

Raadsnota

Raadsvergadering de dato 9 december 2019
Onderwerp: Tweede algehele bijstelling begroting 2019

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 2019. 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 overschot van afgerond € 125.000,-. Wij stellen Uw raad voor om het feitelijk overschot van de jaarrekening 2019 te betrekken bij de behandeling van de kadernota 2020.

7. Duurzaamheid

N.v.t.

8. Communicatie

N.v.t.

9. Afwegingen en Advies

Het voorlaatste sluitstuk van de P&C-cyclus is de najaarsnota. Deze laatste algehele bijstelling van de begroting 2019 leggen wij thans ter vaststelling aan U voor. Hierna geven wij U op hoofdlijnen een analyse van het verwachte resultaat. De beleidsmatige verantwoording en de financiële analyses op detailniveau komen uitgebreid aan bod in de jaarrekening.

Taakstellingen.

Taakstelling formatie.

In de lopende begroting is nog een taakstelling verwerkt van € 30.761,-. De verwachting is dat dit bedrag binnen de P-begroting kan worden opgevangen.

Algemene stelpost voor onderuitputting.

Rekening houdende met de door de raad genomen besluiten bij de behandeling van de kadernota 2019 sluit de actuele de begroting met een tekort van € 134.981,-. De negatieve effecten van de meicirculaire waren hierin nog niet verwerkt. Voor het planjaar 2019 ging het om een bedrag van € 250.000,-. Bij elkaar opgeteld is het saldo van deze stelpost dus € 384.981,-. Via deze wijziging wordt dat bedrag nu ten laste gebracht van de algemene middelen.

Taakstelling kerstmarkt.

De begroting van de kerstmarkt, die wij dit voorjaar aan U hebben voorgelegd, sloot met een tekort van € 150.000,-. Voor dat bedrag is een taakstelling opgenomen, zodat voor dit evenement geen beslag op de algemene middelen is gelegd. Hoewel de resultaten van de aanbestedingen hoopgevend zijn, blijkt pas op het einde van de rit of de geraamde bezoekersaantallen ook daadwerkelijk zijn gerealiseerd. En die aantallen zijn uiteindelijk doorslaggevend. Bovendien is op dit moment nog onzeker of onze inschatting van de beveiligingskosten en het daaraan gekoppelde budget overeen komt met de eisen van de brandweer.

Wanneer het niet of niet volledig lukt om deze taakstelling in te vullen, zullen wij het daardoor ontstane tekort opvangen binnen de begroting van het programma Economie. Zo nodig kunnen wij ook incidenteel de bestemmingsreserve economische activiteiten inzetten.

Taakstelling sociaal domein.

Onlangs is de begroting van het sociaal domein geactualiseerd aan de hand van de door de gemeente Maastricht aangeleverde gegevens over het derde kwartaal van 2019. De tendens is zorgwekkend. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Het aantal WMO-cliënten is gestegen als gevolg van de vergrijzing en ook het aantal cliënten met hulp bij het huishouden is behoorlijk toegenomen. Ook de WMO nieuw laat een forse kostenstijging zien. Totaal gaat het dan om een bedrag van afgerond € 454.000,-, waarvan ongeveer € 60.000,- betrekking heeft op het planjaar 2018;
- De geraamde budgetten voor de jeugd worden ook behoorlijk overschreden. Met de kennis van nu gaat het om afgerond € 319.000,-, waarvan € 130.000,- betrekking heeft op 2018.

De uitkeringen en loonkostensubsidies daarentegen ontwikkelen zich positief. Waarschijnlijk kunnen wij een voordeel inboeken van € 213.000,-.

Na verwerking van deze bijstellingen resteert er een tekort van € 560.000,-, waarvan € 190.000,- betrekking heeft op 2018.

Zoals bekend worden bij het opstellen van onze jaarrekening de cijfers tot op het allerlaatste moment bijgesteld om te voorkomen dat de accountant zijn goedkeuring aan de jaarrekening moet onthouden. En zelfs dan moeten er vaak nog schattingen worden gemaakt omdat veel zorgaanbieders geen definitieve cijfers kunnen opleveren. Omdat nu vrijwel alles is afgerekend tot en met het planjaar 2018 kan een aantal geraamde verplichtingen binnen het sociaal domein vrijvallen. Wij taxeren dat bedrag op € 170.000,-. Rest dus nog € 390.000,-.

Op basis van de cijfers over het eerste halfjaar van 2019 sluit de lopende begroting van het sociaal domein met een positief saldo van € 213.000,-. Na verwerking van de cijfers over het derde kwartaal resteert er dus een tekort van € 177.000,- (€ 390.000,- minus € 213.000,-). Dat is de actuele taakstelling.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 zullen wij de cijfers hanteren over het vierde kwartaal van 2019. En die cijfers zullen wij tot eind mei 2020 blijven bijstellen, zodat de goedkeuring van de jaarrekening niet in gevaar komt. Het uiteindelijke saldo van de begroting van het sociaal domein komt ten gunste of ten laste van de gelijknamige bestemmingsreserve.

Wanneer wij de beschikking hebben over de cijfers van het vierde kwartaal van 2019 zullen wij deze toetsen aan de begroting 2020-2023. Mocht uit die exercitie blijken dat de in deze begroting verwerkte taakstelling geen of onvoldoende realiteitswaarde meer heeft, dan koppelen wij dat uiteraard aan Uw raad terug. In principe kan dat bij de kadernota van 2020. Ontwikkelen de cijfers zich echter dramatisch, dan zullen wij op een eerder tijdstip eventuele beleidswijzigingen aan Uw raad ter vaststelling voorleggen.

Toeristenbelasting.

Op basis van de gedane aangiftes tot en met augustus 2019 is de verwachting dat wij de aanvankelijk opgestelde raming kunnen verhogen tot € 2,2 miljoen. Hierdoor wordt het resultaat positief beïnvloed met € 100.000,-. Ons voorstel is om dat bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve strategische projecten, omdat de actuele stand van deze reserve laag is in verhouding tot de benodigde bedragen voor het kunnen realiseren van haalbare businesscases.

Precariobelasting.

De in de lopende meerjarenbegroting verwerkte prognose kunnen wij naar boven toe corrigeren met een bedrag van € 50.000,-. Ons voorstel is om ook deze meevaller te doteren aan de bestemmingsreserve strategische projecten.

Bouwleges.

Op basis van de actuele stand van zaken zullen wij dit jaar meer inkomsten uit bouwleges genereren dan geraamd. Wij taxeren de inkomsten dit jaar op een bedrag van € 254.000,-. Dat is € 50.000,- meer dan geraamd.

Bedrijfsvoering.

De verwachting is dat de feitelijke kosten zullen achterblijven bij de geraamde bedragen. Wij doelen dan op telefoonkosten, kosten van abonnementen, inleenvergoedingen en dergelijke. Per saldo ramen wij een voordeel van € 50.000,-.

Parkeerexploitatie.

Wanneer wij de feitelijk gegenereerde parkeergelden in de eerste 40 weken van dit jaar vergelijken met die van vorig jaar, dan constateren wij dat deze inkomsten per saldo met € 120.000,- zijn gestegen. Wanneer deze lijn zich doorzet, kunnen wij de nu in de lopende begroting verwerkte raming verhogen met € 160.000,-.

Afwikkeling nadeelcompensaties 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. Met de kennis van dit moment moet het vorig jaar door de raad beschikbaar gestelde bedrag worden verhoogd met € 100.000,-. Het aanvullend benodigde bedrag kan worden geput uit de investeringsreserve centrumplan. Hiermee rekening houdende resteert er daarna in die reserve nog ruim € 200.000,-.

Salariskosten.

Omdat een aantal vacatures later is ingevuld dan aanvankelijk gepland, blijven de feitelijke kosten achter bij de begrote bedragen. Hoewel wij in dit stadium natuurlijk nog geen gedetailleerde berekeningen kunnen maken, schatten wij dat voordeel met de kennis van dit moment op € 200.000,-. Ons voorstel is om dat bedrag toe te voegen aan de exploitatiereserve Personeel.

Algemene uitkering gemeentefonds.

Zoals te doen gebruikelijk, baseren wij de raming van de algemene uitkering op de gegevens van de septembercirculaire. Bovendien hanteren wij dan de meest actuele verdeelmaatstaven, zodat de uiteindelijke prognose zo goed mogelijk aansluit bij het cijfer van de jaarrekening.

Het accres daalt ten opzichte van de meicirculaire met ruim € 218 miljoen. Dat komt vooral doordat het rijk dit jaar naar verwachting minder uitgeeft dan geraamd. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn dat er sinds het voorjaar aanpassingen zijn gedaan in het investeringsritme. Die aanpassingen hebben geleid tot een daling van het acces in 2019, maar tegelijkertijd tot een stijging van accres vanaf de daaropvolgende planjaren.

Er zijn ook positieve ontwikkelingen te melden. Zoals Uw raad bekend, kunnen wij de omzetbelasting in de meeste gevallen declareren bij het BTW-Compensatiefonds. Dat fonds wordt gevoed vanuit het gemeentefonds. Zoals de vlag er nu bij hangt, hebben de gezamenlijke gemeenten minder gedeclareerd dan verwacht, waardoor er nog middelen in het fonds resteren. Per saldo gaat het dan om een bedrag van ruim € 80 miljoen. Verder pakken de geactualiseerde verdeelmaatstaven voor onze gemeente zeer positief uit.

Uiteraard met het nodige voorbehoud kunnen wij de raming positief corrigeren met een bedrag van € 250.000,-.

Onvoorziene uitgaven.

Zoals Uw raad bekend, mag de post Onvoorzien pas worden ingezet nadat is vastgesteld dat de extra, niet in de begroting voorziene, onuitstelbare en onvermijdbare kosten, niet door middel van beschikking van budgetten binnen het desbetreffende programma kunnen worden opgevangen. Zoals het er nu naar uit ziet, wordt dit jaar geen beslag op dit budget gelegd. Daardoor kan een bedrag van € 100.000,- vrijvallen. Dat bedrag kan worden ingezet om de energiekosten en zakelijke belastingen van Kasteel Oost, het Pradoegebouw en de voormalige schoolgebouwen af te dekken. De energiekosten taxeren wij op € 69.500,- en de zakelijke lasten op € 30.500,-. De verdeling is als volgt:

Kasteel oost	€	55.100,-
Pradoegebouw	€	28.900,-
Overige gebouwen	€	16.000,-
	€	100.000,-

Overige bijstellingen.

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

Recapitulatie:

- Taakstellingen	-€	384.981,-
- Bouwleges	€	50.000,-
- Bedrijfsvoering	€	50.000,-
- Parkeerexploitatie	€	160.000,-
- Algemene uitkering	€	250.000,-
Positief saldo	€	<u>125.019,-</u>

Wij stellen Uw raad voor om de najaarsnota vast te stellen en de voorgestelde mutaties te verwerken in de lopende begroting.

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



B.F.H. Mennens
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 5 november 2019;

Gehoord de commissie EFTR de dato 20 november 2019;

Besluit:

- De najaarsnota 2019 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 9 december 2019.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen,
griffier



dr. J.J. Schrijen,
voorzitter

