

Raadsnota

Raadsvergadering d.d. 14 december 2015
Agenda nr. 14
Onderwerp: Tweede algehele bijstelling begroting 2015

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 2015. 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

Met de kennis van dit moment gaan wij ervan uit dat wij Uw raad een sluitende jaarrekening 2015 ter vaststelling kunnen aanbieden, zonder dat daarbij beslag moet worden gelegd op de reserves van de algemene dienst.

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 2015 leggen wij thans ter vaststelling aan U voor. De beleidsmatige verantwoording en de financiële analyses op detailniveau komen uitgebreid in de jaarrekening aan bod.

Evenals voorgaande jaren hebben wij alleen de begrotingsposten van enige budgettaire omvang onder de loep genomen. Resultaat van deze exercitie is dat er weliswaar enige verschuivingen zijn waar te nemen binnen de programma's, maar dat de financiële positie per saldo niet verandert. Onzekere factor blijft natuurlijk wel het verloop van de algemene uitkering. Deze uitkering is nu berekend op basis van de septembercirculaire en aan de hand van de meest recente verdeelmaatstaven.

Hierna geven wij U - in telegramstijl - een overzicht van de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de kadernota.

a. Taakstellingen.

De situatie per 15 oktober 2015 is als volgt:

Taakstelling formatie	€	190.124,-
Taakstelling kapitaallasten	€	188.285,-
Taakstelling huishoudelijke hulp	€	500.000,-
Taakstelling Polfermolen	€	85.000,-
Taakstelling Steenstraat 2	€	43.723,-
Taakstelling leges	€	66.400,-
Taakstelling kasteel Oost	€	27.500,-
Taakstelling overige eigendommen	€	28.300,-
Taakstelling exploitatie Geulpoort	€	17.575,-
Taakstelling sociaal domein	€	207.304,-
Stelpost onderuitputting	€	538.117,-
Totaal	€	<u>1.892.328,-</u>

De stand van zaken.

Taakstelling formatie.

Deze taakstelling is volledig geëffectueerd. Een aantal vacatures, dat via natuurlijk verloop is ontstaan, is niet of niet-volledig meer ingevuld. Daarnaast is een besparing op de post tijdelijk personeel gerealiseerd omdat de Ondernemingsraad dit jaar niet actief is.

Taakstelling kapitaallasten.

Lage rentestanden zijn gunstig ingeval leningen moeten worden aangetrokken. Is er echter sprake van overliquiditeit, en in die situatie verkeren wij, dan levert het uitzetten van (tijdelijk) overtollige gelden nauwelijks nog iets op. Daardoor blijft de gecalculeerde bespaarde rente achter bij de verwachtingen. Omdat de omvang van het investeringsprogramma afneemt en daarmee ook de onderuitputting, wordt deze taakstelling dit jaar niet volledig gerealiseerd. Waarschijnlijk kunnen wij een voordeel inboeken van € 100.000,-. Dat is ruim € 88.000,- minder dan gecalculeerd. Wij stellen Uw raad voor om de prognose bij te stellen.

Taakstelling huishoudelijke hulp.

Uit verkregen informatie van het WMO-kantoor bedragen de kosten in de eerste 24 weken van 2015 € 700.000,-. Zet deze trend zich door, dan betekent dat € 1.517.000,- op jaarbasis. Het budget voor huishoudelijke hulp is geraamd op € 2 miljoen, zodat dit jaar bijna € 500.000,- wordt bespaard. Dat is weliswaar al een behoorlijk bedrag, maar wij zijn er nog niet. De verwachting is dat de besparing in 2016 hoger zal uitvallen omdat de herindicaties nog in volle gang zijn, maar daar staat tegenover dat de taakstellingen ook in omvang toenemen.

Taakstelling Polfermolen.

De exploitatie van de Polfermolen staat behoorlijk onder druk. In de kadernota van 2015 hebben wij de actuele financiële problematiek van de Polfermolen en de mogelijke oorzaken daarvan uitgebreid onder Uw aandacht gebracht. Uw raad heeft ons toen gevraagd om een extern bureau in te schakelen voor het in kaart brengen van alle mogelijke besparingsopties. Dat gebeurt op dit moment. In het eerste kwartaal van 2016 zal er een terugkoppeling naar Uw raad plaatsvinden.

De cijfers van het lopende planjaar laten eenzelfde beeld zien als dat van 2014. En dat betekent dat de bezuinigingsmaatstelling ook dit jaar niet gerealiseerd wordt.



Taakstelling Steenstraat 2.

Deze taakstelling is niet gerealiseerd. Wanneer alles volgens planning verloopt, gebeurt dat volgend jaar wel.

Taakstelling leges.

Op basis van de feitelijke stand van zaken op 15 oktober 2015 verwachten wij dat deze taakstelling dit jaar volledig gerealiseerd wordt. De aantrekkende economie is merkbaar en dat vertaalt zich bijvoorbeeld in hogere inkomsten uit bouwleges.

Taakstelling kasteel Oost.

De hoogte van de taakstelling is gelijk aan de kapitaallasten van de investering. Omdat de investering nog niet is gedaan, ontstaat er vrijval van kapitaallasten in de orde van grootte van € 27.500,-.

Taakstelling overige eigendommen.

In de primitieve begroting is voor een bedrag van € 28.300,- aan incidentele verkoopopbrengsten van gemeentelijke eigendommen geraamd. De verwachting is dat dit jaar voor € 79.000,- aan inkomsten zal worden gegenereerd. Dat bedrag wordt ingezet voor de afdekking van het nog resterende tekort van het dorpsontwikkelingsplan kern Vilt. Zoals Uw raad bekend, resteert er nog een openstaand bedrag van € 151.143,- in verband met planschade. Conform Uw besluit moet dat bedrag uit verkopen van gemeentelijke eigendommen worden terugverdiend.

Taakstelling exploitatie Geulpoort.

Eind augustus van dit jaar hebben wij besloten om het formele traject voor de exploitatie van deze poort op te starten. Zodoende krijgt iedereen de kans om zich voor de exploitatie in te schrijven. Kandidaten, die zich nu al hebben gemeld, zullen wij rechtstreeks benaderen. De taakstelling van € 17.575,- komt overeen met 9,5% van het geïnvesteerde bedrag van afgerond € 185.000,-. Bij de behandeling van de kadernota 2015 heeft Uw raad besloten om deze taakstelling met € 60.000,- te verhogen. Het realiseren van deze target is nog een hele klus, want er moet ook nog geïnvesteerd worden om de exploitatie mogelijk te maken én er is nog geen voorziening getroffen voor groot onderhoud.

Ons voorstel is om de boekwaarde van de investering, waarop de kapitaallasten betrekking hebben, ineens ten laste te brengen van de desbetreffende (afwaarderings)voorziening, zodat een deel van de exploitatie-inkomsten voor groot onderhoud kan worden gereserveerd.

Taakstelling sociaal domein.

De geraamde budgetten voor de dit jaar gedecentraliseerde taken zijn opnieuw tegen het licht gehouden. Van de uitkomsten van die rekenexercitie hebben wij in de Commissie sociaal domein uitgebreid verslag gedaan. Hoewel aan de toen gepresenteerde cijfers geen absolute waarde mag worden toegekend, verwachten wij dit jaar op basis van de feitelijke kosten in de eerste 6 maanden een overschrijding van afgerond € 421.000,-.

Dat bedrag is als volgt samengesteld:

Bestaande taken Participatiewet	€	134.845,-
Nieuwe taken Participatiewet	€	256.597,-
Bestaande WMO taken	-€	108.531,-
Nieuwe WMO taken	€	504.020,-
Bestaande taken Jeugdwet	€	70.907,-
Nieuwe taken Jeugdwet	-€	1.072.089,-
Kortingen budgetten meicirculaire	-€	207.000,-
Per saldo	-€	<u>421.251,-</u>

Daarbovenop verwachten wij nog een overschrijding van € 17.000,- op de uitvoeringskosten. Totaal gaat het dus om € 438.251,-. Conform raadsbesluit zullen wij dat bedrag putten uit de beschikbare reserves. Voor het incidenteel afdekken van tekorten zijn binnen het sociaal domein drie bestemmingsreserves beschikbaar. Omwille van de overzichtelijkheid is ons voorstel is om die bestemmingsreserves samen te voegen tot één egalisatiereserve sociaal domein.

Stelpost onderuitputting.

Na vaststelling van de kadernota sloot de begroting 2015 met een tekort van € 470.000,-. Dat bedrag is nadien nog verhoogd met € 68.117,- in verband met de financiële consequenties van de transactie van Steenstraat 2. Zodoende sluit deze stelpost op een bedrag van € 538.117,-.

Recapitulatie:

Taakstelling kapitaallasten	-€	88.285,-
Taakstelling Polfermolen	-€	85.000,-
Taakstelling Steenstraat 2	-€	43.723,-
Taakstelling overige eigendommen	-€	28.300,-
Taakstelling sociaal domein	-€	438.251,-
Inzet reserve sociaal domein	€	438.251,-
Stelpost onderuitputting	-€	538.117,-
Totaal	-€	<u>783.425,-</u>

b. Herwaardering voorzieningen.

- Verkoop Vennootschap B.V.

In het kader van de verkoop van Essent aan RWE is een aantal garanties en vrijwaringen afgegeven aan RWE. Het merendeel daarvan is overgedragen aan de Verkoop Vennootschap BV. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims heeft RWE destijds bedongen dat een deel van de verkoopopbrengst door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd in het General Escrow Fonds wordt aangehouden. Buiten het bedrag dat in dat fonds zal worden gehouden, zijn de aandeelhouders niet aansprakelijk voor inbreuken op garanties en vrijwaringen.

Op 1 april 2011 is het eerste deel (minus de op dat moment ingediende claims), zijnde een bedrag van € 360 miljoen, uit de General Escrow vrijgevallen. Dat bedrag is destijds naar rato van het aandelenbelang in de Verkoop Vennootschap uitgekeerd aan de aandeelhouders. In dat Escrow Fonds resteerde sindsdien nog een bedrag van € 440 miljoen.

RWE heeft de afgelopen jaren voor in totaal ruim € 113 miljoen aan claims ingediend. Over de afwikkeling daarvan zal de komende maanden overleg gevoerd worden. Derhalve kan nu een bedrag van afgerond € 327 miljoen vrijvallen. Dat bedrag zal na een positief besluit van de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang worden uitgekeerd. Voor onze gemeente betekent dat een financiële meevaller van € 680.000,-. Wij stellen voor om dat bedrag ten gunste te brengen van de algemene middelen.

- Voorziening pensioenen wethouders.

Uit gemaakte actuariële berekeningen is gebleken dat deze voorziening moet worden opgewaardeerd met een bedrag van € 36.000,-.

- Voorziening dubieuze debiteuren.

Door de economische crisis komen belastingplichtigen vaker in betalingsproblemen, met soms een faillissement tot gevolg. In dat laatste geval moeten wij vorderingen afboeken omdat gemeentelijke belastingen niet als “preferent” worden aangemerkt. Het zijn concurrerende vorderingen.

Eerste berekeningen laten zien dat de voorziening dubieuze debiteuren dit jaar moet worden opgewaardeerd met een bedrag van naar schatting € 200.000,-. Bij het opmaken van de jaarrekening bepalen wij het definitieve bedrag.

Recapitulatie:

Voorziening Essent	€	680.000,-
Voorziening pensioenen wethouders	-€	36.000,-
Voorziening dubieuze debiteuren	-€	200.000,-
Per saldo	€	<u>444.000,-</u>

c. Toeristenbelasting.

Indien het aantal overnachtingen in het laatste kwartaal van dit jaar gelijk is aan dat van vorig jaar kunnen wij de raming in positieve zin bijstellen met € 75.000,-.

d. Algemene uitkering gemeentefonds.

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

Ten opzichte van de voorjaarsnota c.q. de meicirculaire van 2015 is de daling van het accres voor 2015 afgenomen. Het accres is opwaarts bijgesteld met een bedrag van € 60 miljoen. Verder blijkt uit de Miljoenennota van 2016 dat het aandeel van de gemeenten in het BTW-Compensatiefonds (BCF) voor een bedrag van afgerond € 138 miljoen onder het “plafond” blijft. Zoals Uw raad bekend, is het plafond van het BCF vanaf het planjaar 2015 gekoppeld aan de accrespercentages. Het plafond wordt aangepast voor taakmutaties (zoals decentralisaties), die gepaard gaan met onttrekkingen of toevoegingen aan het BCF. Als het plafond wordt overschreden, komt het verschil ten laste van het gemeentefonds en het provinciefonds. Bij een realisatie lager dan het plafond komt het verschil ten gunste van deze fondsen. De toevoeging of uitname wordt over het provincie- en gemeentefonds verdeeld conform de aandelen van de gezamenlijke gemeenten en provincies in het BCF in het gerealiseerde jaar.

Alles bij elkaar opgeteld verwachten wij met de kennis van dit moment dat de raming van de algemene uitkering dit jaar naar boven toe kan worden gecorrigeerd met een bedrag van € 350.000,-.

e. Ontwikkeling loonkosten.

Voor het opvangen van de extra kosten van de centraal vastgestelde loonmaatregelen ramen wij voor dit jaar een bedrag van € 70.000,-. Ook op andere onderdelen hebben wij de begroting van de kostenplaats Personeel en Organisatie doorgelicht, met inbegrip van haalbaarheid van de door de raad vastgestelde taakstellingen. Uit die exercitie is gebleken dat de feitelijke kosten zich binnen de ramingen bewegen en dat de door de raad vastgestelde taakstelling volledig gerealiseerd wordt.

f. Extra kosten veiligheidsmaatregelen gemeentegrot.

Zoals Uw raad bekend hebben wij een analyse laten uitvoeren naar de bezoekersstromen tijdens de ondergrondse kerstmarkten. Die analyse heeft geleid tot een aantal aanbevelingen voor de optimalisatie van de veiligheid van bezoekers, personeel en standhouders. Ook de Brandweer Zuid Limburg heeft op basis van een gedegen onderzoek een aantal aanbevelingen gedaan. Die zijn besproken met de organisatoren van de kerstmarkten in de Gemeentegrot en de Fluweelengrot.

In de raadsvergadering van 10 november 2015 hebben wij Uw raad gevraagd om eenmalig voor een bedrag van afgerond € 69.400,- (exclusief omzetbelasting) te participeren in de extra kosten, die deze aanbevelingen voor de stichting Evenementen Valkenburg aan de Geul Promotion met zich meebrengen. Voor dat bedrag wordt in deze najaarsnota een reservering getroffen.

g. Verkeers- en veiligheidsmaatregelen Kerststad, editie 2015.

Al enkele jaren is er een enorme verkeersdrukte in de weekenden van december. Autoverkeer stagneert omdat de geleiding naar de parkeerplaatsen niet adequaat is. In de raadsvergadering van 10 november 2015 hebben wij Uw raad een aantal voorstellen gedaan om die ongewenste situatie te verbeteren. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 60.000,-, exclusief omzetbelasting. Dat budget wordt in deze najaarsnota meegenomen.

h. Verkoop aandelen Industriebank LIOF.

In het kader van de nieuwe structuur wenst de NV Industriebank LIOF over te gaan tot inkoop van de aandelen, die worden gehouden door diverse Limburgse gemeenten en de Kamer van Koophandel. Die afspraak hebbende grootaandeelhouders gemaakt, te weten de provincie Limburg en het ministerie van Economische zaken. Aangezien onze gemeente 5 aandelen bezit, is ons de vraag voorgelegd of wij bereid zijn die aandelen te verkopen tegen een prijs van € 170,18 per aandeel, zijnde 150% van de nominale waarde. Aangezien de gemeenten nog geen 1% van het totale aandelenpakket in hun bezit hebben en zodoende ook geen beslissende stem hebben, stellen wij Uw raad voor om onze aandelen te verkopen. De verkoopopbrengst bedraagt € 850,-. Met Uw goedvinden zullen wij dat bedrag in de jaarrekening 2015 verwerken. De begroting hoeft verder niet te worden gewijzigd omdat geen rekening is gehouden met dividenduitkeringen.

Recapitulatie:

Taakstellingen	-€	783.425,-
Herwaardering voorzieningen	€	444.000,-
Toeristenbelasting	€	75.000,-
Algemene uitkering	€	350.000,-
Ontwikkeling loonkosten	-€	70.000,-
Veiligheidsmaatregelen grot	-€	69.400,-
Maatregelen Kerststad	-€	60.000,-
Verkoop aandelen LIOF	€	850,-
Per saldo	-€	<u>112.975,-</u>

Op basis van de jaarcijfers van voorgaande jaren is onze verwachting dat de marginale afwijkingen tussen de begroting en de jaarrekening op productniveau per saldo een voordeel zullen opleveren dat minimaal gelijk is aan het thans berekende tekort. Wij gaan er dan ook vanuit dat wij Uw raad een sluitende jaarrekening kunnen aanbieden, zonder dat beslag moet worden gelegd op de reserves van de algemene dienst.

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

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

Drs. M.J.A. Eurlings
burgemeester



De raad van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders de dato 10 november 2015;

Gehoord de commissie EFTR de dato 25 november 2015;

B e s l u i t:

- a. De najaarsnota vast te stellen en de daaruit voortvloeiende mutaties in de begroting van 2015 te verwerken;
- b. In te stemmen met de verkoop van de aandelen LIOF aan de Industriebank LIOF.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 14 december 2015.

De raad voornoemd,

Mr. J.W.L. Pluijmen
griffier

Drs. M.J.A. Eurlings
voorzitter

Agenda nr.: 14
Registratie nr.: 151214.10