtingsverkeer, resultaten evaluatie met omwonenden en gebruikers, plan voor komende kerstmarkt, doorberekening huurprijs aan evenementenstichting, hoge onvoorziene posten, verfraaiing barriers, kosten Fluwelengrot en uitleg veiligheidsverhaal.  <u>Toezeggingen wethouder C. Bisschops:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het plan voor het komende jaar is al in een redelijk ver gevorderd stadium, maar de wethouder wil dit graag onder de aandacht brengen om te kijken of er hier en daar meer publieksvriendelijkheid kan worden betracht, niet in de laatste plaats voor de mensen die daar wonen. De wethouder zegt toe dit opnieuw in te brengen.</li> <li>• De wethouder begrijpt dat de huurprijs wordt doorberekend aan de evenementenstichting. De kosten na de verhoging worden inzichtelijk gemaakt voor de raad.</li> <li>• Hoge onvoorziene posten moeten vermeden worden. Op het moment dat er sprake is van incidentele onvoorziene hoge post wordt deze integraal meegenomen in de kadernota.</li> <li>• Er wordt onderzocht of het mogelijk en/of toegestaan is de barriers te verfraaien.</li> <li>• Kosten Fluwelengrot: de kosten die in de Fluwelengrot zijn gemaakt zijn tot dusver voor een deel door de Fluwelengrot zelf betaald. De kosten voor de toekomst zijn nog niet in beeld maar het college zorgt ervoor dat de kosten niet alleen voor rekening van de gemeente komen. De fysieke kosten zoals voor het maken van een</li> </ul>

		<p>nooduitgang zijn voor rekening van de Fluwelengrot.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De vraag of de burgemeester het hele veiligheidsverhaal nogmaals kan uitleggen wordt aan hem doorgegeven. Naar verwachting komt de burgemeester hier tijdens de raadsvergadering van 2 juli a.s. op terug.</li> </ul> <p>Reactie lid G. Silverentand-Nelissen.</p> <p>Er wordt geen gebruik gemaakt van de <u>tweede termijn</u>. De commissie adviseert het voorstel door te leiden naar de raad (geen hamerstuk).</p>
8.	Bespreekpunten:	
8.a	Raadsinformatiebulletin (17) Vergelijking belastingdruk Valkenburg met andere gemeenten	<p>Inbreng lid G. Silverentand-Nelissen.</p> <p>Beantwoording wethouder C. Bisschops inzake: afvalzakken.</p>
8.b	Raadsinformatiebulletin (21) Bewonersonderzoek over toerisme en recreatie	<p>Inbreng lid W. Weerts en G. Silverentand-Nelissen.</p> <p><u>Beantwoording wethouder C. Bisschops inzake:</u> door provincie in Maastricht en Heuvellandgemeenten geïnitieerd digitaal onderzoek, representativiteit steekproefsgewijs onderzoek, inzicht in resultaten van het onderzoek, zaken rondom privacy,</p> <p><u>Toezeggingen wethouder C. Bisschops:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Er is van de provincie nog geen bericht ontvangen op de vraag of men inzicht geeft in de onderzoeksresultaten. De wethouder gaat ervan uit dat de gegevens verstrekt worden en dat duidelijk wordt hoeveel mensen er daadwerkelijk hebben deelgenomen aan het onderzoek.</li> <li>De wethouder maakt het signaal dat niet iedereen in de gelegenheid is deel te nemen aan een digitaal onderzoek bij de provincie kenbaar.</li> <li>Onderzoeksbureau Flycatcher garandeert dat de gegevens achteraf volledig vernietigd worden en dat de gegevens niet naar buiten worden gebracht.</li> </ul> <p>Reactie leden W. Weerts en G. Silverentand-Nelissen.</p>
9.	Gewestelijke aangelegenheden	<p>Mededelingen wethouder C. Bisschops:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De burgemeester, de secretaris en wethouder Bisschops hebben gisteren deelgenomen aan een inspiratietrip in het kader van het Unesco verhaal. Er ligt een plan om te kijken of de Heuvellandgemeenten al dan niet moeten meedoen in het bemachtigen van een Unesco status. Er moet nog veel gebeuren alvorens hier een besluit over genomen wordt. Winstpunt is de conclusie dat de colleges onderling veel zaken kunnen bereiken door op tal van gebieden samen te werken. Niet alleen op het gebied van Unesco, ook op het gebied van arbeidsparticipatie, etc.</li> </ul> <p>In het voortraject waren er onduidelijkheden waarbij afspraken werden gemaakt en bijeenkomsten uiteindelijk werden afgezegd, maar gelukkig is dit nu redelijkerwijs hersteld. Het college heeft mevrouw Niewierra gevraagd waarom het traject in eerste instantie verlopen is zonder betrokkenheid Valkenburg aan de Geul.</p> <p>Reactie lid W. Weerts.</p>

10.	Rondvraag	De fractie VSP heeft vragen ingediend voor de rondvraag. Zie bijlage.
11.	Sluiting	Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter rond 20.33 uur de vergadering.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de commissie EFTR de dato 12 september 2018.

M. Verheggen-Penders,  
voorzitter

J. Pluijmen,  
griffier