

Raadsnota

Raadsvergadering de dato 13 december 2021

Onderwerp: najaarsnota 2021

Aan de gemeenteraad,

1. Doel, Samenvatting en Advies van het raadsvoorstel

Met dit raadsvoorstel wordt de tweede tussentijdse rapportage aan u voorgelegd zoals bedoeld in artikel 6 van de financiële verordening 2021. In deze najaarsnota wordt u geïnformeerd en adviseert het college u over tussentijdse wijzigingen van het verwachte financiële resultaat in 2021.

Wij stellen uw raad voor om de najaarsnota 2021 vast te stellen en de daaruit voortvloeiende mutaties in de lopende begroting te verwerken.

2. Situatie / Aanleiding / Probleem

Voor het tweede jaar op rij presenteren wij u een najaarsnota in bijzondere omstandigheden. Naast de financiële gevolgen van Covid-19 is onze gemeente in 2021 geconfronteerd met een watersnoodramp. Inhoudelijk worden deze beide ontwikkelingen als bekend verondersteld. In deze raadsnota beperken wij ons tot de verwachte financiële gevolgen van deze beide posten in het jaar 2021.

3. Relatie met bestaand beleid

In deze najaarsnota worden de volgende onderwerpen uitgelicht:

1. Financiële gevolgen watersnood in 2021;
2. Inzetten post onvoorzien t.b.v. kosten watersnood in 2021;
3. Opbrengsten parkeerinkomsten en toeristenbelasting;
4. Afwaardering oud kunstgrasveld hockeyvereniging Sjinborn;
5. Aanvullende kosten i.v.m. sanering hoek van Sloun;
6. Septembercirculaire gemeentefonds (gedeelte 2021);
7. Financiële gevolgen corona (Covid-19) in 2021;
8. Onderuitputting incidentele projectbudgetten;
9. Overige financiële ontwikkelingen.

3.1 Financiële gevolgen watersnood in 2021

De financiële gevolgen van de watersnood bevatten nog zodanige onzekerheden, dat het praktisch niet mogelijk is om een volledig beeld te geven. Wel kunnen wij u inzicht geven in de gerealiseerde kosten op dit moment. Tot op heden is een bedrag uitgegeven van ruim € 2,0 miljoen aan evacuatie, beveiliging, opruimwerkzaamheden, spoedherstel van bestratingen en bruggen, afvoeren van afval, inspectie van riolen etc.

Op 9 september 2021 is de “Regeling tegemoetkoming waterschade in Limburg en het onbedijkte gebied langs de Maas in Noord-Brabant in juli 2021” gepubliceerd. Deze regeling voorziet in een

tegemoetkoming van 58,5% van de schade- en kostenbedragen die betrekking hebben op infrastructurele voorzieningen en vaste en vlottende activa. Voor wat betreft de kosten voor beredding en opruiming geldt een tegemoetkoming van 65%.

Naast bovenvermelde tegemoetkoming wordt onze zwaar getroffen gemeente met een specifieke uitkering gecompenseerd, omdat de Wts (Wet tegemoetkoming schade bij rampen) slechts in een deel van de kosten tegemoet komt. Over de hoogte van deze uitkering is op dit moment nog geen zekerheid te geven. Omdat deze duidelijkheid wel van belang is voor het opstellen van de jaarverantwoording 2021 en de financiële verantwoording van deze kosten in de jaarrekening zetten wij ons samen met andere gemeenten in om tijdig deze duidelijkheid te verkrijgen van de Rijksoverheid.

De precieze uitwerking hiervan zal inzichtelijk worden gemaakt in de jaarrekening.

3.2 Inzetten post onvoorzien t.b.v. kosten watersnood in 2021

Het college stelt voor om de post onvoorzien ad € 100.000 in 2021 in te zetten als dekkingsmiddel voor de (personele) kosten in 2021 met betrekking tot de watersnood en de uitvoering van het nafaseplan. Inhoudelijk is dit voornemen aan de raad toegelicht tijdens de raadsbijeenkomst van 4 oktober 2021.

Het formele kader voor de invulling van deze begrotingspost is vastgelegd in artikel 4 lid 2 van de financiële verordening 2021. Het gaat om extra, onuitstelbare en onvermijdbare kosten in 2021. Met het vaststellen van de najaarsnota 2021 stelt uw raad formeel vast dat deze kosten in lijn zijn met de bepalingen in dit beleidskader.

3.3 Opbrengsten parkeerinkomsten en toeristenbelasting

In de primaire begroting 2021 is rekening gehouden met een opbrengst van € 2.931.000 voor wat betreft de parkeerexploitatie. Tot en met week 42 is de feitelijke opbrengst € 1.471.000. Een verschil van € 1.460.000. Hoewel er in de komende kerstperiode, los van eventuele aanscherpingen van de corona-maatregelen, wel nog aanzienlijke inkomsten te verwachten zijn, verwachten we per saldo wel een lagere realisatie op de parkeeropbrengsten. Een grove schatting hiervan (o.b.v. 75% van de inkomsten uit 2019 uit de betreffende periode) levert per saldo een negatief resultaat op van circa € 860.000.

De feitelijke opbrengst toeristenbelasting tot en met de aangifteperiode september is € 1.624.000. In de begroting 2021 is een bedrag van € 2,2 miljoen gecalculeerd, een verschil derhalve van € 576.000. Met de aankomende kerstperiode hopen wij dit verschil grotendeels in te lopen.

Zowel COVID-19 als de watersnoodramp hebben een negatieve invloed op deze beide opbrengsten. Zoals vermeld in de septembercirculaire heeft het kabinet in het kader van het 'compensatiepakket coronacrisis medeoverheden' besloten om de inkomstenderving voor het gehele kalenderjaar te vergoeden. In hoeverre aanvullend hierop nog een correctie gaat plaatsvinden i.v.m. de watersnoodramp is op dit moment niet bekend. Mocht dit het geval zijn, dan zullen wij dit deel onderbrengen in de specifieke uitkering die wij in het kader van de watersnoodramp zullen ontvangen.

Gelet op deze compensatie van de gemiste parkeerinkomsten verwachten we per saldo geen nadeel. Aangezien de compensatie op een later moment wordt afgerekend is er tijdelijk wel een nadeel in het resultaat over 2021, dat cf. de geldende kaders zal worden gedekt uit de egalisatiereserve parkeerexploitatie.

De definitieve afrekening van de compensatie over 2020 heeft nog niet plaatsgevonden. De gesprekken met de vertegenwoordiging van het Ministerie van BZK hierover lopen nog.

3.4 Afwaardering oud kunstgrasveld hockeyvereniging Sjinborn

Met de realisatie van het nieuwe kunstgrasveld op het terrein van de hockeyvereniging dient het oude kunstgrasveld en de vervanging van de top laag afgewaardeerd te worden. De afwaardering heeft betrekking op 2020, maar is destijds niet zo verwerkt. Deze omissie wordt nu hersteld.

De resterende boekwaarde per 31 december 2021 bedraagt € 38.000. Dit bedrag dient te worden afgewaardeerd, ten laste van het resultaat in 2021. In de begroting 2022 en de meerjarenraming voor de daarop volgende jaren levert dit een voordeel op (van gemiddeld circa € 8.000), aangezien de afschrijvingslasten die in deze ramingen waren opgenomen komen te vervallen.

3.5 Sanering hoek van Sloun

Bij de aankoop van het terrein van Sloun eind 2009 is een bedrag van € 50.000 verrekend met de koopsom van € 450.000 t.b.v. de storting in een fonds voor sanering i.v.m. de aanwezige vervuiling. In de aanbidding, de exploitatieovereenkomst en de koopovereenkomst met de projectontwikkelaar is bepaald dat de gemeente de gronden bouwrijp aan de ontwikkelaar levert. Dit betekent sanering van de vervuiling en verwijdering achtergebleven fundering/ kelder van de in het verleden gesloopte opstal. Deze restanten zijn in het verleden achtergebleven ter voorkoming van ongewenste bodemroering.

In 2020 heeft een noodzakelijke actualisatie plaatsgevonden van de status van de verontreiniging en is saneringsplan opgemaakt, dat meer behelst dan oorspronkelijk bepaald. De beschikking 'deelsaneringsplan Hof van Reinald - Hoek Nieuweweg - Reinaldstraat' op grond van de Wet bodembescherming is door de provincie Limburg, zijnde het bevoegd gezag, afgegeven op 1 juni jl. en is inmiddels onherroepelijk.

Met het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning voor de realisatie van de woningen, moet worden overgegaan tot uitvoering van het bouwrijp maken van de locatie. Met de voorbereiding en uitvoering van de sanering is een bedrag gemoeid van € 100.000 (inclusief een post onvoorzien van € 7.215), bestaande uit voorbereiding, (aanvullende) onderzoeken, uitvoering en begeleidingen. Dit is onlangs gebleken. Aanvullend is een bedrag van € 50.000 noodzakelijk om te voldoen aan de verplichting tot verdergaande sanering en bouwrijp maken, de invulling dus van een afspraak uit 2009. Het verschil van € 50.000 komt ten laste van het resultaat in 2021.

3.6 Septembercirculaire gemeentefonds (gedeelte 2021)

In de begroting 2022 is een toelichting opgenomen over de verwachte financiële gevolgen van de septembercirculaire 2021 van het gemeentefonds, voor het begrotingsjaar 2022 en de meerjarenraming van de daaropvolgende jaren. Daarnaast heeft deze circulaire ook financiële gevolgen in het jaar 2021, die in deze najaarsnota nader zullen worden toegelicht.

Het gemeentefonds bestaat uit een algemeen gedeelte en een specifiek gedeelte. Op dit specifieke gedeelte, dat bestaat uit een aantal decentralisatie-uitkeringen en integratie-uitkeringen, is er sprake van een klein verschil (t.o.v. de stand bij de meicirculaire, RIB 21.56) van € 9.000 negatief.

Op de algemene uitkering verwachten we een voordeel van (afgerond) € 250.000 ten opzichte van onze begroting. Van dit bedrag heeft € 150.000 betrekking op de TONK, dit bedrag dient dus specifiek voor deze regeling gereserveerd te worden. Een bedrag van € 37.000 dient te worden gereserveerd voor aanpak problematiek jeugdzorg (geoormerkt voor het wegwerken van wachtlijsten). Het saldo van € 63.000 is grotendeels het gevolg van de wijziging van uitkeringsfactor. Dit bedrag komt ten gunste van het resultaat.

3.7 Financiële gevolgen corona (Covid-19) in 2021

In de onderstaande tabel is de verwachte mutatie op de reserve financiële gevolgen corona (Covid-19) weergegeven. Dit is grotendeels een weergave van de besluitvorming die reeds heeft plaatsgevonden bij de kadernota 2021.

	<i>(bedragen * 1.000)</i>
Saldo ultimo 2020 cf. jaarrekening	715
Toevoeging 2021 (cf. begroting 2021)	175
Toevoeging resultaat jaarrekening 2020	1.050
Reclamebelasting (cf. kadernota 2021)	-120
Precariobelasting (cf. kadernota 2021)	-375
Huurvermindering (cf. kadernota 2021)	-71
Kerstmarkt gemeentegrot (cf. kadernota 2021)	-350
Openbare toiletten centrum	-30
Aanvullende maatregelen BIZ-Valkenburg	-148
Exploitatie Polfermolen 2021	-200
Dividend BNG	27
Verwacht saldo ultimo 2021	673

Ten opzichte van de kadernota zijn er twee posten toegevoegd. De eerste heeft betrekking op de exploitatie van de Polfermolen in 2021. Bij de Polfermolen is sprake van een omzetverlies dat direct te relateren is aan de corona-maatregelen (minderopbrengsten bij de gemeentegrot en uit de verhuur van sportzalen / theaterzaal). Aangezien dit geheel los staat van de structurele invulling

van de taakstelling op de Polfermolen, stellen wij voor om deze gevolgen te dekken uit de reserve. Naar verwachting gaat dit om een bedrag van € 200.000.

Bij de najaarsnota van vorig jaar is een bedrag van € 60.000 onttrokken uit de reserve vanwege niet uitgekeerd dividend van de BNG. Omdat een gedeelte van dit bedrag in 2021 alsnog is uitgekeerd, stellen wij voor om deze uitkering terug te storten in de reserve. Dit gaat om een bedrag van (afgerond) € 27.000.

Het bedrag van € 350.000 bij de kerstmarkt gemeentegrot is gebaseerd op het doorgaan van de kerstmarkt met inachtneming van corona-maatregelen. Er bestaat echter een risico dat aanvullende maatregelen vanuit de rijksoverheid kunnen leiden tot extra kosten of tot minder bezoekers (en daarmee minder opbrengsten). Dit kan een aanvullend financieel nadeel betekenen. Bij de behandeling van deze najaarsnota op 13 december verwachten wij u hier een actueel inzicht in te kunnen verschaffen.

Het bedrag van € 1.092.000 dat is opgenomen in de financiële samenvatting is het totaal van de bovenstaande mutaties, exclusief het resultaat jaarrekening 2020.

3.8 Onderuitputting incidentele projectbudgetten

De projecten in 2021 zijn, om voor de hand liggende redenen, niet uitgevoerd op de manier zoals dit oorspronkelijk was gepland. Sommige projecten zijn op een alternatieve manier uitgevoerd, maar andere projecten hebben vertraging opgelopen. Deels ligt dit binnen de ambtelijke organisatie, deels heeft dit te maken met externe omstandigheden. Op verschillende projectbudgetten is er om deze reden sprake van onderuitputting van het beschikbare budget in 2021. Wij verzoeken uw raad om de incidentele projectbudgetten, die in 2021 niet volledig zijn benut, bij de jaarrekening 2021 te kunnen overhevelen naar 2022.

3.9 Overige financiële ontwikkelingen

Met betrekking tot overige financiële ontwikkelingen verwachten wij in 2021 een overschrijding op de personele lasten. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van personeel in dienst en externe inhuur. Inhoudelijk zijn hier verschillende oorzaken voor aan te wijzen, variërend van vervanging tijdens ziekte, projecten, het inhalen van achterstanden uit 2020 die het gevolg zijn van Covid-19, aanvullende kosten door bestuurlijke wisselingen, maar ook personele inzet die betrekking heeft op de watersnoodramp.

Een eerste inschatting laat een bedrag zien tussen de € 300.000 en € 400.000. Ten behoeve van de jaarrekening zal hier een nadere uitsplitsing op plaatsvinden, onder andere voor de kosten van de watersnood (die gedekt worden uit de post onvoorzien dan wel uit de bijdrage van de rijksoverheid). Het resterende gedeelte zal op basis van de vastgestelde kaders ten laste worden gebracht van de exploitatiereserve personeel.

Bij het sociaal domein is een analyse uitgevoerd op de verwachte resultaten. Ten opzichte van de bijstelling die in de kadernota was vermeld zien we enkele uitschieters naar boven en naar beneden, maar verwachten we per saldo geen aanvullende afwijkingen. Op het budget voor burgerkracht en zelfsturing en innovatiebudget jeugd wordt, in lijn met voorgaande jaren, een onderrealisatie verwacht. Het resterende budget wordt gestort in de reserves.

4. Gewenst beleid en mogelijke opties

Uw raad wordt verzocht om de najaarsnota 2021 vast te stellen.

5. Samenwerking

Niet van toepassing.

6. Aanbestedingen

Niet van toepassing.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Financiën

De financiële consequenties van de najaarsnota zijn toegelicht in de verschillende onderdelen van paragraaf 3. Samengevat geeft dit het volgende financiële beeld:

<i>(bedragen * 1.000)</i>			
Recapitulatie najaarsnota 2021	Voor mutatie reserves	Mutatie reserves	Na mutatie reserves
3.1 Financiële gevolgen watersnood	PM	PM	PM
3.2 Inzet post onvoorzien (geen resultaatteffect)	0	0	0
3.3 Opbrengsten parkeren en toeristenbelasting	-860	860	0
3.4 Afwaardering oud kunstgras hockeyveld	-38	0	-38
3.5 Aanvullende saneringskosten hoek van Sloun	-50	0	-50
3.6 Septembercirculaire 2021	63	0	63
3.7 Financiële gevolgen Covid-19	-1.092	1.092	0
3.8 Onderuitputting incidentele projectbudgetten	PM	PM	0
3.9 Overige financiële ontwikkelingen	PM	PM	0
Recapitulatie najaarsnota 2021	-1.977	1.952	-25

Nb. In de begroting na wijziging is een verwacht positief resultaat opgenomen van € 148.000.

9. Communicatie

Niet van toepassing.

10. Afwegingen en Advies

Wij adviseren u om de najaarsnota 2021 vast te stellen.

11. Bijlagen

Niet van toepassing.

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



mr. G.S. Keehuis
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 10 november 2021;

Gehoord de raadsadviescommissie Economie Financiën Toerisme en Recreatie de dato 24 november 2021;

Gelet op het bepaalde in artikel 6 van de Financiële Verordening 2021.

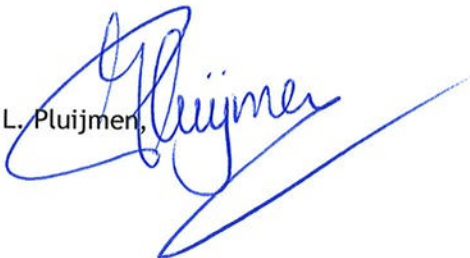
Besluit:

- De najaarsnota 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 13 december 2021.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen,
griffier



D.M.M.T. Prevoo,
voorzitter

