

Raadsnota

Raadsvergadering d.d. 1 juli 2019
Onderwerp: Kadernota 2019

Aan de gemeenteraad,

1. Doel, Samenvatting en Advies van het raadsvoorstel

De kadernota is de opmaat naar de begroting. Zoals de naam al zegt, worden via deze nota de kaders vastgesteld voor de nieuwe begroting en in het verlengde daarvan worden er naast de bijstellingen van het bestaande beleid ook concrete voorstellen gedaan voor nieuw beleid dat wij de komende jaren in gang zouden willen zetten. Evenals vorig jaar moeten wij ons op dit moment echter beperken tot het bestaande beleid. Wij stellen Uw raad voor om de discussie over nieuwe beleidstoevoegingen en eventuele wijzigingen van bestaand beleid door te schuiven naar het tijdstip waarop de nieuwe meerjarenbegroting wordt behandeld, en dat is op 5 november 2019. Daarvoor is een aantal oorzaken aan te wijzen:

- a. Op dit moment is nog onzeker of de taakstelling Polfermolen, waaraan met ingang van het planjaar 2021 concrete invulling moet worden gegeven, het beoogde financiële effect van structureel € 1,2 miljoen sorteert;
- b. Conform de met U gemaakte afspraak is geïnventariseerd of de risicoparagraaf, zoals die vorig jaar bij de behandeling van de begroting aan de orde is geweest, nog een actueel beeld te zien geeft. Dat blijkt helaas niet het geval te zijn. Wij zullen de begroting in negatieve zin moeten bijstellen en samen met U naar structurele oplossingen moeten zoeken om de lasten en de baten duurzaam in evenwicht te brengen en vooral te houden. Pas daarna kan er in onze optiek gediscussieerd worden over mogelijke beleidstoevoegingen;
- c. Het verloop van de algemene uitkering is en blijft een onzekere factor. Wanneer wij beschikken over de meicirculaire zullen wij de nu gemaakte berekeningen van het verloop van die uitkering opnieuw tegen het licht houden. Mocht die exercitie aanleiding geven tot wijzigingen van de nu gepresenteerde cijfers, dan zullen wij Uw raad daarvan door middel van een aanvullende notitie op de hoogte stellen. Zoals bekend krijgen wij na Prinsjesdag écht betrouwbare informatie over het verloop van de algemene uitkering in de komende jaren en kan eigenlijk dus pas bij de behandeling van de begroting een integrale afweging van alle prioriteiten plaatsvinden.

Door dit alles is de kadernota dit jaar technisch van aard, beknopt en beleidsarm. Globaal zullen wij inzichtelijk maken hoe de begrotingsuitkomsten zich met de kennis van dit moment ontwikkelen in de komende jaren. In de voorliggende kadernota komen de volgende zaken aan bod:

- Paragraaf 1: Een korte terugblik en een evaluatie van de stand van zaken van de door Uw raad vastgestelde taakstellingen;
- Paragraaf 2: Het financiële perspectief bij bestaand beleid op basis van de actuele begrotingskaders;
- Paragraaf 3: Een prognose van de beschikbare begrotingsruimte voor nieuw beleid;
- Paragraaf 4: De invulling van de strategische reserve;
- Paragraaf 5: De risicoparagraaf;
- Paragraaf 6: De dekkingsvoorstellen en het verloop van de resultaten;
- Paragraaf 7: De voorstellen.

Wat vragen wij nu van Uw raad?

- In te stemmen met de gevolgen van de evaluatie van de taakstellingen en de financiële consequenties daarvan door te rekenen in de lopende meerjarenbegroting;
- In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen van de begroting 2019, met inbegrip van de dekkingsvoorstellen voor dat jaar, en de voor de uitvoering daarvan benodigde gelden nu beschikbaar te stellen, met uitzondering van die voorstellen, waarvoor nog een separate kredietaanvraag naar de raad wordt geleid, te weten voor:
 - de reconstructie van de Valkenburgerstraat;
 - de aanpassingen in de Prinses Beatrixsingel;
 - de realisatie van het Kindcentrum Berg;
 - de begraafplaats Cauberg;
 - het overloopterrein voor evenementen;
 - het regionaal project wandelroutes;
- In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen van bestaand beleid voor de planjaren 2020 tot en met 2023, met inbegrip van de dekkingsvoorstellen voor deze planjaren, en deze te verwerken in de nieuwe meerjarenbegroting;
- Kennis te nemen van de risico's, die wij in paragraaf 5 van deze kadernota voor U hebben samengevat;
- De onderhoudsplanningen voor de civieltechnische kunstwerken en de ondergrondse parkeergarage vast te stellen;
- Voor de ontwikkeling van een gebiedsvisie voor de Plenkertstraat een krediet van € 100.000,- beschikbaar te stellen en dat bedrag te putten uit de strategische reserve;
- Het daarna nog resterende bedrag in de strategische reserve van € 1,0 miljoen te blijven reserveren totdat zich een project met een onrendabele top aandient, dat met een eenmalige gemeentelijke bijdrage haalbaar kan worden gemaakt.

2. Situatie / Aanleiding / Probleem

Via deze technische kadernota krijgt Uw raad inzicht in allerlei ontwikkelingen, die financieel doorwerken in het gemeentelijk beleid voor de planjaren 2019 tot en met 2023. Wij willen daarbij nogmaals benadrukken dat aan de cijfers geen absolute waarde mag worden toegekend. Daarvoor is in dit stadium van de begrotingsvoorbereiding nog teveel onduidelijk. In de aanloop naar de definitieve begroting zullen de nu gepresenteerde cijfers dan ook ongetwijfeld nog op onderdelen moeten worden bijgesteld, zowel in positieve als in negatieve zin. Zoals te doen gebruikelijk zullen wij de belangrijkste afwijkingen nader toelichten in de nieuwe meerjarenbegroting.

3. Relatie met bestaand beleid

In artikel 4 van de door Uw raad vastgestelde Financiële verordening gemeente Valkenburg aan de Geul 2019 is onder meer bepaald dat het college jaarlijks aan de raad een kadernota aanbiedt, met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de drie daarop volgende planjaren.

4. Gewenst beleid en mogelijke opties

De financiële consequenties van het Coalitieakkoord hebben wij voor Uw raad inzichtelijk gemaakt in de lopende meerjarenbegroting. Een deel van de prioriteiten is verwerkt, een belangrijk deel ook niet. Wat nog niet is verwerkt, vindt U terug in de bijlage van de begroting 2019-2022, zoals die op 6 november jl. door Uw raad is vastgesteld. Die lijst hebben wij opnieuw tegen het licht gehouden en geactualiseerd met de kennis van dit moment. Dat heeft tot allerlei aanpassingen geleid.

De geactualiseerde versie vindt U terug in de bijlage van deze kadernota. Waar dat mogelijk en enigszins te benaderen was, hebben wij aan de projecten bedragen gekoppeld. In veel gevallen echter hebben wij moeten volstaan met een p.m.-raming.

5. Samenwerking

Niet van toepassing.

6. Aanbestedingen

Niet van toepassing.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Financiën

Doelstelling is om onze meerjarenbegroting duurzaam in evenwicht te brengen en te houden.

9. Communicatie

De besluiten van Uw raad zullen wij op de gebruikelijke wijze communiceren.

10. Afwegingen en Advies

Paragraaf 1: Een korte terugblik en een evaluatie van de door Uw raad vastgestelde taakstellingen.

Op 6 november 2018 heeft Uw raad de meerjarenbegroting vastgesteld voor de planjaren 2019 tot en met 2022. Rekening houdende met de effecten van de Septembercirculaire werd voor het planjaar 2019 een overschot voorspeld van afgerond € 63.000,-, oplopend tot bijna € 230.000,- in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak. Wanneer wij deze bedragen zuiveren van de incidentele baten en lasten, dan is er in 2019 sprake van een tekort van afgerond € 331.000,-, dat uiteindelijk in 2021 wordt omgebogen in een relatief klein overschot van € 164.000,-. Bij de berekeningen is ervan uitgegaan dat alle taakstellingen tot de beoogde financiële omvang worden gerealiseerd.

Hierna geven wij U een samenvattend overzicht van die taakstellingen.

<i>Omschrijving</i>	<i>Planjaar 2019</i>	<i>Planjaar 2020</i>	<i>Planjaar 2021</i>	<i>Planjaar 2022</i>
Formatie ambtelijke organisatie	-47.582	-47.582	-47.582	-47.582
Belastingen en heffingen		-8.000	-16.000	-24.000
Exploitatiebijdrage Polfermolen			-1.175.000	-1.175.000
Exploitatiebijdrage kerstmarkt	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Onderuitputting	-150.000	-100.000		
Per saldo	-347.582	-305.582	-1.388.582	-1.396.582

Formatie ambtelijke organisatie.

Van de door Uw raad vastgestelde besparing op de kosten van de ambtelijke organisatie resteert nog een bedrag van structureel ruim € 47.000,-. Door vacatures, die via natuurlijk verloop ontstaan niet meer of op een andere wijze in te vullen, door het nog meer stroomlijnen en automatiseren van bedrijfsprocessen en door nog meer te investeren in digitalisering, waardoor het aantal klantcontacten kan worden beperkt en tegelijkertijd de klantvriendelijkheid wordt verhoogd, gaan wij ervan dat wij deze taakstelling structureel kunnen invullen. Zo nodig kunnen wij incidenteel de reserve Personeel inzetten.

Belastingen en heffingen/wijziging gebiedsindeling precariobelasting.

De daarvoor in aanmerking komende belastingen en heffingen worden jaarlijks geïndexeerd. Op 6 november 2018 heeft de raad ermee ingestemd om de tarieven van de hondenbelasting, de leges, de lijkbezorgingsrechten en de precariobelasting te indexeren met 1,5%. Daarnaast is het tarief van de naheffingsaanslag parkeerbelastingen verhoogd tot het wettelijk toegestane maximum van € 62,70 per aanslag. De genoemde maatregelen leveren per saldo € 8.000,- op en zijn in de lopende begroting voor het planjaar 2019 verwerkt.

Exploitatiebijdrage Polfermolen.

Het behoeft geen nadere toelichting dat het hier gaat om de belangrijkste taakstelling. De provincie onderstreept dat, hetgeen blijkt uit de volgende passage uit de goedkeuringsbrief bij de begroting van 2017:

“U heeft met de kennis van dit moment berekend dat de begrotingssituatie van Uw gemeente na 2020 verder zal verslechteren. Hiermee wordt onderstreept dat zelfs de ombuigingsvoorstellen, die U op dit moment presenteert, ontoereikend zijn om een structureel en reëel evenwicht voor de lange termijn te realiseren. De begroting geeft aan dat daarvoor vanaf 2021 een bedrag van € 1,2 miljoen moet worden omgebogen. Wij stellen echter vast dat Uw raad nog geen definitieve besluiten met betrekking tot dit dossier (=Polfermolen) heeft genomen terwijl, zoals reeds opgemerkt, al wel een taakstelling is opgenomen in de jaarschijven 2019 en 2020. Realisatie van deze en andere taakstellingen in Uw begroting en meerjarenraming is essentieel om in 2020 een herstel van het structureel en reëel evenwicht te bereiken. Dit is een essentiële opgave voor Uw gemeente. Wij gaan er nadrukkelijk van uit dat U uiterlijk bij de vaststelling van Uw kadernota in juli 2017 laat zien dat de noodzakelijke besluiten met betrekking tot deze majeure begrotingspost door Uw raad zijn genomen en zullen vervolgens de begroting 2018 daarop toetsen.”

Omdat Uw raad gekozen heeft voor het financiële scenario dat bij sloop van het complex past, zijn bij de samenstelling van de jaarrekeningen 2017 en 2018 al de nodige budgettaire maatregelen getroffen. Er is een verliesvoorziening gevormd van ruim € 4,8 miljoen door middel van herschikking van diverse bestemmingsreserves/vrijval onderhoudsvoorziening Polfermolen.

Dat bedrag wordt als volgt ingezet:

Afboeking boekwaarde van het complex per 1/1/2021	€ 3.965.000,-
Prognose sloopkosten	€ 590.000,-
Prognose frictiekosten	€ 250.000,-
Per saldo	<u>€ 4.805.000,-</u>

Wanneer deze prognose de werkelijkheid dekt en de exploitatie van de gemeentegrot sluit met een positief saldo van € 149.000,- (inclusief aanpassing contract met de stichting Kerstmarkt), dan vallen er in 2021 structurele dekkingsmiddelen vrij in de orde van grootte van € 1.711.000,-. De taakstelling bedraagt € 1.175.000,-. Er resteert dan nog een bedrag van € 536.000,-.

De exploitatiebijdrage aan de Bosdries is geraamd op € 114.000,-. In de gemaakte berekeningen is ervan uitgegaan dat het beheer van de beide sporthallen straks nog efficiënter georganiseerd kan worden, waardoor die exploitatiebijdrage in onze optiek kan worden beperkt tot € 50.000,-. Zodoende is dan in totaal € 600.000,- (€ 536.000,- plus € 114.000,- minus € 50.000,-) voor de Polfermolen beschikbaar.

Op 10 december 2018 heeft de raad besluiten genomen over het houden van een maatschappelijke raadpleging over de voorbereiding van de aanbesteding. Vervolgens is op 11 februari 2019 concreet invulling gegeven aan de besluiten van 10 december 2018.

Op 11 februari 2019 is het volgende besloten:

- De opzet van de maatschappelijke raadpleging te organiseren middels het maken van een film en dit in nauw overleg met de raad te doen;
- Het uitzenden van de film via TV Valkenburg en Sociale Media;
- Het verzamelen van reacties op de film door een externe partij;
- Het organiseren van 7 bijeenkomsten in de kernen voor een nadere uitleg van en discussie over de plannen en deze avonden te laten voorzitten en vastleggen door een externe partij;
- De uitkomsten van de maatschappelijke raadpleging uiterlijk eind april te bespreken in de raad en de conclusies van de raad mee te nemen in de voorbereiding van de aanbesteding;
- De voorbereiding van de aanbesteding te organiseren conform het voorstel en de ingediende offerte van de Brink groep en specifiek opdracht te verlenen voor de voorgaande stappen;
- Het benodigde budget van € 90.000,- ten laste te brengen van de verliesvoorziening Polfermolen.

Aan alle beslispunten is inmiddels invulling gegeven en vervolgens heeft Uw raad op 21 mei 2019 kennis genomen van de resultaten maatschappelijke raadpleging en van de notitie over de uitgangspunten van de aanbesteding.

Zoals eerder al aangegeven, zijn wij er in onze berekeningen vanuit gegaan dat de exploitatie van de gemeentegrot sluit met een positief saldo van € 149.000,-. Vorig jaar sloot deze exploitatie met een positief saldo van € 99.000,-, en dat is dus € 50.000,- lager dan de begroot. Er zijn geen signalen dat deze trend zal keren. In deze kadernota moeten wij de prognose dan ook bijstellen. Aan de doorontwikkeling van de exploitatie van de gemeentegrot moet de komende jaren de nodige aandacht worden besteed om te voorkomen dat de exploitatieresultaten van de gemeentegrot nog verder verslechteren. In de voorliggende kadernota houden wij voor dit moment rekening met een structurele verliespost van € 50.000,-.

Exploitatiebijdrage kerstmarkt.

Op 1 april 2019 heeft Uw raad de begroting vastgesteld van de nieuwe editie van de kerstmarkt. Zonder rekening te houden met indirecte opbrengsten (minimaal € 800.000,-) sluit die begroting met een exploitatietekort van € 150.000,-. Voor dat bedrag is een taakstelling opgenomen. In tegenstelling tot vorig jaar kunnen wij dit jaar op grotere schaal aanbesteden en kunnen wij voor een langere periode contracten afsluiten. Wij zijn ervan overtuigd dat dit tot lagere kosten moet leiden. Daarnaast zullen wij proberen om de beveiligingskosten te reduceren door de inzet van beveiligers meer af te stemmen op de piekmomenten. Wij zien dus mogelijkheden om de taakstelling in te vullen, garanties kunnen wij natuurlijk niet geven. Wanneer de bezoekersaantallen onverhoopt tegenvallen met bijvoorbeeld 10%, dan gaat dat gepaard met een inkomstenderving van ruim € 80.000,-.

Mocht de nieuwe editie van de kerstmarkt toch met een nadelig saldo sluiten, waar wij overigens niet vanuit gaan, dan zullen wij dat verlies binnen het programma Economie proberen op te vangen en desnoods de bestemmingsreserve Evenementen inzetten om het tekort te dichten, mits er natuurlijk sprake is van een tekort dat zich binnen aanvaardbare grenzen beweegt.

Stelpost onderuitputting.

Bij de behandeling van de begroting op 6 november 2018 heeft de raad ingestemd met ons voorstel om incidenteel in de planjaren 2019 en 2020 een stelpost van € 150.000,- respectievelijk € 100.000,- in het dekkingsplan te verwerken voor onderuitputting, omdat het investeringsprogramma normaliter in een minder snel tempo wordt uitgevoerd dan waarvan aanvankelijk wordt uitgegaan. Dat levert een incidenteel rentevoordeel op. Op basis van de rekeningsresultaten van de afgelopen jaren gaan wij ervan uit dat deze taakstelling kan worden ingevuld.

Samenvattend overzicht resultaten actualisatie taakstellingen:

<i>Omschrijving</i>	<i>Planjaar 2019</i>	<i>Planjaar 2020</i>	<i>Planjaar 2021</i>	<i>Planjaar 2022</i>
Exploitatie gemeentegrot	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Totaal	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>

Paragraaf 2: Het financiële perspectief.

Voordat wij U inzicht verschaffen in het verloop van de begrotingsuitkomsten geven wij U een samenvattend overzicht van de door Uw raad vastgestelde begrotingskaders.

Algemeen.

- Externe begeleidingskosten van grote projecten worden gedekt door extra inkomsten uit bouwleges;
- Wanneer zich na de vaststelling van de begroting nieuwe prioriteiten aandienen, dient het college in eerste instantie binnen het desbetreffende programma naar financiële dekking te zoeken;
- De raad heeft altijd het recht om prioriteiten aan te passen of eerder vastgestelde kaders bij te stellen;
- Nieuw beleid of wijziging van bestaand beleid kan alleen geëntameerd worden indien direct in de dekking van de daarmee gemoeide kosten wordt voorzien;
- De post Onvoorzien mag pas worden ingezet nadat is vastgesteld dat de extra, niet in de primitieve begroting voorziene, onuitstelbare en onvermijdbare kosten, niet door middel van herschikking van budgetten binnen het desbetreffende programma kunnen worden opgevangen;
- Indien een tekort ontstaat als gevolg van een lagere algemene uitkering uit het Gemeentefonds moet een integrale afweging van alle beleid plaatsvinden;
- De in de meerjarenbegroting verwerkte ramingen voor onderhoud van kapitaalgoederen moeten met actuele onderhoudsplanningen worden onderbouwd;
- De gedecentraliseerde taken worden uitgevoerd met de daarvoor door het rijk beschikbaar gestelde budgetten.

Gemeentelijke heffingen.

- Gemeentelijke producten en diensten zijn in beginsel kostendekkend;
- De tarieven van de rioolheffing, de hondenbelasting, de begrafenisrechten, de precariobelasting en de leges worden jaarlijks geïndexeerd met een gemiddeld percentage van 1,5%. Het tarief van de parkeerboete wordt jaarlijks verhoogd tot het wettelijk toegestane maximum;
- De afvalstoffenheffing blijft gehandhaafd op € 120,- per perceel per jaar;
- De opbrengst van de Onroerende-zaakbelastingen stijgt na correctie voor waardeontwikkeling en areaaluitbreiding in de planjaren 2020 tot en met 2022 met 3% per jaar. Voor het planjaar 2023 is nog geen besluit genomen.

De lopende begroting is op hoofdlijnen doorgelicht, onder andere aan de hand van de jaarcijfers van 2018. Van de resultaten van die exercitie doen wij U nu verslag.

1. De algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Van de totale inkomsten van onze begroting heeft ongeveer 60% betrekking op de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds. Onze begrotingspositie wordt dan ook in belangrijke mate door het verloop van die uitkeringen bepaald. Dat behoeft geen nadere uitleg. Mede als gevolg van de recessie zijn wij in de afgelopen jaren geconfronteerd met forse bezuinigingen op het gemeentefonds. Tot vorig jaar. Toen werd er zowel door de VNG als door het ministerie een miljardengroei van het accres voorspeld. Uiteindelijk viel de groei behoorlijk tegen, U kunt zich dat ongetwijfeld nog herinneren. Binnen een tijdsbestek van enkele weken werd de aangekondigde forse toename van het accres weer aanzienlijk naar beneden bijgesteld, omdat de ruimte in het BTW-Compensatiefonds veel lager was dan verwacht. Ook de lastenstijgingen op rijksniveau bleken minder omvangrijk dan gedacht en vanwege de systematiek “samen de trap op, samen de trap af”, had dat onmiddellijk consequenties voor het verloop van de algemene uitkering.

Momenteel vindt de Voorjaarsbesluitvorming bij het rijk plaats waarover de gemeenten, zoals te doen gebruikelijk, via de meicirculaire van 2019 worden geïnformeerd. Net als voorgaande jaren is de meicirculaire van invloed op de omvang en verdeling van het gemeentefonds.

Op dit moment wijzigen wij de prognoses dan ook niet. Wij veronderstellen wel in deze kadernota dat de prijs- en loonstijgingen in het laatste jaar van de nieuwe planperiode door een hoger accres worden gecompenseerd. Concreet gaat het dan om een bedrag van in totaal € 554.000,-. Zoals eerder aangegeven, zullen wij een aanvullende notitie naar Uw raad leiden wanneer de Meicirculaire daartoe aanleiding geeft.

2. Nominale ontwikkelingen.

Met nominale ontwikkelingen doelen wij op de loon- en prijsontwikkelingen. De personele lasten zullen stijgen als gevolg van Cao-afspraken. De huidige CAO loopt tot 1 januari 2019. Voor het opvangen van de financiële consequenties van nieuwe Cao's is tot en met het planjaar 2021 jaarlijks een budget geraamd van € 179.000,-. In het (nieuwe) planjaar 2023 nog niet. Hier moet dus nu rekening mee worden gehouden.

Omdat de algemene uitkering in lopende prijzen wordt geraamd, moeten de prijsgevoelige budgetten geïndexeerd worden. Wij rekenen voorsnog met een percentage van gemiddeld 1,5%. Na het verschijnen van de mei- en septembercirculaire zullen wij beoordelen of dat percentage al dan niet moet worden bijgesteld. Het indexpercentage lijkt aan de lage kant. Bij een index van gemiddeld 1,5% stijgen de kosten met € 175.000,- per jaar. Hiermee is in de lopende meerjarenbegroting tot en met het planjaar 2022 rekening gehouden. In het (nieuwe) planjaar 2023 nog niet. Deze correctie wordt nu doorgevoerd.

Het integreerbare deel van de integratie-uitkering sociaal domein is met ingang van 2019 overgeheveld naar de algemene uitkering. Het ging daarbij om de volgende onderdelen:

- WMO 2015, met uitzondering van Beschermd wonen;
- Jeugdhulp, met uitzondering van Voogdij/18+;
- Participatie, onderdeel re-integratie.

Ook de middelen uit de integratie-uitkering WMO/huishoudelijke verzorging zijn overgeheveld naar de algemene uitkering. Deze overhevelingen hebben een doorwerking naar het accres. Tot en met het planjaar 2022 is rekening gehouden met een index van 2%. Deze index willen wij ook toepassen in het planjaar 2023. Daarmee is een bedrag gemoeid van € 200.000,-.

Recapitulatie:

Planjaar 2023

Loon- en prijsontwikkelingen	€	354.000,-
Indexering kosten sociaal domein	€	200.000,-

3. Veiligheidsregio.

Overeenkomstig de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft het dagelijks bestuur onlangs de concept-meerjarenbegroting aangeboden voor de planjaren 2020-2023. De daarin voor onze gemeente voorgestelde bijdragen wijken in negatieve zin af van de lopende meerjarenbegroting. Concreet gaat het om de volgende bedragen:

Planjaar 2020	€	138.956,-
Planjaar 2021	€	175.848,-
Planjaar 2022	€	214.496,-
Planjaar 2023	€	283.026,-

De oplopende tekorten worden onder meer veroorzaakt door een gewijzigde doorberekening van kosten aan de deelnemers van deze Gemeenschappelijke Regeling. Deze nieuwe verdeelsystematiek wordt vanaf het planjaar 2020 geleidelijk ingevoerd. Daarnaast is er al jaren sprake van een structureel tekort van € 600.000,-, dat steeds incidenteel is afgedekt.

Met ingang van 2021 loopt dat tekort verder op tot € 800.000,-, omdat dan het beheer van de meldkamers overgaat naar de politie en zodoende de veiligheidsregio's worden gekort op de rijksbijdrage. Verder wordt er nog een bedrag van € 2,2 miljoen aan de begroting toegevoegd voor de doorontwikkeling van de brandweezorg.

In de lopende meerjarenbegroting hebben wij voor de geschetste ontwikkelingen vanaf het planjaar 2020 structureel een bedrag van € 160.000,- gereserveerd.

4. Meerjarenbegroting GGD-ZL.

Op 29 maart 2019 heeft de GGD Zuid Limburg de ontwerpbegroting aangeboden voor de planjaren 2020 tot en met 2023. Deze begroting is gebaseerd op bestaand en ongewijzigd beleid. Het is de bedoeling dat het Algemeen bestuur van de GGD nog dit jaar een beleidsplan overlegt. Dit is in onze optiek geen gebruikelijke gang van zaken en wij hebben Uw raad dan ook geadviseerd om hiertegen een zienswijze in te dienen. De financiële consequenties, die dat plan ongetwijfeld met zich mee zal brengen, moeten integraal afgewogen kunnen worden. En dat moment is volgend jaar, wanneer de begroting 2021-2024 aan de orde is.

Door de toename van het aantal meldingen en omdat het rijk bepaalde eisen heeft bijgesteld, stijgen de kosten van Veilig Thuis. Voor de planjaren 2019 tot en met 2023 worden de volgende kostenstijgingen voorzien:

Planjaar 2019	€	37.747,-
Planjaar 2020	€	56.731,-
Planjaar 2021	€	54.557,-
Planjaar 2022	€	52.268,-
Planjaar 2023	€	60.928,-

In een eerder stadium hebben wij U geadviseerd om zowel tegen de begroting 2020-2023 als tegen de tweede wijziging van de begroting 2019 een zienswijze in te dienen, omdat wij van oordeel zijn dat allereerst een onderzoek moet plaatsvinden naar mogelijke kostenbesparingen binnen de begroting van de GGD. Ook zouden wij ervoor willen pleiten om de huidige kostenverdeelsleutel te vervangen door een systematiek, die op geleverde inzet is gebaseerd. In de voorliggende kadernota zijn wij uitgegaan van het worst case scenario en hebben wij de genoemde extra kosten overeenkomstig het door U vastgestelde begrotingskader ten laste gebracht van de taakstelling sociaal domein.

5. Bijdrage WOZL planjaren 2019 tot en met 2023.

Overeenkomstig het al in een eerder stadium door Uw raad genomen besluit over de begroting 2020-2023 van deze Gemeenschappelijke Regeling moeten wij onze meerjarenbegroting met de volgende bedragen bijstellen:

Planjaar 2019	-€	13.363,-
Planjaar 2020	€	13.669,-
Planjaar 2021	-€	18.672,-
Planjaar 2022	€	55.112,-
Planjaar 2023	€	106.294,-

Hierbij is rekening gehouden met de gereserveerde budgetten voor loon- en prijsontwikkelingen. Deze mutaties zullen worden gecorrigeerd op de taakstelling sociaal domein.



Na verwerking van de mutaties is ons aandeel in de tekorten van WOZL als volgt:

Planjaar 2019	€ 1.845.245,-
Planjaar 2020	€ 1.736.859,-
Planjaar 2021	€ 1.717.449,-
Planjaar 2022	€ 1.686.302,-
Planjaar 2023	€ 1.635.120,-

6. Dividenduitkeringen.

BNG.

De nettowinst van de Bank Nederlandse Gemeenten over 2018 bedroeg € 337 miljoen. Na aftrek van de uitkering van dividend aan verschaffers van hybride kapitaal is een bedrag van € 318 miljoen beschikbaar voor de aandeelhouders. Daarvan wordt 50% uitgekeerd, het resterende gedeelte wordt toegevoegd aan de reserves. De dividenduitkering bedraagt € 2,85 per aandeel.

Wij beschikken over 21.060 aandelen en kunnen zodoende een dividend tegemoet zien van afgerond € 60.000,-. Dat bedrag overtreft de raming met € 40.000,-. Ons voorstel is om dat voordeel ten gunste te laten komen van de algemene middelen. Conform de begrotingsrichtlijnen van de provincie is ons voorstel om de raming structureel met laatstgenoemd bedrag naar boven toe bij te stellen.

Enexis.

Op basis van het behaalde resultaat over 2018 van € 243 miljoen wordt voor een bedrag van € 121,5 miljoen aan dividend uitgekeerd. Dat komt overeen met € 0,81 per aandeel. Wij beschikken over 311.850 aandelen. Wij kunnen dus een uitkering tegemoet zien van € 253.000,- en dat is € 47.000,- meer dan geraamd. Conform de begrotingsrichtlijnen van de provincie mag dat bedrag niet structureel worden doorgerekend en moeten wij de meerjarenraming blijven baseren op € 0,67 per aandeel.

7. Onderhoudsplanning civieltechnische kunstwerken.

In het kader van het verdiepingsonderzoek heeft de provincie aangegeven dat wij de meerjarige onderhoudskosten van civieltechnische kunstwerken nog niet in beeld hebben gebracht. Dat is inmiddels wel gebeurd. Deze onderhoudsplanning, waarin met de nieuwe bruggen rekening is gehouden, vraagt de komende 10 jaar een bedrag van in totaal bijna € 600.000,-. Om schoksgewijze aanpassingen van de begroting te voorkomen stellen wij voor om een onderhoudsvoorziening in te stellen, waaraan jaarlijks € 60.000,- wordt gedoteerd. In de lopende begroting is voor periodiek onderhoud een bedrag geraamd van € 31.000,-. Wij stellen voor om dat bedrag te laten vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Een overzicht van het verloop van deze onderhoudsvoorziening ligt voor U bij de griffie ter inzage.

8. Reconstructie Valkenburgerstraat.

Volgens een ruwe schatting is voor de reconstructie van deze weg een extra krediet nodig van € 1 miljoen. Bij de bepaling van dat bedrag is rekening gehouden met de tot nu toe gemaakte kosten. Ons voorstel is om met de lasten van deze aanvullende bijdrage rekening te houden in deze kadernota. Concreet gaat het dan om een bedrag van structureel € 80.000,- vanaf het planjaar 2020. Zodra de aanbestedingsresultaten bekend zijn, zullen wij uiteraard voor de definitieve kredietaanvraag t.z.t. een separaat voorstel naar Uw raad leiden.

9. Omgevingswet.

De minister van Infrastructuur en Milieu heeft de Tweede Kamer laten weten de Omgevingswet per 1 januari 2021 te laten ingaan. Zoals bekend wordt de wet- en regelgeving voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water gebundeld en het is de bedoeling om het aanvragen van vergunningen te vereenvoudigen.

Met de nieuwe wet zijn provincies en gemeenten voortaan verplicht om voor de hele fysieke leefomgeving een strategische visie op te stellen voor de lange termijn. Dat alles brengt financiële gevolgen met zich mee, onder andere op het gebied van personeel, begeleiden van implementatieprocessen, ICT en communicatietrajecten. In de lopende begroting is hiervoor een bedrag van € 100.000,- verwerkt, alleen voor het planjaar 2019. Ons voorstel is om dat bedrag ook voor de planjaren 2020 tot en met 2023 aan de begroting toe te voegen.

10. (Brand)veiligheid kerstgrotten.

Met het project brandveiligheid (inclusief vleermuizen in het kader van de Wet natuurbescherming) in de kerstgrotten is in 2019 een bedrag gemoeid van naar schatting € 64.000,-. Daarvan heeft € 30.000,- betrekking op de kosten van een projectleider en € 34.000,- op onderzoekskosten. Structureel kunnen wij volstaan met een budget van € 30.000,-, mits het beheerplan van de provincie, dat nog moet worden opgesteld, voorziet in het opheffen van de Wnb-vergunningplicht.

11. Procesmiddelen Buitengoed Geul en Maas.

Voor procesmiddelen in het kader van de gebiedsontwikkeling is tot en met het planjaar 2020 jaarlijks een bedrag geraamd van € 35.000,-. De verwachting is dat dit provinciaal project zal worden gecontinueerd, waardoor ook in de daaropvolgende 3 planjaren minimaal hetzelfde bedrag noodzakelijk is om te blijven participeren.

12. Ondernemingsraad.

Gezien het aantal werknemers van onze organisatie (meer dan 35) is de gemeente wettelijk verplicht om een Ondernemingsraad (OR) in te stellen. Die moet worden gefaciliteerd. Hoewel onze organisatie in de afgelopen jaren zonder OR heeft gefunctioneerd, leeft thans wederom de behoefte om dat orgaan weer in te stellen. Facilitering overeenkomstig de landelijke richtlijnen ter zake betekent dat de nieuwe voorzitter voor 8 uren per week en de leden voor 4 uren per week dienen te worden vrij geroosterd. Hiervoor moet vervanging worden geregeld. De werkdruk op de leden van de OR mag immers niet toenemen.

Uitgaande van de omvang van onze organisatie (100 tot 200 werknemers) is er ruimte voor het benoemen van 7 leden. Indien deze gefaciliteerd worden zoals omschreven, betekent dit dat in 2019 een budget van € 40.000,- aan de begroting moet worden toegevoegd, oplopend tot structureel € 80.000,- vanaf het daaropvolgende planjaar. Hierbij is ook rekening gehouden met werkbudgetten.

13. Afronding Par'Course.

Voor de verdere ontwikkeling van het noordelijk deel van het Leeuwterrein heeft de raad een krediet van € 450.000,- beschikbaar gesteld. Dat was de eerste tranche. De tweede tranche, eveneens een bedrag van € 450.000,-, moet de raad nog beschikbaar stellen. Hierbij is nog geen rekening gehouden met de kosten van eventueel vervuilde grond, met kosten van juridische procedures en met mogelijke meerkosten van het waterrad. Die kosten worden getaxeerd op een totaalbedrag van € 250.000,-. Hiermee wordt in deze kadernota rekening gehouden.

14. Fiscale verrekening terrein villa via Nova.

In juni 2009 heeft Uw raad ermee ingestemd dat dit terrein wordt verkocht tegen de symbolische prijs van € 1,-. Toentertijd is geen rekening gehouden met een mogelijk fiscaal probleem in de BTW-sfeer. Dat risico wordt getaxeerd op € 100.000,-.

15. Fietsenstalling Walramplein.

Voor wat de fietsenstalling betreft, is besloten dat wordt ingezet op een variant met cameratoezicht. Hiervoor wordt een structureel budget van € 1.000,- vrijgemaakt.

16. Aanpassingen Prinses Beatrixsingel.

De investering, die betrekking heeft op de variant “compleet”, wordt getaxeerd op € 1,3 miljoen. Deze variant is op 18 december 2018 aan de raad gepresenteerd. Wanneer Uw raad hiervoor kiest, resteert er na aftrek van de al beschikbare middelen nog een tekort van € 300.000,-. Met de structurele jaarlasten van dat bedrag wordt in de nu voorliggende kadernota rekening gehouden. Hierna geven wij U nog een nadere onderbouwing van de beschikbare middelen:

Parkeervoorzieningen	€ 750.000,-
GRP Koningswinkelstraat	€ 80.000,-
Leges “Par’Course”	€ 70.000,-
Onderhoud asfalt 2019	€ 100.000,-
Per saldo	€ 1.000.000,-

Tot slot merken wij nog op, dat met de bewonersvariant een bedrag is gemoeid van € 1.850.000,-. In dat geval moet er dus een aanvullend krediet van € 850.000,- gevoteerd worden. In deze vergadering leggen wij een separaat voorstel aan U voor, aan de hand waarvan U de definitieve keuze kunt maken.

17. Niet-beveiligde spoorwegovergangen Schin op Geul.

In de vergadering van 1 april 2019 heeft Uw raad een krediet van € 60.000,- beschikbaar gesteld voor het opheffen van twee niet beveiligde spoorwegovergangen in Schin op Geul. De kosten bestaan uit de inrichting van de tunnel en het omleggen van wandelpaden. In eerste instantie moesten wij voor de helft participeren in een investering van € 1 miljoen. Door intensief te onderhandelen hebben wij onze bijdrage tot eerder genoemd bedrag weten te beperken. In deze kadernota wordt in de dekking van deze kosten voorzien.

18. Project brandveiligheid groeven.

Niet alleen voor onze gemeentegrot, maar voor alle in onze gemeente gelegen groeven en grotten moet worden vastgesteld of deze voldoen aan de veiligheidseisen en de gestelde wet- en regelgeving. Om dat te kunnen bepalen, moeten wij een projectleider inhuren voor een periode van 3 jaar (0,5 fte per jaar). Daarmee is een bedrag gemoeid van € 60.000,- per jaar.

19. Project Via Belgica.

Vanuit de gesloten projectconvenant met de provincie en aanliggende gemeenten dient in 2019 een budget te worden vrijgemaakt van € 13.500,-, olopend structureel € 15.000,-. Het betreft een gemeentelijke bijdrage in de algemene projectkosten. Hiermee wordt in de voorliggende kadernota rekening gehouden.

20. Overloopterrein evenementen.

Om te komen tot een structurele oplossing van het busparkeerprobleem op de piekdagen kan op het perceel langs de Beekstraat een parkeerterrein worden aangelegd. Daarmee is een investering gemoeid van naar schatting € 750.000,-. Met de daaruit voortvloeiende structurele jaarlasten is in deze kadernota rekening gehouden. Wanneer Uw raad hiermee instemt, zullen wij na de aanbesteding de definitieve kredietaanvraag nog separaat aan U voorleggen.

21. Cofinanciering mountainbikeroutes.

Op 13 maart 2018 hebben wij kennis genomen van het initiatief van de stichting Mountainbike Ontwikkeling Zuid-Limburg (MOZL) om te komen tot verbetering van de mountainbikeroutes in onze gemeente en de regio. In het afgelopen jaar is deze stichting in nauwe samenspraak met eigenaren, gemeente en andere belanghebbenden aan de slag gegaan.

Daarbij lag de focus vooral op het verbeteren van de routes en op het vinden van draagvlak bij eigenaren en belanghebbenden. Daarnaast is zij conform haar ambitiesdocument en de subsidievoorwaarden van de provincie op zoek gegaan naar private sponsors.

Van onze gemeente wordt een bijdrage gevraagd van € 20.000,-. Mede door de inzet van vrijwilligers en door externe bijdragen, waaronder de provincie, komt dat bedrag overeen met 25% van de totale kosten. Gelet op het aanwezige draagvlak en de doelen, die met deze beperkte eenmalige bijdrage kunnen worden bereikt, staan wij hier positief tegenover. Ons voorstel is dan ook om het genoemde bedrag aan de lopende begroting toe te voegen.

22. Regionaal project wandelroutes.

Voor het regionaal project wandelroutes, toeristische bewegwijzering en knopen lopen, is een budget nodig in de orde van grootte van € 106.000,-. Dat bedrag is verwerkt in de voorliggende kadernota. Uiteraard wordt de definitieve kredietaanvraag nog separaat aan U ter accordering voorgelegd.

23. Wegwerken achterstand onderhoud bomenbestand.

Uit een ingesteld onderzoek naar de kwaliteit van het bomenbestand is gebleken dat er een forse onderhoudsachterstand is ontstaan. Voor het wegwerken van die achterstand is een budget nodig van € 50.000,-. Wij stellen voor om dat bedrag aan de lopende begroting toe te voegen.

24. Bijdrage samenwerkingsvormen.

Vanuit de regionale samenwerking op economisch gebied was er altijd sprake van een bijdrage van € 6,- per inwoner (LED). Dat komt neer op € 100.000,- per jaar. Deze samenwerkingsvorm is nu aangepast naar ESZL. In de lopende meerjarenbegroting is in de planjaren 2019 en 2020 rekening gehouden met een bijdrage van € 32.500,- per jaar. Ons voorstel is om vanaf het planjaar 2019 structureel € 100.000,- aan de meerjarenbegroting toe te voegen.

25. Realisatie Kindcentrum Berg.

Voor de realisatie van het Kindcentrum in Berg is in de lopende meerjarenbegroting rekening gehouden met een investeringsbedrag van € 2,2 miljoen. Dat bedrag moet in verband met de verhoogde normvergoeding van de VNG, onder andere als gevolg van duurzaamheidsmaatregelen, naar boven toe worden bijgesteld met € 1 miljoen naar € 3,2 miljoen. Bij de begroting van dat bedrag is wel rekening gehouden met sloopkosten, maar niet met eventuele kosten voor tijdelijke huisvesting. Ook de index kan nog wijzigen wanneer het jaar van realisatie korter bij komt.

Met de jaarlasten van deze extra investering is in deze kadernota rekening gehouden. Vanzelfsprekend wordt de definitieve kredietaanvraag t.z.t. nog ter accordering aan Uw raad voorgelegd.

26. Bijdrage Landschapsfonds.

Op bestuurlijk niveau wordt gewerkt aan de instelling van een Landschapsfonds. Aan alle Limburgse gemeenten zal worden gevraagd om een bijdrage daaraan te leveren. De hoogte van die bijdrage wordt voor onze gemeente getaxeerd op € 15.000,-. Ons voorstel is om dat bedrag structureel aan de lopende begroting toe te voegen.

27. Bijdrage tenniscomplex.

Op 10 december 2018 heeft de stichting Beheer Tennispark Valkenburg een verzoek ingediend om een bedrag van in totaal € 120.000,- beschikbaar te stellen. Daarvan heeft € 95.000,- betrekking op de al in een eerder stadium (30 maart 2015) door Uw raad gevoteerde investeringsbijdrage. De resterende € 25.000,- heeft betrekking op de verplaatsingskosten van het tenniscomplex naar het B-veld van de voetbalvereniging IASON.

Wanneer Uw raad ook hiermee instemt, kan aan het verzoek van de stichting volledig tegemoet gekomen worden. Voor de volledigheid merken wij tenslotte nog op, dat geen rekening is gehouden met mogelijke saneringskosten van het tennisterrein bij beëindiging van het erfpachtcontract.

28. B.T.W.-problematiek Polfermolen en sportterreinen.

Door de wetwijziging uitbreiding B.T.W.-sportvrijstellingen in 2019 vervalt het recht op aftrek van omzetbelasting voor gemeenten en andere exploitanten zonder winstoogmerk. Omdat de exploitanten tegen een tarief van 6% sportaccommodaties ter beschikking konden stellen en de aftrekbare omzetbelasting meestal 21% bedroeg, levert dit voor de exploitanten een nadeel op en voor de rijksoverheid een voordeel. Daarom heeft het rijk een tweetal regelingen in het leven geroepen, waarop gemeenten gedurende de planjaren 2019-2023 een beroep kunnen doen:

- De regeling “Specifieke uitkering stimulering sport”. Gemeenten kunnen in de genoemde periode een bijdrage aanvragen voor bestedingen betreffende sportactiviteiten, waarvoor geen recht op aftrek van voorbelasting bestaat;
- De regeling “Subsidieregeling stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties”. Deze subsidiepot is bedoeld voor de bouw en het in stand houden van sportaccommodaties, het beheer ervan en de aanschaf en het onderhoud van sportmaterialen.

Wij hebben getracht de budgettaire effecten voor onze gemeente in kaart te brengen, maar er zijn op dit moment nog teveel onduidelijkheden over met name de werking van die regelingen en of wij daarop met succes een beroep kunnen doen en zo ja, in welke mate. In dit stadium van de begrotingsvoorbereiding rekenen wij met een structureel verlies van dekkingsmiddelen in de orde van grootte van € 100.000,-. Wanneer wij met de opstelling van de begroting aan de slag gaan, zullen wij dat bedrag uiteraard opnieuw tegen het licht houden en zo nodig bijstellen.

29. Externe inhuur Burgerkracht.

De kosten van deze via Traject ingehuurde kracht zijn in de lopende begroting geraamd tot en met het planjaar 2019. Destijds heeft de raad besloten om deze externe inhuur geleidelijk af te bouwen en deze taak via de weg der geleidelijkheid in te bedden in het reguliere takenpakket van onze ambtelijke medewerkers. Gelet op de bereikte resultaten in de afgelopen jaren en door de bezuinigingen op onze ambtelijke organisatie, waardoor onvoldoende formatie kan worden vrijgemaakt, is ons voorstel om deze bezuinigingsmaatregel ongedaan te maken en vanaf het planjaar 2020 een structureel budget van € 65.000,- aan de lopende meerjarenbegroting toe te voegen. Vanwege de gestegen kosten bij Traject willen wij de desbetreffende kracht een ambtelijke aanstelling aanbieden.

30. Stadsmuur Halderpark.

Van het destijds door de raad gevoterde krediet voor de restauratie van deze stadsmuur resteert nog een bedrag van afgerond € 211.000,-. Nog dit jaar willen wij de rest van de restauratie in gang zetten. De verwachting is dat dit bedrag niet voldoende is om de restauratie te kunnen afronden. Wanneer wij de kosten, waarop de kredietaanvraag van enkele jaren geleden was gebaseerd, indexeren aan de hand van de bouwkostenindex, is waarschijnlijk een bedrag van € 300.000,- nodig. Met het aanvullend benodigde budget van € 89.000,- wordt in deze kadernota rekening gehouden.

31. Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen.

Vanaf het planjaar 2015 laten wij de heffing en invordering van de belangrijkste gemeentelijke heffingen verzorgen door de GR Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW). Per die datum zijn wij toegetreden tot de gelijknamige Gemeenschappelijke Regeling. De BsGW is een zelfstandig samenwerkingsverband voor de heffing en inning van gemeentelijke belastingen en waterschapsbelastingen en draagt zorg voor de uitvoering van de Wet WOZ.

Vanaf 1 januari 2022 (uitvoeringsjaar 2021) zijn wij wettelijk verplicht om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Momenteel ligt de bruto inhoud ten grondslag aan de waardering van woningen. Net als bij andere gemeenten en samenwerkingsverbanden dient de BsGW dan ook voor het planjaar 2022 een transitie te maken naar de nieuwe waarderingsgrondslag, waarbij het registreren en waarderen op bruto inhoud wordt omgezet naar het waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Het is van groot belang dat dit proces zorgvuldig wordt ingestoken om de kwaliteit van de WOZ-taxaties te waarborgen. De Waarderingskamer ziet daarop toe. Zoals bekend mogen de WOZ-beschikkingen pas worden verstuurd nadat de Waarderingskamer groen licht heeft gegeven.

Om aan de wettelijke verplichting te voldoen heeft het Algemeen Bestuur van de BsGW op 13 december 2018 besloten om de uitvoering van de nieuwe waarderingsystematiek te beleggen bij BsGW en de kosten individueel te verrekenen met de deelnemende gemeenten. De totale kosten voor onze gemeente bedragen € 77.000,- en zijn onder andere opgebouwd uit de onderdelen digitaliseren bouwdoSSIers, mutatiedetectie, opmeten van de gebruiksoppervlakte uit de digitale bouwtekening, aanschaf software om de gebruiksoppervlakte te berekenen, projecturen om de gebruiksoppervlakte te verdelen over de WOZ-onderdelen en projectbegeleiding. Omdat wij onze bouwdoSSIers al digitaal beschikbaar kunnen stellen, kan de in de offerte genoemde kostenpost van € 21.000,- vervallen. Voor het daarna nog resterende bedrag van € 56.000,- moet nu een budget worden vrijgemaakt.

In de vergadering van 28 februari 2019 heeft het Dagelijks bestuur van de BsGW de ontwerpbegroting vastgesteld voor de planjaren 2020-2023. Die begroting, waarin met de gevolgen van de zo net geschetste nieuwe waarderingsystematiek nog geen rekening is gehouden, is aan de raden van de deelnemende gemeenten aangeboden. Ten opzichte van het planjaar 2019 stijgen de kosten in 2020 met € 1,75 miljoen. Daarvan heeft ruim € 0,5 miljoen betrekking op indexering van lonen en prijzen, waarmee in onze begroting al rekening is gehouden. De overige bijstellingen hebben voornamelijk betrekking op gestegen beheers- en proceskosten. Ook in de afgelopen jaren zijn die budgetten fors overschreden en steeds ten laste gebracht van het eigen vermogen, met een negatieve vermogenspositie tot gevolg. Voor het verbeteren van die positie hebben de deelnemende gemeenten aanvullende bijdragen verstrekt. Nu moet de begroting dan ook structureel worden bijgesteld.

Gevolg van het bovenstaande is dat de bijdragen aan de BsGW met de volgende bedragen naar boven toe gecorrigeerd moeten worden:

Planjaar 2020	€	17.307,-
Planjaar 2021	€	18.256,-
Planjaar 2022	€	19.250,-
Planjaar 2023	€	26.604,-

Bij de berekening van de bijdrage in 2023 is rekening gehouden met een inflatiecorrectie, vandaar de meer dan gemiddelde stijging in dat jaar ten opzichte van het planjaar 2022. Omdat de budgettaire gevolgen van de nieuwe CAO hoger zijn dan verwacht, moet ook de geraamde bijdrage voor het planjaar 2019 iets naar boven toe worden bijgesteld. Concreet gaat het dan om een bedrag van € 2.403,-. Dat blijkt uit de eerste wijziging van 2019.

32. Omnibuzz.

De GR Omnibuzz heeft de eerste wijziging van de begroting 2019 en het concept van de meerjarenbegroting voor de planjaren 2020-2023 ingediend. Vanwege stijgingen van het vervoersvolume en door indexeringen stijgt de gemeentelijke bijdrage in deze planjaren als volgt:

Planjaar 2019	€	18.023,-
Planjaar 2020	€	15.548,-
Planjaar 2021	€	16.130,-
Planjaar 2022	€	16.319,-
Planjaar 2023	€	24.270,-

Deze mutaties zullen wij overeenkomstig het door Uw raad vastgestelde begrotingskader in de meerjarenbegroting verwerken ten laste van de taakstelling sociaal domein.

Met Uw goedvinden hebben wij tegen de nieuwe begroting een zienswijze ingediend, omdat deze in onze optiek geen juiste weergave geeft van de feitelijk te verwachten kosten. Zo wordt gerekend met een tariefstijging van ruim 2%, terwijl dat op basis van de onlangs bekend geworden aanbestedingsresultaten meer dan 8% zou moeten zijn. Bovendien is geen rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van het volume-aantal. Een percentage van 4% is naar onze mening reëel, zeker omdat de vergrijzing alleen maar zal toenemen en daarmee het beroep dat op deze voorziening zal worden gedaan. Welke effecten dit alles heeft op de begroting van Omnibuzz en daarmee op onze gemeentelijke bijdrage kunnen wij nog niet becijferen. Het heeft echter naar onze mening geen enkele zin om een begroting vast te stellen, waarvan de realiteitswaarde al op voorhand wordt betwist. Wij opteren voor een reële begroting, zodat tijdig kan worden bijgestuurd indien dat noodzakelijk is.

In onze optiek zijn er mogelijkheden om de kosten te beteugelen. Zo is de laatste jaren veel geïnvesteerd in externe inhuur voor de projectgroepen, die zich bezig hebben gehouden met de instroom van andere vervoersstromen bij Omnibuzz. De resultaten worden verschillend beoordeeld. Sommige gemeenten geven aan hier nu niet voor te kiezen, andere gemeenten geven aan een overstap nooit te willen maken. Wij zijn van oordeel dat in dit soort onderzoeken niet veel energie meer gestoken moet worden, waardoor de organisatiekosten flink omlaag kunnen worden geschroefd. Omnibuzz is een ambitieuze organisatie. Hoewel daar op zich niets mis mee is, rijst alleen de vraag of de ambities en daarmee de kosten niet verder reiken dan strikt noodzakelijk is.

33. Begraafplaatsen Cauberg.

In 2016 heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld van € 413.000,- voor het achterstallig onderhoud aan de galerijgraven op de begraafplaats Cauberg. Tevens is een bedrag van € 10.000,- gevoteerd voor een onderzoek naar de paden. De toestand van de betonconstructies is inmiddels verder achteruit gegaan en ook de kwaliteit van de paden en de terreinafwatering is onvoldoende. Vooral dat laatste aspect veroorzaakt de bouwkundige problemen en is debet aan de huidige onderhoudstoestand van de galerijgraven. Het renoveren van de graven heeft dan ook geen enkele zin wanneer niet eerst de paden en de afwatering worden aangepakt. Hierdoor is het eerder genoemde krediet, waarvan nog circa € 373.000,- resteert omdat wij een externe kracht hebben moeten inhuren voor het in kaart brengen van de problematiek, dan ook volstrekt onvoldoende. In totaal schatten wij dat een budget van € 895.000,- nodig is om alle problemen op te lossen.

Het Provinciaal bestuur van de Paters der Heilige Harten heeft te kennen gegeven om hun begraafplaats op de Cauberg graag aan de gemeente om niet te willen overdragen. Deze begraafplaats heeft een oppervlakte van 473 m², ligt midden in de gemeentelijke begraafplaats en is eigendom van de voormalige “Paters van de Cauberg”, waar nu de zorginstelling Domaine Cauberg is. In principe staan wij hier positief tegenover. Ter plaatse komt dan een terrein van in totaal 835 m² ter beschikking. Wanneer wij willen inspelen op de huidige trend (meer crematies dan begravingen) dan zouden wij hierop kunnen anticiperen door dit terrein als urnentuin in te richten, in combinatie met een strooiveld. In totaliteit schatten wij het te investeren bedrag op € 130.000,-.

Gelet op het vorenstaande vergt dit alles een investering van € 1.025.000,-, waarvan € 373.000,- al beschikbaar is. Aanvullend is dus een bedrag nodig van € 652.000,-. Die extra investering vertaalt zich in een jaarlast van € 69.547,-. Hierbij is gerekend met een rentepercentage van 4% en een afschrijvingstermijn van gemiddeld 15 jaar. Wij zullen naar mogelijkheden zoeken om dat bedrag binnen de exploitatie van de begraafplaats op te vangen. Dat kan door de tarieven te laten stijgen. De verwachting is dat circa 35 tot 40 van de oude galerijgraven weer ons eigendom worden, die dan vervolgens weer verhuurd zouden kunnen worden. Hiervoor bestaat veel belangstelling.

In deze kadernota wordt rekening gehouden met de extra jaarlasten van € 69.547,-, maar tegelijkertijd wordt een bezuinigingstaakstelling in de meerjarenbegroting verwerkt. Omdat de huidige tarieven redelijk “marktconform” zijn, hebben wij de taakstelling vooralsnog bepaald op de helft van het eerder genoemde bedrag. Uiteraard zullen wij de definitieve kredietaanvraag met voorstellen voor invulling van de taakstelling na het zomerreces naar Uw raad leiden.

34. Voorziening onderhoud ondergrondse parkeergarage.

Voor de ondergrondse parkeergarage is een meerjarige onderhoudsplanung opgesteld, die wij voor U bij de griffie ter inzage hebben gelegd. Uit deze planning blijkt dat wij jaarlijks een bedrag van circa € 165.000,- aan de onderhoudsvoorziening moeten doteren om de garage in een goede onderhoudsstaat te houden en de technische apparatuur te kunnen vervangen wanneer dat aan de orde is. Gemiddeld is een bedrag van € 65.000,- in de begroting verwerkt. Aanvullend is € 100.000,- nodig. Hiermee wordt in de voorliggende kadernota rekening gehouden.

Hierna geven wij U een samenvattend overzicht van de financiële consequenties van de in deze paragraaf voorgestelde aanpassingen:

Omschrijving	Planjaar 2019	Planjaar 2020	Planjaar 2021	Planjaar 2022	Planjaar 2023
1. Ontwikkeling algemene uitkering					554.000
2. Nominale ontwikkelingen					-554.000
3. Bijdrage Veiligheidsregio Zuid-Limburg		21.044	-15.848	-54.496	-123.026
4. Bijdrage GR GGD ZL	-37.747	-56.731	-54.557	-52.268	-60.928
4. Correctie taakstelling sociaal domein	37.747	56.731	54.557	52.268	60.928
5. Bijdrage GR WOZL	-13.363	13.669	-18.672	55.112	106.294
5. Correctie taakstelling sociaal domein	13.363	-13.669	18.672	-55.112	-106.294
6. Dividenduitkeringen	87.000	40.000	40.000	40.000	40.000
7. Onderhoud civieltechnische kunstwerken	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
8. Reconstructie Valkenburgerstraat		-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
9. Implementatie Omgevingswet		-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
10. (Brand)veiligheid kerstgrotten	-94.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
11. Procesmiddelen Buitengoed Geul en Maas			-35.000	-35.000	-35.000
12. Kosten Ondernemingsraad	-40.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
13. Afronding Par'Course	-250.000				
14. Fiscale verrekening terrein Villa via Nova	-100.000				
15. Fietsenstalling Walramplein	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
16. Aanpassingen Prinses Beatrixsingel	-6.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
17. Niet beveiligde spoorwegovergangen	-60.000				
18. Project brandveiligheid groeven	-60.000	-60.000	-60.000		
19. Project Via Belgica	-13.500	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
20. Overloopterrein evenementen	-15.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
21. Cofinanciering mountainbikeroutes	-20.000				
22. Regionaal project wandelroutes	-106.000				
23. Achterstand onderhoud bomenbestand	-50.000				
24. Bijdrage samenwerkingsvormen	-67.500	-67.500	-100.000	-100.000	-100.000
25. Realisatie Kindcentrum Berg	-20.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
26. Bijdrage Landschapsfonds	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
27. Bijdrage tenniscomplex	-25.000				
28. BTW-problematiek Polfermolen/sportterreinen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
29. Externe inhuur burgerkracht		-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
30. Restauratie stadsmuur Halderpark	-89.000				
31. Bijdrage GR BsGW	-58.403	-17.307	-18.256	-19.250	-26.604
32. Bijdrage GR Omnibuzz	-18.023	-15.548	-16.130	-16.319	-24.270
32. Correctie taakstelling sociaal domein	18.023	15.548	16.130	16.319	24.270
33. Begraafplaatsen Cauberg		-69.547	-69.547	-69.547	-69.547
33. Taakstelling begraafplaats Cauberg		34.774	34.774	34.774	34.774
34. Onderhoudsvoorziening parkeergarage	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Totaal	-1.232.403	-912.536	-1.017.877	-997.519	-1.073.403

Paragraaf 3: Berekening van de beschikbare begrotingsruimte voor nieuw beleid.

In het volgende overzicht laten wij U zien hoe de begrotingsuitkomsten zich in de komende jaren ontwikkelen indien U instemt met de voorgestelde wijzigingen.

Omschrijving	Planjaar 2019	Planjaar 2020	Planjaar 2021	Planjaar 2022	Planjaar 2023
Saldi lopende meerjarenbegroting	63.422	96.253	116.128	229.799	229.799
Correctie vastgestelde taakstellingen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Voorgestelde wijzigingen bestaand beleid	-1.232.403	-912.536	-1.017.877	-997.519	-1.073.403
Stelpost nieuw beleid		p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Resultaten	-1.218.981	-866.283	-951.749	-817.720	-893.604

Zoals wij eerder al hebben opgemerkt, zijn de financiële consequenties van het Coalitieakkoord voor Uw raad inzichtelijk gemaakt in de lopende meerjarenbegroting. Een deel van de prioriteiten is verwerkt, een belangrijk deel ook niet. Wat nog niet is verwerkt, vindt U terug in de bijlage van de begroting 2019-2022, zoals die vorig jaar door Uw raad is vastgesteld. Die lijst hebben wij opnieuw tegen het licht gehouden en geactualiseerd met de kennis van dit moment. Dat heeft tot allerlei aanpassingen geleid. De nieuwe geactualiseerde versie vindt U terug in de bijlage van deze kadernota. Waar dat mogelijk en enigszins te benaderen was, hebben wij aan de projecten bedragen gekoppeld c.q. hebben wij bedragen gewijzigd of vervangen door een p.m.-raming.

Integrale uitvoering van die resterende prioriteiten vergt in de planjaren 2019 tot en met 2023 nog eens aanvullende dekkingsmiddelen, en wel voor de volgende bedragen:

Planjaar 2019	€ 5.023.800,-
Planjaar 2020	€ 1.909.200,-
Planjaar 2021	€ 2.215.810,-
Planjaar 2022	€ 2.524.640,-

Het behoeft geen nadere uitleg dat volledige realisatie van dat programma ver over de grenzen van het huidige coalitieakkoord heen zal reiken. Wij zien het dan ook als een stip op de horizon, waar Valkenburg de komende jaren naar toe zou moeten werken. Het uitvoeringstempo wordt grotendeels bepaald door het verloop van de algemene uitkering, maar wij zullen ook externe financieringsstromen moeten aanboren om haalbare businesscases mogelijk te maken.

In de voorliggende kadernota is vanwege de omvang van de begrotingsproblematiek bij bestaand beleid en de onzekerheid rondom de realiteitswaarde van de taakstelling Polfermolen (€ 1,2 miljoen afgerond) geen ruimte gecalculeerd voor nieuw beleid. Daarvoor ontbreken de dekkingsmiddelen, althans bij de huidige begrotingskaders. Mocht het financiële tij keren en er wel ruimte ontstaan voor nieuwe prioriteiten, dan zullen wij U concrete voorstellen presenteren, waarover U dan op de dag van de openbare behandeling van de begroting kunt beraadslagen. Evenals vorig jaar is dat een apart besluitvormingstraject, waarvan de financiële consequenties via de eerste wijziging van de nieuwe begroting zullen worden verwerkt.

Paragraaf 4: De invulling van de strategische reserve.

Bij de behandeling van de begroting afgelopen jaar is een strategische reserve ingesteld, waaraan eenmalig een bedrag van € 2 miljoen is gedoteerd. Aan dat bedrag zal naar verwachting € 900.000,- onttrokken worden voor de verdere invulling van het de Leeuwterrein. Wij stellen Uw raad voor om voor de opstelling van een gebiedsvisie voor de Plenkertstraat nog eens € 100.000,- aan deze reserve te onttrekken en het daarna nog resterende bedrag van € 1,0 miljoen te blijven reserveren totdat zich een strategisch project met een onrendabele top aandient, dat met een eenmalige gemeentelijke bijdrage haalbaar kan worden gemaakt. Wat is strategisch?

Onze gemeente is onderscheidend op het vlak van toerisme, de lokale economie is voor 50% aan het toerisme gerelateerd. Dus hier ligt de strategische opgave voor onze gemeente. Deze opgave is niet alleen voor onze gemeente van belang, maar voor de hele regio. Het toerisme is uniek, omdat hier een evenwichtig samenspel bestaat tussen ondernemers (verblijf, attracties, horeca en winkels), het unieke landschap, de identiteit- bepalende evenementen (wielrennen en kerststad) en de kwaliteit van de openbare ruimte. Strategische projecten moeten in onze optiek een aantoonbare bijdrage leveren aan het evenwichtig samenspel en dit samenspel versterken in economisch effect, gemeten naar bestedingen, werkgelegenheid of versterking van de identiteit. Het gereserveerde strategisch geld is bedoeld voor investeringen in strategische projecten, die een multiplier effect genereren door bijdragen van private en publieke partijen.

Paragraaf 5: De risicoparagraaf.

In deze paragraaf informeren wij U over mogelijke risico's, voor zover die op dit moment bij ons bekend zijn.

Vennootschapsbelastingplicht.

Op 26 mei 2015 is het Wetsvoorstel modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen door de Eerste Kamer aangenomen. Deze wet is op 1 januari 2016 in werking getreden. Vanaf dat moment is een overheidslichaam belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijft, tenzij er sprake is van een vrijstelling. Er is sprake van een fiscale ondernemingsactiviteit als met een duurzame organisatie van kapitaal aan het economische verkeer wordt deelgenomen, met het oogmerk om winst te behalen. Dat dient voor iedere afzonderlijke activiteit van de publiekrechtelijke entiteit te worden beoordeeld.

In nauwe samenwerking met onze fiscale adviseur zijn de risico's geïnventariseerd. Uit die inventarisatie blijkt dat wij mogelijk op een vijftal terreinen risico lopen:

- De exploitatie van grotten en groeven;
- De eigen bijdragen, die betrekking hebben op het sociaal domein;
- De verhuur/verkoop van gemeentelijke eigendommen;
- De opbrengsten uit afvalinzameling;
- De parkeerexploitatie.

Tot nu toe wordt het parkeren op parkeerterreinen en het straatparkeren aangemerkt als een overheidstakenvrijstelling. Er blijft echter sprake van een latent risico. Zoals blijkt uit de diverse jurisprudentie en de conclusie van de Advocaat-generaal, wordt er wisselend aangekeken tegen de BTW-hoedanigheid van gemeenten bij het straatparkeren. Met betrekking tot de overige genoemde zaken dient de belastingdienst nog een uitspraak te doen.

Financiële afwikkeling centrumplan.

Op dit moment is nog een bedrag van afgerond € 461.000,- in de investeringsreserve Centrumplan beschikbaar voor het opvangen van de financiële consequenties van nadeelcompensaties. Of dat bedrag voldoende is, kunnen wij natuurlijk niet beoordelen. Wij houden de vinger aan de financiële pols en zullen deze reserve opnieuw waarderen wanneer daartoe aanleiding bestaat.

Algemene uitkeringen Gemeentefonds.

Ongeveer 60% van de gemeentelijke inkomsten heeft betrekking op de algemene uitkering en doeluitkeringen op het gebied van het sociaal domein. Gevolg daarvan is dat onze begrotingspositie drastisch kan veranderen door ontwikkelingen waarop wij geen enkele invloed kunnen uitoefenen. De nu opgestelde prognoses zijn gebaseerd op de maartcirculaire. Na het verschijnen van de mei- en septembercirculaire krijgen wij een betrouwbaar(der) beeld voor de nieuwe planperiode.

Het gaat dan overigens niet alleen om het verloop van de inkomsten, maar ook over de omvang van de financiële bijdragen, die van de lokale overheden gevraagd zullen worden in het kader van onder meer het toekomstbestendig wonen, het sociaal domein, het realiseren van klimaatdoelstellingen en het oplossen en voorkomen van problematische schulden. In totaal gaat het om 10 opgaven, waar Nederland de komende periode voor staat.

Openeindregelingen.

De lokale overheden zijn sinds 2015 verantwoordelijk voor de uitvoering van de 3 D'S. Hoewel de kwaliteit van de prognoses verbetert, blijft het openeind karakter van deze regelingen het verloop van de begrotingspositie bepalen. Een goed risicomanagement is en blijft dan ook onmisbaar.

Taakstellingen.

Hoewel wij er vanuit gaan dat alle taakstellingen tot de beoogde financiële omvang worden ingevuld, blijft er een risico bestaan dat dit niet of niet volledig gebeurt. Op dat moment zullen er onmiddellijk maatregelen getroffen moeten om de begroting duurzaam in evenwicht te brengen en vooral te houden.

Hotel Croix de Bourgogne.

Indien deze hotelontwikkeling onverhoopt niet doorgaat, levert dat een verliespost op in de orde van grootte van € 550.000,- (=subsidie provincie, verkoopopbrengst grond en reservering voor lopende/eventuele nieuwe verplichtingen).

Inkomsten ontwikkellocatie Vilt

Op dit moment is onzeker of de voormalige sportvelden van Vilt de benodigde Goudgroene status gaan krijgen en of de provincie hiervoor voldoende middelen in haar begroting vrij gaat maken. Dit heeft, evenals de ontwikkelingen rondom gemeenschapshuis Cascade, wellicht gevolgen voor de mogelijke overdracht van gronden aan een nieuwe eigenaar. De opbrengst van de verkopen van betreffende gronden is geraamd op € 119.940,-.

Paragraaf 6: De dekkingsvoorstellen en het verloop van de resultaten.

Zoals uit het zo net gepresenteerde overzicht blijkt, sluit de begroting in 2019 met een tekort van € 1.218.981,- aflopend tot structureel € 893.604,- in het laatste jaar van deze planperiode. Voor de mogelijke afdekking van deze tekorten doen wij U de volgende voorstellen.

a. Inzetten budgetten burgerkracht.

Overeenkomstig het besluit van Uw raad wordt vanaf het planjaar 2020 niets meer geraamd voor externe procescoördinatie. Ons voorstel is om deze bezuiniging ongedaan te maken en structureel vanaf 2020 een bedrag van € 65.000,- aan de begroting toe te voegen. Voor burgerkracht en zelfsturing is een structureel bedrag beschikbaar van in totaal € 130.000,-. Wij stellen voor om dat bedrag te halveren en het vrijkomende bedrag als dekking in te zetten voor de kosten van deze procescoördinatie.

In de afgelopen jaren zijn de beschikbare budgetten maar ten dele benut. De onderuitputting is gereserveerd. Concreet gaat het dan om een bedrag van in totaal € 297.000,-, dat voor projecten op het terrein van Burgerkracht en zelfsturing inmiddels al beschikbaar is.

b. Ontzorgingscontract.

Het ontzorgingscontract voor groen- en reinigingswerkzaamheden is destijds aanbesteed voor een bedrag van € 918.500,-.

Het geraamde budget voor deze werkzaamheden was € 200.000,- hoger. Het restant werd overeenkomstig het besluit van de raad ingezet voor onvoorziene zaken en voor eventuele bestekwijzigingen. Met het wegwerken van het achterstallig onderhoud van het bomenbestand is een bedrag gemoeid van € 50.000,-. Wij stellen voor om dat bedrag te putten uit de post onvoorzien van het ontzorgingscontract.

Gelet op de tot dusverre opgedane ervaringen lijkt het verantwoord om van het gereserveerde budget voor onvoorziene zaken en bestekwijzigingen in het planjaar 2020 € 50.000,- te laten vrijvallen ten gunste van de algemene middelen, oplopend tot structureel € 100.000,- vanaf het daaropvolgende planjaar. Uiteraard zullen wij het dan nog resterende budget kritisch op toereikendheid blijven volgen, omdat er ook sprake is van areaaluitbreiding.

c. Inzet middelen onderwijshuisvesting.

Zoals aangegeven is met de realisatie van het Kindcentrum in Berg een investering gemoeid van naar schatting € 3,2 miljoen. Dat is € 1 miljoen meer dan waarvan in de lopende begroting is uitgegaan. De extra jaarlasten, die daarmee gemoeid zijn, bedragen in 2019 € 20.000,-, oplopend tot structureel € 80.000,- vanaf het daaropvolgende planjaar. Deze extra bedragen kunnen ten laste worden gebracht van de voor onderwijshuisvesting beschikbare middelen.

De eerstvolgende investering, die voor het primair onderwijs aan de orde komt, is de nieuwbouw van de basisschool in Sibbe. Exclusief eventuele sloop- en tijdelijke huisvestingskosten is daarmee op basis van de huidige index een bedrag gemoeid van ruim € 1,7 miljoen. Rekening houdende met de huidige stand van de investeringsreserve huisvesting onderwijs en met de vrijval van kapitaallasten, die de komende jaren nog zal ontstaan, zijn er voldoende middelen beschikbaar om de afschrijvingslasten van deze investering op te vangen. Ons voorstel is om van het daarna nog resterende (structurele) budget € 100.000,- te laten vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Er blijft dan nog structureel € 150.000,- beschikbaar voor onvoorziene investeringen. Met de kennis van dit moment is deze maatregel verantwoord.

Over de ontwikkelingen rondom Stella Maris valt op dit moment nog niets concreet te zeggen. Zeker is wel dat het gebouw aan de Keelstraat aan renovatie/nieuwbouw toe is. In de verordening huisvesting onderwijs is bepaald dat het schoolbestuur door middel van een prognose moet aantonen dat de school minimaal 5 jaar ingeval van tijdelijke huisvesting of 15 jaar ingeval van permanente huisvesting nog nodig zal zijn voor het geven van onderwijs.

De verwachting is dat Stella Maris een aanvraag voor tijdelijke huisvesting zal indienen. In dit stadium is het niet mogelijk om een inschatting te maken van de daaraan verbonden kosten. Taakstellend gaan wij ervan uit dat de middelen die het rijk per leerling beschikbaar stelt voor het voortgezet onderwijs voldoende zijn voor de afdekking van de aan deze investering verbonden kosten.

d. Inzet middelen beleidsplan parkeereexploitatie.

Voor het kunnen plegen van vervangingsinvesteringen zijn de volgende bedragen gereserveerd:

Planjaar 2019	€	138.000,-
Planjaar 2020	€	146.000,-
Planjaar 2021	€	207.000,-
Planjaar 2022	€	200.000,-

Ons voorstel is om de kosten, die verbonden zijn aan de opwaardering van de onderhoudsvoorziening van de ondergrondse parkeergarage, een bedrag van structureel € 100.000,-, op bovenstaande bedragen in mindering te brengen. Dat is alleszins reëel en verantwoord. De daarna nog resterende budgetten worden ingezet wanneer vervanging van (straat)parkeerapparatuur aan de orde is.

e. *Inzet jaarrekening 2019/inzet van reserves.*

Wij stellen Uw raad voor om een aantal incidentele investeringen direct af te dekken en daarvoor het positief saldo van de jaarrekening 2018 in te zetten, een bedrag van afgerond € 544.000,-, aangevuld met een bedrag van € 342.000,- vanuit de bestemmingsreserves. In totaal is dan € 886.000,- beschikbaar om de volgende investeringen direct af te dekken:

Project brandveiligheid	€ 180.000,-
Regionaal project wandelroutes	€ 106.000,-
Cofinanciering mountainbikeroutes	€ 20.000,-
Opheffen niet-beveiligde spoorwegovergangen	€ 60.000,-
Ontwikkeling de Leeuwterrein	€ 250.000,-
Stadsmuur Halderpark	€ 89.000,-
Nieuwe waarderingssystematiek WOZ	€ 56.000,-
Bijdrage Landschapsfonds	€ 25.000,-
Fiscale problematiek Villa Via Nova	€ 100.000,-
Totaal	€ 886.000,-

f. *Resterende prioriteiten.*

Zoals eerder al aangegeven is met de invulling van de resterende prioriteiten een bedrag gemoeid van ruim € 5 miljoen in 2019, aflopend tot structureel ruim € 2,5 miljoen vanaf het laatste jaar van deze planperiode. Wij zullen deze bedragen in de begroting verwerken en tegelijkertijd een bezuinigingsstelpost hiervoor opnemen. Omdat in dit stadium van de begrotingsvoorbereiding veel onduidelijk is, wij hebben dat al meerdere keren opgemerkt, is vanwege het ontbreken van dekkingsmiddelen vooralsnog geen budget geraamd voor het in gang kunnen zetten van nieuw beleid. Wanneer Uw raad met deze dekkingsvoorstellen instemt, ziet het verloop van de begrotingsresultaten er als volgt uit:

Omschrijving	Planjaar 2019	Planjaar 2020	Planjaar 2021	Planjaar 2022	Planjaar 2023
Saldi lopende meerjarenbegroting	63.422	96.253	116.128	229.799	229.799
Correctie vastgestelde taakstellingen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Voorgestelde wijzigingen bestaand beleid	-1.232.403	-912.536	-1.017.877	-997.519	-1.073.403
Stelpost nieuw beleid		p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Resultaten	-1.218.981	-866.283	-951.749	-817.720	-893.604
Dekkingsvoorstellen:					
Inzet middelen burgerkracht		65.000	65.000	65.000	65.000
Inzet middelen ontzorgingscontract	50.000	50.000	100.000	100.000	100.000
Inzet middelen onderwijshuisvesting	120.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Inzet middelen beleidsplan parkeren	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Inzet reserves ten behoeve van:					
Project brandveiligheid groeven en grotten	60.000	60.000	60.000		
Nieuwe waarderingssystematiek WOZ	56.000				
Bijdrage tenniscomplex	25.000				
Project wandelroutes	106.000				
Beveiligde spoorwegovergang	60.000				
Mountainbikeroutes	20.000				
Afronding ParCourse	250.000				
Stadsmuur Halderpark	89.000				
Fiscale verrekening terrein villa Nova	100.000				
Totaal dekkingsvoorstellen	1.036.000	455.000	505.000	445.000	445.000
Geschetst verloop resultaten in kadernota	-182.981	-411.283	-446.749	-372.720	-448.604

Zoals uit deze cijfers blijkt is het nog een hele opgave om de meerjarenbegroting structureel in evenwicht te brengen en vooral te houden. In 2019 overtreffen de kosten de baten met een bedrag van bijna € 200.000,-, oplopend tot bijna € 500.000,- in het laatste jaar van de nieuwe planperiode. Bij het opstellen van de nieuwe meerjarenbegroting zullen wij nagaan of wij op basis van de rekeningcijfers van de voorbije jaren kostenramingen structureel naar beneden kunnen bijstellen, of inkomstenprognoses naar boven. Aan deze “kaasschaafmethode” kleven behoorlijke risico’s. Door namelijk zeer scherp te calculeren liggen kleine overschrijdingen al heel snel op de loer, die bij elkaar opgeteld zo maar kunnen leiden tot een tekort op de jaarrekening. Desondanks kiezen wij toch voor de kaasschaafmethode omdat wij willen voorkomen dat door te conservatieve prognoses nu pijnlijke maatregelen getroffen moeten worden, die achteraf niet nodig bleken te zijn. Bij de presentatie van de nieuwe begroting zullen wij U op hoofdlijnen laten zien of dat gelukt is en zo ja, op welke wijze.

Wellicht ten overvloede merken wij tenslotte nog op, dat wanneer Uw raad nieuw beleid in gang wil zetten of niet of niet-volledig akkoord kan gaan met onze dekkingsvoorstellen, dat U in dat geval onmiddellijk overeenkomstig het door U vastgestelde begrotingskader alternatieve dekkingsmaatregelen moet vaststellen om te voorkomen dat de begrotingstekorten nog verder oplopen.

Paragraaf 7: De voorstellen.

- In te stemmen met de gevolgen van de evaluatie van de taakstellingen en de financiële consequenties daarvan door te rekenen in de lopende meerjarenbegroting;
- In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen van de begroting 2019, met inbegrip van de dekkingsvoorstellen voor dat jaar, en de voor de uitvoering daarvan benodigde gelden nu beschikbaar te stellen, met uitzondering van die voorstellen, waarvoor nog een separate kredietaanvraag naar de raad wordt geleid, te weten voor:
 - de reconstructie van de Valkenburgerstraat;
 - de aanpassingen in de Prinses Beatrixsingel;
 - de realisatie van het Kindcentrum Berg;
 - de begraafplaats Cauberg;
 - het overloopterrein voor evenementen;
 - het regionaal project wandelroutes;
- In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen van bestaand beleid voor de planjaren 2020 tot en met 2023, met inbegrip van de dekkingsvoorstellen voor deze planjaren, en deze te verwerken in de nieuwe meerjarenbegroting;
- Kennis te nemen van de risico’s, die wij in paragraaf 5 van deze kadernota voor U hebben samengevat;
- De onderhoudsplanningen voor de civieltechnische kunstwerken en de ondergrondse parkeergarage vast te stellen;
- Voor de ontwikkeling van een gebiedsvisie voor de Plenkertstraat een krediet van € 100.000,- beschikbaar te stellen en dat bedrag te putten uit de strategische reserve;
- Het daarna nog resterende bedrag in de strategische reserve van € 1,0 miljoen te blijven reserveren totdat zich een project met een onrendabele top aandient, dat met een eenmalige gemeentelijke bijdrage haalbaar kan worden gemaakt.

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 28 mei 2019;

Gehoord de raadsadviescommissie EFTR d.d. 26 juni 2019;

B e s l u i t :

- In te stemmen met de gevolgen van de evaluatie van de taakstellingen en de financiële consequenties daarvan door te rekenen in de lopende meerjarenbegroting;
- In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen van de begroting 2019, met inbegrip van de dekkingsvoorstellen voor dat jaar, en de voor de uitvoering daarvan benodigde gelden nu beschikbaar te stellen, met uitzondering van die voorstellen, waarvoor nog een separate kredietaanvraag naar de raad wordt geleid, te weten voor:
 - de reconstructie van de Valkenburgerstraat;
 - de aanpassingen in de Prinses Beatrixsingel;
 - de realisatie van het Kindcentrum Berg;
 - de begraafplaats Cauberg;
 - het overloopterrein voor evenementen;
 - het regionaal project wandelroutes;
- In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen van bestaand beleid voor de planjaren 2020 tot en met 2023, met inbegrip van de dekkingsvoorstellen voor deze planjaren, en deze te verwerken in de nieuwe meerjarenbegroting;
- Kennis te nemen van de risico's, die wij in paragraaf 5 van deze kadernota voor U hebben samengevat;
- De onderhoudsplanningen voor de civieltechnische kunstwerken en de ondergrondse parkeergarage vast te stellen;
- Voor de ontwikkeling van een gebiedsvisie voor de Plenkertstraat een krediet van € 100.000,- beschikbaar te stellen en dat bedrag te putten uit de strategische reserve;
- Het daarna nog resterende bedrag in de strategische reserve van € 1,0 miljoen te blijven reserveren totdat zich een project met een onrendabele top aandient, dat met een eenmalige gemeentelijke bijdrage haalbaar kan worden gemaakt.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 1 juli 2019.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen
griffier

dr. J.J. Schrijen
voorzitter