

Portefeuillehouder: N.J.M.M. Dauven
Datum collegevergadering: 11 juni 2024
Datum commissievergadering: 24 juni 2024
Datum raadsvergadering: 1 juli 2024

1. Onderwerp

Afwikkeling en opheffen bestemmingsreserve watersnoodramp

2. Voorstel

- Een bedrag van € 2.196.014 te onttrekken uit de bestemmingsreserve watersnoodramp en te storten in de investeringsreserve huisvesting onderwijs;
- Het resterende saldo van de bestemmingsreserve watersnoodramp (na verwerking van de bovenstaande mutatie en de eerder geraamde mutaties in 2024) te onttrekken uit de bestemmingsreserve watersnoodramp en toe te voegen aan de algemene reserve;
- De bestemmingsreserve watersnoodramp op te heffen.

3. Inleiding

De watersnoodramp van juli 2021 heeft, naast de impact op onze inwoners, verenigingen, instellingen en ondernemers, ook gevolgen gehad voor de gemeentelijke organisatie. De schade aan gemeentelijke eigendommen en de kosten die wij als gemeente hebben moeten maken als gevolg van de watersnood hebben een behoorlijke impact gehad op de gemeentelijke financiële huishouding. Vanuit de Rijksoverheid is wel toegezegd dat de schade van de drie meest getroffen gemeenten grotendeels zou worden gecompenseerd.

De afwikkeling van financiële schade van de gemeente en de compensatie hiervan heeft enkele jaren in beslag genomen. Als onderdeel van de besluitvorming van de najaarsnota 2022 heeft de gemeenteraad besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve financiële gevolgen watersnood 2021. Bij het instellen van deze reserve is reeds aangegeven dat de reserve een tijdelijk karakter heeft en dat de reserve kan komen te vervallen op het moment dat de watersnood in financiële zin voor onze gemeente volledig is afgewikkeld. Dit raadsvoorstel heeft als doel om formeel te besluiten tot deze afwikkeling van de reserve watersnoodramp.

4. Beoogd effect / doel

Voorgesteld wordt om een gedeelte van de financiële middelen te alloceren voor specifieke onderwerpen. Dit is in lijn met eerdere besluitvorming over de financiële gevolgen van de watersnood. Bij de argumentatie hieronder wordt dit nader toegelicht.

Het voorstel tot het opheffen van de bestemmingsreserve watersnoodramp is in lijn met het tijdelijke karakter van deze reserve, zoals door de raad bepaalt bij het instellen van de reserve. Dit is eveneens in lijn met de nota reserve- en voorzieningenbeleid 2024.

Dit voorstel is opgenomen in de kadernota 2024 als onderdeel 4.8.5.

5. Argumenten

5.1 De compensatie door de rijksoverheid van de gemeentelijke financiële kosten en schade als gevolg van de watersnood is volledig afgewikkeld.

De vergoeding van de gemeentelijke schade en kosten via de drie daarvoor bestemde regelingen van de Rijksoverheid (Wts, Wvr, SPUK) is inmiddels volledig afgewikkeld. Ook de Wts-vergoeding van Adelante, waar de gemeente vanuit de onderwijshuisvesting een rol in heeft, is inmiddels afgewikkeld. Nu we zekerheid hebben over de vergoedingen vanuit deze regelingen hoeft de reserve niet langer in stand te worden gehouden.

5.2 De voorgestelde storting in de investeringsreserve huisvesting onderwijs volgt logischerwijs uit de onttrekking die in de jaarrekening 2021 is verwerkt

De financiële gevolgen van de watersnoodramp hebben geleid tot een negatief jaarrekeningresultaat over het jaar 2021. Bij het vaststellen van de jaarverantwoording 2021 heeft de raad bepaald dat dit negatieve resultaat voor een bedrag van € 2.945.349 werd gedekt door middel van een onttrekking uit de investeringsreserve huisvesting onderwijs.

Dit bedrag is gebaseerd op de eenmalige afwaardering van (het onderwijsgedeelte van) het gebouw van de Mytylschool van Adelante in Houthem. De afwaardering van de boekwaarde van dit gebouw in 2021 had tot gevolg dat in 2022 en de daaropvolgende jaren de kapitaallasten (voor de afschrijving en rente) van het gebouw kwamen te vervallen. Deze vrijgevallen kapitaallasten zijn in 2022 en 2023 gestort in de reserve huisvesting onderwijs. In 2022 ging dit om een bedrag van € 266.825 en in 2023 om een bedrag van € 245.989. Voor 2024 is in de begroting een storting opgenomen voor het bedrag van € 236.521.

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 2.196.014 te onttrekken uit de reserve watersnood en te storten in de investeringsreserve huisvesting onderwijs. Dit bedrag is gelijk aan de onttrekking uit 2021, verminderd met de stortingen uit 2022, 2023 en de geraamde storting in 2024.

Nu de investeringsreserve onderwijs in 2024 weer wordt aangevuld kunnen de geraamde stortingen in 2025 en verder ook komen te vervallen. Deze mutatie wordt verwerkt bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2025.

6. Kanttekeningen/Risico's

6.1 De uitvoering van het nafaseplan is geïntegreerd in de reguliere bedrijfsvoering

In de raadsvergadering van 9 november 2021 heeft uw raad ingesteld met het programma nafase watersnoodramp (het nafaseplan). In 2021 en 2022 is dit plan binnen een aparte projectstructuur in de organisatie uitgevoerd. Vanaf 2023 is de uitvoering van het nafaseplan geïntegreerd in de reguliere bedrijfsvoering. De personele kosten, zoals opgenomen in het nafaseplan, lopen deels wel nog door in 2023, 2024 en verder.

Met het opheffen van de reserve watersnoodramp vervalt de mogelijkheid om deze kosten rechtstreeks te dekken uit deze reserve. Dit risico wordt gemitigeerd door de onttrekking uit de reserve in 2023, waarvan een deel voor 2024 is gereserveerd ten behoeve van de verdere uitvoering van het nafaseplan. Dit heeft zowel betrekking op personele kosten als op materiële kosten (bijvoorbeeld de vervanging van de brug aan de Emmalaan).

7. Financiën

De bestemmingsreserve financiële gevolgen watersnoodramp is in 2022 ingesteld. In de jaarrekening 2022 zijn de bijdragen van de Rijksoverheid en de verzekeringsuitkering gestort in deze bestemmingsreserve. De kosten aan de watersnoodramp in 2022 (waaronder de uitvoering van het nafaseplan) zijn in mindering gebracht op deze uitgaven en daarmee op de reserve. Vergelijkbare transacties zijn uitgevoerd in 2023 (die formeel door de raad worden goedgekeurd met het

vaststellen van de jaarverantwoording 2023). In 2024 zijn de begrote uitgaven ten laste van de reserve hieronder in beeld gebracht. Deze mutaties leiden gezamenlijk tot een saldo van € 3.670.341. Dit bedrag is het uitgangspunt voor het voorliggende raadsvoorstel.

Boekjaar	Bedrag	Toelichting
2022	497.500	Verzekeringsuitkering watersnoodramp (voorschot)
2022	2.016.031	Rijksoverheid voorschot WTS-uitkering
2022	2.100.109	Rijksoverheid uitkering Wvr
2022	1.665.915	Rijksoverheid afwikkeling WTS-uitkering
2022	-2.335.722	Kosten watersnood in boekjaar 2022
Subtotaal	3.943.833	Saldo reserve watersnood per 31 december 2022
2023	2.265.340	Rijksoverheid SPUK-bijdrage watersnoodramp
2023	10.888	Mutatie afschrijvingslasten watersnoodramp
2023	-1.720.697	Kosten watersnood in boekjaar 2023 (inclusief reserveringen toekomstige uitgaven)
Subtotaal	4.499.364	Saldo reserve watersnood per 31 december 2023
2024	-804.378	Bijdrage WTS aan rioleringsbegroting
2024	-24.645	Kosten watersnood in boekjaar 2024
Subtotaal	3.670.341	Te bestemmen saldo reserve watersnood in 2024

Na de voorgestelde onttrekking van het bedrag van € 2.196.014 t.b.v. huisvesting onderwijs resteert een saldo van € 1.474.327.

Voorgesteld wordt om het saldo van € 1.474.327 te storten in de algemene reserve.

8. Uitvoering

Indien de raad het voorgestelde besluit overneemt leidt dit tot een begrotingswijziging in 2024 die uiteindelijk wordt verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening 2024.

De vervallen stortingen in de investeringsreserve huisvesting onderwijs vanaf 2025 worden verwerkt als onderdeel van de ontwerpbegroting 2025.

9. Communicatie

De begrotingswijziging naar aanleiding van dit raadsbesluit wordt op de gebruikelijke wijze gecommuniceerd met de provincie Limburg, vanuit de rol van toezichthouder op de gemeentelijke financiën.

10. Bijlagen

Niet van toepassing.

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


 Mr. G.S. Reehuis
 algemeen directeur/gemeentesecretaris


 D.M.M.T. Prevoo
 burgemeester

De raad van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders de dato 14 mei 2024;

Gehoord de raadscommissie Algemene Zaken en Middelen de dato 24 juni 2024;

Besluit:

- Een bedrag van € 2.196.014 in 2024 te onttrekken uit de bestemmingsreserve watersnoodramp en te storten in de investeringsreserve huisvesting onderwijs.
- Het resterende saldo van de bestemmingsreserve watersnoodramp (na verwerking van de bovenstaande mutatie en de eerder geraamde mutaties in 2024) te onttrekken uit de bestemmingsreserve watersnoodramp en toe te voegen aan de algemene reserve.
- De bestemmingsreserve watersnoodramp op te heffen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 1 juli 2024.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen,
griffier



D.M.M.T. Prevoo,
voorzitter

