

Vragen en opmerkingen Ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022/2024 Valkenburg a/d Geul

De VVD verzoekt het college om beantwoording van onderstaande vragen. Graag vragen die met ja of nee worden beantwoord te voorzien van een onderbouwde toelichting. Ook zien wij graag de antwoorden op onze vragen terug in ons stuk en niet met een verwijzing naar de antwoorden op vragen van andere fracties.

1. Onzekere factoren

Zoals al aangegeven in de ontwerpbegroting blijven we nog steeds met vele onzekere factoren zitten die significante impact kunnen hebben op de financiële cijfers voor de komende jaren:

- a. Wat wordt het financiële resultaat 2020, gegeven de huidige ernstige Covid-19 situatie en nieuwe beperkte lock-down?
- b. Is het gekozen crisis-scenario (herstel naar een normale situatie in 2022) gegeven de laatste ontwikkelingen rond Covid-19 nog wel realistisch?
- c. Moeten de cijfers uit de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022/2024 alsnog worden aangepast op basis van de thans bekende hernieuwde financiële inzichten als gevolg van de nieuwe beperkte lock-down?

Op dit moment kunnen wij geen inschatting geven van het verwachte financiële resultaat in 2020. De verdere analyses met betrekking tot de financiële resultaten in 2020 zullen onderdeel zijn van de najaarsnota 2020.

De begroting is opgesteld op basis van het scenario zoals dat eind augustus met uw raad is besproken. Daarbij is aangegeven dat nieuwe ontwikkelingen rondom COVID-19 mogelijk leiden tot bijstelling van de begroting. De beantwoording van deze vraag zal aan de orde komen bij de kadernota 2021.

2. Voorstel vereenvoudiging systematiek renteberekening

Het voorstel om afscheid te nemen van het berekenen van rente over reserves en voorzieningen sluit aan op de aanbevelingen van de commissie BBV.

De oude systematiek was gekunsteld en een puur boekhoudkundige exercitie niet gebaseerd op werkelijke renteopbrengsten.

Er zijn weinig argumenten om niet akkoord te gaan met het collegevoorstel.

Onduidelijk is waarom onder de toelichting op het taakveld treasury, zie pagina 70, toch wordt vastgehouden een gebudgetteerd bedrag aan bespaarde rente over reserves en voorzieningen ter hoogte van € 1.822.826? Graag uitleg.

Duidelijk is dat bij de berekening van kostendekkende kostprijzen rekening wordt gehouden met deze rentekosten, maar onduidelijk is waarom hier de volledige bespaarde rente op reserves en voorzieningen als bespaarde rente onder de treasury baten wordt gebudgetteerd? Graag uitleg.

De begroting t/m hoofdstuk 3 is opgesteld op basis van bestaand beleid. Het voorstel tot wijziging van de rentesystematiek is nog niet in de begroting verwerkt. De tekst zoals die op pagina 70 staat opgenomen is gebaseerd op dit bestaande beleid. Ten behoeve van het voorstel is de tekst op pagina 149 leidend. Ter informatie: de voorgestelde besluitvorming is onderdeel van het raadsvoorstel financiële verordening 2021.

Dat de bespaarde rente als baten staat gebudgetteerd hangt samen met de onderliggende financieel technische systematiek. De rente wordt als last verwerkt in de doorbelaste rentekosten van de diverse taakvelden. Wijziging van deze systematiek zou leiden tot het wegvallen van deze post bespaarde rente en het verlagen van de doorbelaste rente op de taakvelden en producten.

Nb. De beantwoording van vraag 2 van de VVD is cf. vraag 15 van het CDA.

3. Financiële samenvatting pagina 7

Het saldo van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves op pagina 7 sluit niet aan op de mutaties in de reserves volgens het overzicht meerjarig verloop reserves en voorzieningen op pagina 189 (Bijlage 6).

Dit komt waarschijnlijk omdat nog niet alle raadsvoorstellen zijn verwerkt in Bijlage 6.

Klopt deze redenering? Zo nee, wat is dan de oorzaak?

Is het mogelijk om al een voorlopig overzicht van de mutaties 2020 in de reserves en voorzieningen aan te leveren, een en ander ter beoordeling van de beginstand 2021, alsmede een nieuwe Bijlage 6 waarin de raadsvoorstellen zijn verwerkt?

Een gedetailleerd bijgewerkt overzicht van de reserves en voorzieningen is absoluut noodzakelijk voor een goed inzicht in de financiële positie van de gemeente Valkenburg aan de Geul en de consequenties van de thans voorliggende raadsvoorstellen. Graag de meest recente versie.

Zoals aangegeven op pagina 139 van de begroting zijn alle besluiten van uw raad verwerkt t/m de raadsvergadering van 6 juli 2020, behalve enkele voorstellen uit de kadernota 2020 voor zover daarvoor nog aanvullende dekkingsvoorstellen noodzakelijk zijn. Deze voorstellen zijn opgenomen in hoofdstuk 4 van de begroting samen met een aantal beleidstoevoegingen, waarvan een deel van invloed is op het verloop van de reserves en voorzieningen vanaf het jaar 2021. Deze hebben betrekking op de onderhoudsvoorziening wegen en de algemene dekkingsreserve, de onderhoudsvoorziening gebouwen, de reserve duurzaamheid, de reserve financiële gevolgen Corona (COVID-19), de investeringsreserve strategische projecten en de exploitatiereserve personeel.

De financieel technische verwerking is in de begroting opgenomen op basis van de bestendige gedragslijn, met het verschil dat de dekkingsvoorstellen voor het nieuwe beleid zijn opgenomen in de begroting en niet in de kadernota.

De actualisatie van het overzicht is onderdeel van de jaarrekening 2020. Daarnaast zullen wij de huidige werkwijze evalueren voor het opstellen van de begroting 2022.

4. Programma veiligheid, toezicht en handhaving

Wat is de oorzaak van de sterke stijging van het saldo van lasten en baten van € 1,9 mln. in 2019 naar € 2,4 mln. in 2020? Zie pagina 13.

In 2019 staat de realisatie opgenomen, voor de andere jaren zijn de begrote bedragen opgenomen. Het verschil tussen realisatie en begroting verklaart circa € 112.000. Voor de inhoudelijke toelichting op deze verschillen verwijzen wij u naar de jaarrekening 2019 (p. 136).

Onze gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) kent een structurele stijging. Deze kostenstijging is opgenomen in de kadernota 2019 en aanvullend in de kadernota 2020. De totale kostenstijging tussen 2020 en 2024 bedraagt € 302.000.

Een deel wordt verklaard door een financieel technische verschuiving tussen de programma's. Het onderdeel 'verkeers- en veiligheidsmaatregelen Kerststad' is verschoven van het programma Toerisme en Economie (in 2019) naar het programma Veiligheid, Toezicht en Handhaving (vanaf 2020), voor een bedrag van € 206.000.

Het resterende verschil wordt verklaard door een wijziging in de interne doorbelasting van personele lasten naar de taakvelden en producten.

Nb. De beantwoording van vraag 4 van de VVD is cf. vraag 3 AB en vraag 7 CDA.

5. Programma toerisme en economie

Waaruit bestaan de baten taakveld 3.4 economische promotie ? Zie pagina 18.

Deze baten bestaan uit de belastingopbrengsten van toeristenbelasting (€ 2.200.000), gemaklijkhedenretributie (€ 260.000), de geraamde opbrengsten van de kerstmarkt in de gemeentegrot (€ 1.028.500) en de bijdrage van derden aan de kerstparade (€ 11.200). Deze uitsplitsing is in de begroting terug te vinden in bijlage 1 (pagina 164).

De lasten van het museum (5.4) halveren. Hoe wil men dit bereiken en is dit realistisch?

Het verloop van deze cijfers is het gevolg van de begrotingstechnische verwerking van de onderhoudsplanning. De onderhoudslasten verschillen jaarlijks. De 'reguliere' lasten kennen een gelijkmatig verloop.

Bij de baten (2.2) Parkeren is in 2019 gerealiseerd € 8400.00 en staat er nu op de begroting 2020 € 52000.00. Is dit verschil te verklaren? Graag toelichting.

De baten die op dit taakveld staan geraamd hebben betrekking op de onttrekking uit de onderhoudsvoorziening voor de ondergrondse parkeergarage. De schommeling van deze bedragen tussen 2019 en 2020 is het gevolg van het onderhoud dat daadwerkelijk is uitgevoerd in 2019.

6. Programma sociaal domein

Wat is de oorzaak van de piek in de lasten 2020, taakveld 6.3 Inkomensregelingen, ter hoogte van € 8,6 mln.? Zie pagina 35. Wij zien geen groei in de 5 jaren begroting voor het sportbeleid en activering (5.1). Terwijl er een nieuw sport- en accommodatiebeleid aankomt. Moet dit niet alvast begroot worden? Zo ja, graag verwerken, zo nee dan graag toelichting waarom niet.

Het taakveld 6.3 inkomensregelingen kent een piek in de lasten van 2020 als gevolg van de Tozo regeling. We hebben daar een voorschot van € 3.260.096,- van het Rijk ontvangen.

Er is inderdaad nog geen groei in de begroting voor het beleid op het gebied van Sport, bewegen en sportaccommodaties. We werken nu aan het opstellen van deze nota, uw Raad heeft de planning van het college reeds ontvangen. In april 2021 leggen wij u deze nota voor. Ook eventuele nieuwe financiële kaders zullen wij u via deze nota ter vaststelling voorleggen.

7. Programma ruimtelijk domein

Wat is de oorzaak van de piek in de baten 2020, taakveld 8.3 wonen en bouwen van € 0,7 mln. in 2019 naar € 1,8 mln. in 2020? Zie pagina 50.

Dit heeft te maken met de geraamde onttrekking aan de onderhoudsvoorziening (+€ 1,0 miljoen) en de verkoop van het pand Wehryweg 3 (+€ 0,2 miljoen). Voor de verkoopopbrengsten van het pand aan de Wehryweg zal, als onderdeel van de jaarrekening 2020, een voorstel voor de bestemming van deze baten aan uw raad worden voorgelegd.

8. Programma algemene taakvelden

Waarom sluit het bedrag in de toelichting op de post salarissen (planjaar 2021) € 3.632.237 (pagina 67) niet aan op het bedrag in het samenvattend overzicht € 3.724.430 (pagina 69)?

Hetzelfde geldt voor de post De Valkenberg 9, € 106.606 en € 108.006?

Wat is de oorzaak van de sterke stijging van de lasten De Valkenberg 9 (2019: € 92.072 en 2020: € 162.855)

Salarissen: In de tabel op pagina 69 kunt u dit aansluiten met het saldo (van de baten en de lasten) van de post salarissen, een bedrag van € 3.632.237. Dit is opgenomen in het derde blok van de tabel op pagina 69. Het verschil betreft de baten die op deze post worden gerealiseerd (ad € 92.193).

De Valkenberg 9: In de MJOP van de gemeentewerf waren voor 2020 grote vervangingen voorzien. (waaronder de sectionaalpoorten voor € 41.000) Deze zijn overigens voorlopig uitgesteld omdat de huidige poort nog niet versleten zijn, de middelen gaan terug naar de onderhoudsvoorziening gebouwen totdat vervanging wel nodig is (binnen 3 à 5 jaar).

Taakveld Treasury: zie vraag 2

Wij verwijzen naar de beantwoording bij vraag 2.

9. Uitkeringen uit het gemeentefonds

Niet duidelijk is wat er precies wordt bedoeld met de opmerking op pagina 146 dat het college er bewust voor gekozen heeft om niet aan de behoudende kant te ramen.

Heeft deze niet behoudende raming te maken met een eventuele keuze die gemaakt kan worden bij het invullen van de voor Valkenburg geldende parameters die in het 'rekenmodel Septembercirculaire' moeten worden ingevuld en wat is de ondersteuning van het programma 'Gemeentekas'? Graag een toelichting.

Het programma 'Gemeentekas' (www.gemeentekas.nl) biedt ondersteuning in financieel technische berekening van het Gemeentefonds en geeft inzicht in de uitkomsten daarvan. Het gebruik van dit programma is in 2020 voor het eerst ingezet.

Wij hebben geconstateerd dat de verwachte baten op basis van deze nieuwe berekening hoger uitkomen dan op basis van de berekeningen die hiervoor zijn gemaakt. De financiële ruimte die hierdoor ontstaat is opgenomen in de ontwerpbegroting.

10. Reserve opbrengst verkoop aandelen Essent

Het doel van deze reserve was om renteopbrengsten te genereren om het gemis aan dividend na de verkoop van de aandelen Essent te compenseren.

Gelet op de uiterst lage rentestanden op dit moment rijst de vraag of deze reserve nog voldoet aan de oorspronkelijke doelstelling.

Zou het niet voor de hand liggen om de bestemming van deze reserve te heroverwegen? Graag uitleg bij het antwoord op deze vraag.

Financieel technisch is het correct dat deze doelstelling in beperkte mate wordt gerealiseerd. Het gevolg van het voorstel tot wijziging van de rentesystematiek leidt ertoe dat er geen bespaarde rente over de reserve wordt berekend.

Heroverweging van de bestemming van een reserve is niet alleen een financieel technische vraag, maar ook een politieke vraag. Wij verzoeken u om deze vraag, indien u daar behoefte aan heeft, in te brengen bij de begrotingsbehandeling.