



Informatieve vragen begroting 2020-2023

De Begroting

Hoofdstuk 1: Het programmaplan

Programma Toerisme en Economie

1. Pagina 12

De totale lasten dalen van € 5,2 mln. in planjaar 2019 naar € 4,8 mln. in planjaar 2020. Wat is de verklaring voor de forse afname van deze lasten?

Op het door U genoemde bedrag van € 400.000,- moet € 280.000,- gecorrigeerd worden (= dotatie onderhoudsvoorziening parkeergarage en project vitalisering verblijfsrecreatie) omdat de daling van deze lasten gepaard gaat met een evenredige daling van de inkomsten. Het dan nog resterende bedrag van € 120.000,- heeft betrekking op incidentele kosten, zoals de projectbegeleiding vleermuizen en veiligheid en de akoestische maatregelen openluchttheater.

2. Pagina 15

Nieuwe fase economische samenwerking Zuid Limburg gaat de gemeente jaarlijks € 4 per inwoner kosten. Zijn er al concrete afspraken gemaakt m.b.t. nieuwe initiatieven specifiek voor Valkenburg? Zo ja, Welke?

Neen, deze zijn momenteel nog niet gemaakt. De wijze van samenwerking is afhankelijk van de uitkomsten van de gesprekken rondom het middengebied en de op te zetten samenwerkingsstructuur en consequenties daarvan voor de andere samenwerkingsvormen, zoals ESZL.

Programma Sociaal Domein

3. Pagina 27

De lasten Samenkracht en burgerparticipatie dalen van € 1,6 mln. in planjaar 2019 naar € 1,3 mln. Wat is de verklaring voor de forse afname van deze lasten?

Deze afname is als volgt te verklaren:

externe procescoördinatie burgerkracht	-72.259
doorbelasting directe loonkosten kernoverleggen	-52.942
subsidies inzet krimpgebieden	-112.475
overige afwijkingen, per saldo	<u>-71.080</u>
	-308.756

Programma Ruimtelijk domein

4. Pagina 39

De lasten voor verkeer en vervoer, sportaccommodaties en cultureel erfgoed dalen van € 6,6 mln. (opgeteld) in planjaar 2019 naar € 5,2 mln. in planjaar 2020. Wat is de verklaring voor de forse afname van deze lasten?



Deze daling is als volgt te verklaren:

<i>achterstallig onderhoud wegen</i>	<i>-383.857</i>
<i>verkeersmaatregelen beatrixsingel</i>	<i>-170.000</i>
<i>kapitaallasten onderhoud wegen</i>	<i>171.006</i>
<i>onderhoudsplanning bruggen</i>	<i>72.280</i>
<i>bijdrage naba's</i>	<i>-60.000</i>
<i>consultatie polfermolen</i>	<i>-203.900</i>
<i>onderhoudsplanning polfermolen</i>	<i>-128.684</i>
<i>storting voorziening polfermolen</i>	<i>-190.000</i>
<i>onderhoudsplanning monumenten</i>	<i>-106.548</i>
<i>restauratie stadsmuur halderpark</i>	<i>-300.000</i>
<i>subsidies restauratie monumenten</i>	<i>-105.393</i>
<i>overige afwijkingen, per saldo</i>	<i>-132.056</i>
	<i>-1.537.152</i>

Programma algemene taakvelden

5. Pagina 50

Een forse daling van de overhead van € 6,8 mln. in 2019 naar € 6,3 mln. in 2020. Wat is de verklaring?

Deze daling is als volgt te verklaren:

<i>afschrijvingskosten</i>	<i>-50.940</i>
<i>kosten zaaksysteem</i>	<i>-55.443</i>
<i>nieuwe website</i>	<i>-69.400</i>
<i>doorbelasting directe loonkosten</i>	<i>-123.981</i>
<i>inhuur tijdelijk personeel</i>	<i>-65.039</i>
<i>overige afwijkingen, per saldo</i>	<i>-97.179</i>
	<i>-461.982</i>

6. Pagina 62

Zijn de effecten van de septembercirculaire 2019 op de begroting al bekend?

Zoals wij in de toelichting hebben aangegeven zijn de effecten van de Septembercirculaire in deze cijfers niet verwerkt. Hiermee is uiteraard wel rekening gehouden bij de bepaling van het verloop van de begrotingsresultaten. Wij verwijzen U naar pagina 123 van de begroting.

7. Pagina 65, Taakstellingen

Bij Sociaal Domein wordt bij het zoeken van een oplossing voor de oplopende tekorten gedurende de komende jaren vooruitgelopen op de toezeggingen van de Minister inzake hogere bijdragen vanuit het Rijk (zie pagina 67).

Dit is een risico. Is er een alternatief? Graag toelichting.

In de begroting, die nu ter vaststelling voorligt, is rekening gehouden met de toegekende rijksbijdragen voor een periode van 3 jaar. Rekening houdende met de effecten van de Septembercirculaire sluit de begroting van het sociaal domein met een tekort van ruim € 125.000,-. Bij een begrotingsomvang van ruim € 18 miljoen een relatief gering bedrag, zeker wanneer gekeken wordt naar de omvang van de reserve sociaal domein en gelet op de toch wel reële verwachting dat de toegekende extra bijdragen van het rijk een structureel karakter krijgen.



Hoofdstuk 2: De paragrafen

Lokale Heffingen

8. Pagina 77, afvalstoffenheffing.

Het tarief van € 120,-- per perceel per jaar wordt gehandhaafd voor de periode 2020-2023. Daarna zal dit stijgen naar € 160,-- per perceel per jaar. Er wordt gesproken van een integrale doorberekening van de kosten. Is er een verklaring voor de sterke afwijking ten opzichte van buurgemeente Meerssen (tarieven meerpersoonshuishouden 2019 (€ 178,50) en 2020 (€ 207) terwijl er van dezelfde infrastructuur gebruik wordt gemaakt en de tarieven in de milieuparken voor de inwoners van Meerssen en Valkenburg gelijk zijn. Is hier in de berekeningen rekening mee gehouden? Waarom wel/niet? En op welke wijze?

Deze vraag kunnen wij niet beantwoorden, omdat wij niet beschikken over de begroting van de gemeente Meerssen. De afwijking kan te maken hebben met de hoogte van doorgerekende interne en externe kosten. Bovendien sluit onze afvalstoffenbegroting met een tekort, dat door inzet van de voorziening afvalstoffen wordt geneutraliseerd, zodat geen beslag wordt gelegd op de algemene middelen.

Verbonden Partijen

9. Pagina 105

Is er al zicht op de haalbaarheid van de beoogde besparing Polfermolen ter hoogte van € 1,2 mln.?

Deze taakstelling is altijd haalbaar en dus afhankelijk van de keuzes die de raad maakt.

De financiële begroting

Hoofdstuk 3: Het overzicht van de baten en de lasten

10. Pagina 119

Waar komen de bedragen vandaan m.b.t. beleidsprogramma 2020-2023?

Deze bedragen hebben betrekking op de uitvoeringskosten van het beleidsprogramma.

11. Pagina 120, Bedrijfsvoering

Er wordt een besparing geraamd van € 151.000,-- olopend tot € 171.000,--.
Hoe wordt dit mogelijk gemaakt? Kan dat inzichtelijk worden gemaakt?

Het gaat onder andere om gerealiseerde besparingen op abonnementskosten, beheerskosten van gemeentelijke archieven, telefoonkosten, inhuur van externen, tractiekosten en meubilair.

12. Pagina 120, Algemene Rekenkamer

Is het verstandig om te bezuinigen op het onderzoeksbudget van de algemene rekenkamer? Vooral bij toenemende complexiteit van gedecentraliseerde taken lijkt het verstandig om voldoende middelen te reserveren voor onderzoekopdrachten, bijvoorbeeld ICT gegevensbeveiliging.

Uw raad heeft ons bij de behandeling van de kadernota opgedragen om de begroting tot in detail door te lichten. Dat is gebeurd. Budgetten waarop jaar in jaar uit geen of nauwelijks beslag is gelegd, hebben wij afgevoerd c.q. verlaagd. Het handhaven van dit soort structurele budgetten, zoals dat van de Rekenkamer, belast de begroting in onze optiek onnodig en leidt dan ook onnodig tot een bezuinigingsopgave.



Mocht de raad in de toekomst de Rekenkamer willen inschakelen, kan op dat moment naar incidentele dekking voor de daaraan verbonden kosten worden gezocht. De raad wordt dus niet beperkt in de mogelijkheden om de Rekenkamer in te schakelen wanneer dat wenselijk wordt geacht.

13. Pagina 121, Inkomsten uit bouwleges

Met het oog op de stikstofdiscussie graag een toelichting waarom de verwachting is dat er hogere bouwleges dan geraamd zullen worden ontvangen?

De raming is afgestemd op de gerealiseerde baten in de afgelopen jaren. In hoeverre en in welke mate de stikstofdiscussie invloed heeft op deze inkomsten zal de komende jaren blijken. Wij blijven de nu voorgedragen raming nauwgezet volgen.

14. Pagina 121, Toeristische heffingen

De post toeristenbelasting in het opgenomen staatje is gestegen. Er is in 2019 geen verhoging van de toeristenbelasting per overnachting vastgelegd. Betekent dit dat het aantal kampeer/hotelovernachtingen is gestegen? Met hoeveel?

Wij hebben de nieuwe raming afgestemd op het feitelijk aantal overnachtingen in 2018. Verder is rekening gehouden met de tariefsverhoging ingaande het planjaar 2019.

15. Pagina 122, Loonontwikkelingen

Er wordt een bedrag van € 127.000,-- opgevoerd ter zake de budgettaire gevolgen van de nieuwe cao waarmee onvoldoende rekening was gehouden.

Gaat er nog meer gebeuren waar nog geen rekening mee is gehouden met betrekking tot de budgettaire gevolgen van de nieuwe cao? Wat dan? Voor welk bedrag?

In de begroting, die nu ter vaststelling is aangeboden, is rekening gehouden met de financiële gevolgen van de vigerende CAO. Deze loopt tot 1 januari 2021. Voor het opvangen van de consequenties van nieuwe CAO's is een stelpost geraamd van € 260.000,-.

16. Pagina 122

Er wordt verwezen naar het Sportbesluit. Wat staat in dit sportbesluit? Kan dit ter beschikking worden gesteld?

Door de wetwijziging uitbreiding B.T.W.-sportvrijstellingen in 2019 (Sportbesluit) vervalt het recht op aftrek van omzetbelasting voor gemeenten en andere exploitanten zonder winsttoegmerk. 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.*

17. Pagina 122, Overige aanpassingen

"Zoals eerder gesteld, zijn alle productenramingen tot op het laagste niveau vergeleken met de cijfers van voorgaande jaren. Budgets, waarop geen of veel minder beslag is gelegd, zijn bij de optelling van de nu voorliggende begroting verlaagd c.q. niet meer opgenomen. Ingeval ramingen te laag bleken te zijn, hebben wij die naar boven toe gecorrigeerd. "



Waarom is dit nu pas ontdekt?

Normaliter wordt geen kaasschaafmethode gehanteerd, omdat daar risico's aan vast kleven. Door zeer progressief te ramen, ontstaan er namelijk al snel kleine budgetoverschrijdingen, die bij elkaar opgeteld zo maar kunnen leiden tot een tekort op de jaarrekening. De in de kadernota geschetste begrotingsproblematiek noopte ons echter om deze methode nu toe te passen.

Hoofdstuk 4: De uiteenzetting van de financiële positie

18. Pagina 124

Kan een nadere toelichting worden gegeven op de geschetste ontwikkeling van het accres in de komende jaren? Graag enige toelichting op deze cijfers en het verloop daarvan.

Op pagina 123 is toegelicht waarom de accessen stijgen ten opzichte van de meicirculaire. Eveneens is becijferd wat deze positieve ontwikkeling voor onze begrotingspositie betekent.

19. Pagina 125, Procescoördinatie Burgerkracht

Graag een toelichting waarom, gezien het gestelde in de betreffende alinea, de mutaties voor deze post van 2020 t/m 2023 is opgevoerd als - €65.000,--

Deze post is opgevoerd als tekort vanwege het ontbreken van structurele dekking van deze kosten. Voor een meer uitgebreide toelichting verwijzen wij U naar pagina 65 van de begroting.

Bijlagen, overzicht 6: Meerjarig verloop reserves en voorzieningen

20. Het is ons opgevallen dat de algemene bestemmingsreserve in 2019 exorbitant is gemuteerd en behoorlijk afwijkt van de begroting 2019. Graag een toelichting/overzicht van alle mutaties met bijbehorende bedragen in 2019.

Bij de behandeling van de begroting 2019 heeft Uw raad besloten om een bedrag van € 4.045.000,- te onttrekken aan de reserve opbrengst aandelen Essent. Van dit bedrag is € 2.000.000,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve strategische projecten en het resterende bedrag is ingezet voor de dekking van een tiental projecten. Samenvattend zijn de volgende mutaties in de reserves doorgevoerd:

<i>Onttrekking reserve opbrengst aandelen Essent</i>	<i>€ 4.045.000,-</i>	
<i>Storting algemene dekkingsreserve</i>		<i>€ 4.045.000,-</i>
<i>Storting reserve strategische projecten</i>		<i>€ 2.000.000,-</i>
<i>Onttrekking algemene dekkingsreserve</i>	<i>€ 2.000.000,-</i>	

Zowel de baten als de lasten van de mutaties reserves zijn dus opgehoogd met € 6.045.000,-. Dit zijn administratieve mutaties.

Feitelijk wordt er per saldo een bedrag van afgerond € 3,6 miljoen aan de reserves onttrokken. Daarvan heeft bijna € 1,8 miljoen betrekking op projecten, waarvoor Uw raad vorig jaar bij de behandeling van de begroting middelen beschikbaar heeft gesteld. Wij verwijzen U naar pagina 135 van de begroting 2019-2022. Verder is een bedrag van € 450.000,- onttrokken aan de strategische reserve voor het de Leeuwterrein en bijna € 300.000,- aan de reserve sociaal domein voor het sluitend maken van de begroting van dat domein en voor innovatieve projecten. Het daarna nog resterende bedrag heeft betrekking op projecten, die op de balansdatum 31 december 2018 nog niet waren afgerond, zoals het project Halderpark, de inzet van de Krimpgelden, het project Brandveiligheid, de afronding project par'course etc.



21. Volgens de jaarrekening 2019 was de stand van de algemene dekkingsreserve ultimo 2018: 11,3 miljoen. Het saldo van deze reserve in de begroting 2019 na wijziging is op 1.1.2019 € 3,2 miljoen. Kunt u deze grote afwijking in de stand ultimo 2018 vlg. jaarrekening 2018 en begroting 2019 verklaren?

In de bijlage hebben wij dit bedrag voor U gespecificeerd.