



Memo inlichtingen gemeenteraad

Aan: Gemeenteraad

Van: Wethouder Waaifoort

Datum: 7 juli 2023

Onderwerp: Toezeggingen wethouder Waaifoort commissie BSM 28 juni jl. en
beantwoording schriftelijke vragen Doe'22

Dossiercode

Inhoud:

Door diverse fracties zijn in de commissievergadering BSM van 13 juli vragen gesteld waarop wethouder Waaifoort een toezegging heeft gedaan om deze vragen voor de raadsvergadering van 13 juli te beantwoorden. Hierbij treft u de beantwoording aan.

Toezegging 2326:

Wethouder Derksen zegt toe de rapportage inzake de toegankelijk van openbare gebouwen beschikbaar te stellen aan de raad

Antwoord:

De gevraagde rapporten toegankelijk gebouwen door Ongehinderd zijn ter inzage aan de Griffie aangeboden.

Toezegging 2332:

In de commissie BSM is opgemerkt dat het dictum in de besluitenparagraaf van het raadsvoorstel en het raadsbesluit (inzake FIN/028: Raadsvoorstel Financiële verordening, Treasurystatuut 2022 en beleidsregels publieke taak, leningen en garanties) verschillen. Wethouder Waaifoort zegt toe dit punt te corrigeren

Antwoord:

Het gecorrigeerde raadsvoorstel is aangeleverd bij de griffie

Toezegging 2330:

Wethouder Waaifoort zegt toe de vragen rondom de forensenbelasting in relatie tot de BsGW schriftelijk te beantwoorden

Antwoord:

Hoewel hier staat dat het de forensenbelasting betreft, heeft de vraag betrekking op de toeristenbelasting. De accountant gaf immers aan, dat weliswaar een 'geschat' bedrag (ad € 200 duizend over het resterende vierde kwartaal) was opgenomen, maar dat de realisatie over 2022, zoals deze door BsGW per medio april 2023 gerapporteerd werd, hoger bleek uit te vallen. Hierop reageerde de commissie, dat zij er nogmaals bij BsGW op wilde aandringen om deze 'achterstanden' te voorkomen. Echter....bij de toeristenbelasting gaat het om een belasting, die per kwartaal wordt geheven: de exploitanten van toeristische accommodaties worden per kwartaal achteraf door BsGW uitgenodigd om aangifte (van het aantal gerealiseerde overnachtingen in het voorafgaande kwartaal) te doen, op basis waarvan BsGW de aanslag kan opleggen, concreet betekent dit, dat

In deze zelfde commissievergadering heeft dhr. Van Zon van de fractie Doe'22 enkel vragen gesteld die wethouder Waaifoort schriftelijk zou beantwoorden.

Vraag 1:

Verder lezen wij dat volgens het raadsbesluit van 30 september 2021 de structurele lasten voor de meerjarenbegroting gemaximeerd worden op 250K euro. Maar als je kijkt op blz. 12 van de Bestuursrapportage dan zien we een negatieve post erpacht van 100K. Dat zijn virtuele inkomsten van de gemeente die meteen in mindering worden gebracht op de totale bijdrage door de gemeente in de structurele kosten van de exploitatie van de NVVTC. De bruto bijdrage van de gemeente aan de exploitatiekosten van de NVVTC is dus niet maximaal 250K maar 350K. Graag uw reactie hierop.

Antwoord vraag 1:

Volgens het raadsbesluit van 30 september 2021 zijn de structurele lasten voor de gemeente Gulpen-Witterm in meerjarenbegroting jaarlijks te maximeren op € 250.000. Dit betekent dat de kosten voor de gemeente Gulpen-Witterm onder de streep niet meer dan € 250.000,- mogen bedragen. De gemeente Gulpen-Witterm draagt vanaf 2022 niet (meer) bij aan de exploitatie(kosten) van de NVVTC. Er wordt vanaf 2022 dan ook geen doelgroepenbijdrage e.d. (meer) aan de NVVTC verstrekt. De gebouwen zijn vanaf 2022 weer in het bezit van de gemeente Gulpen-Witterm. Het bedrag van € 350.000 aan jaarlijkse kosten bestaat voor het overgrote deel aan afschrijvings- en rentekosten (2023: 282.289 afschrijvingskosten & 41.369 rentekosten) bij de gemeente Gulpen-Witterm die de gebouwen zoals aangegeven in bezit heeft en daardoor noodzakelijkerwijs ook zelf met de wettelijk verplichte afschrijvings- en rentelasten belast is c.q. geconfronteerd wordt. Doordat de NVVTC jaarlijks € 100.000 als huur/erpacht aan gemeente Gulpen-Witterm betaalt, kunnen de kosten voor de gemeente Gulpen-Witterm op € 250.000 gemaximeerd worden. De NVVTC heeft over 2022 de verschuldigde erpacht van € 100.000 volledig aan de gemeente betaald en zal dit normaliter ook in de jaren 2023 en verder gewoon blijven doen. Kortom bedragen de totale kosten voor de gemeente Gulpen-Witterm onder de streep jaarlijks maximaal € 250.000.

Vraag 2:

Bovendien wordt hierdoor het resultaat van de NVVTC met 100K verhoogd en het resultaat van de gemeente met 100K verlaagd. Volgens blz. 126 van de jaarrekening was het resultaat van de NVVTC in 2021 470K en in 2022 203K dus meer dan 100K groot. Met andere woorden, als de NVVTC die erpacht echt had betaald, dan had de NVVTC nog steeds een positief resultaat gehad. Door die 100K erpacht bij de NVVTC te laten moet de NVVTC daarover vennootschapsbelasting betalen, die we hadden vermeden als die 100K aan de gemeentekant was gebleven. Of zien wij dit verkeerd? Graag uw reactie.

Antwoord vraag 2:

Als de NVVTC in 2022 niet aan haar erpachtverplichting verplichting voldaan zou hebben en dus geen € 100.000 aan de gemeente Gulpen-Witterm betaald zou hebben, zou het jaarresultaat van de NVVTC uiteindelijk zelfs € 303.000 bedragen hebben. De NVVTC heeft zoals reeds aangegeven de verschuldigde erpacht van € 100.000 over 2022 volledig aan de gemeente Gulpen-Witterm betaald en daarbij dan ook nog eens over 2022 een positief resultaat behaald van € 203.000.

Vraag 3:

Daarnaast zijn er nu extra structurele lasten die samenhangen met de eenmalige storting in de grootonderhoudsvoorziening. Want het opnieuw opvullen van die nu uitgeputte voorziening brengen extra kapitaal lasten met zich mee boven op de kapitaalslasten die we sowieso al moeten dragen als economisch eigenaar van de gebouwen. Graag hadden wij daarom voor de komende raadsvergadering een overzicht gekregen van alle kosten die met het zwembad gepaard zijn gegaan en zullen gaan over de laatste 4 jaar en de nabije toekomst, inclusief de kosten van het ontvlechten van de eigendomsverhoudingen, en voor gewone mensen begrijpelijke toelichtingen daarop.

Antwoord vraag 3:

Er zijn geen extra structurele lasten die samenhangen met de eenmalige storting in de grootonderhoudsvoorziening. Er zullen ook geen extra kapitaallasten zijn omdat er geen onderhoudsuitgaven geactiveerd zullen worden. De onderhoudsuitgaven worden namelijk volledig uit de speciaal gecreëerde onderhoudsvoorziening van financiële dekking voorzien. Zoals aangegeven in de laatste tabel in de Bestuursrapportage 2023 (Berap 23) zullen de maximale lasten voor de jaren 2023 en verder nog altijd maximaal € 250.000 op jaarbasis (blijven) bedragen.

Zoals bekend mogen overeenkomstig het raadsbesluit van 30 september 2021 de jaarlijkse kosten voor de gemeente Gulpen-Wittem vanaf het jaar 2022 maximaal € 250.000 bedragen

Onderstaand het gevraagde overzicht van de kosten (*met voor gewone mensen begrijpelijke toelichting per kostenpost*) die met het zwembad gepaard zijn gegaan en zullen gaan over de laatste 4 jaar en de nabije toekomst, inclusief de kosten van het ontvlechten van de eigendomsverhoudingen:

Kosten gemeente Gulpen-Wittem ter zake **NV VTC 2019 – 2025** ten laste van de gemeentelijke Exploitatie 2019 - 2025

	2019	2020	2021	2022	2023(B)	2024(B)	2025(B)
<u>Reguliere/jaarlijkse kosten</u>							
Jaarlijkse Bijdrage GW	306.000	312.100	318.362	0	0		
Bijdrage kosten RVC	12.500	12.500	12.500	0	0		
Totale Bijdrage GW *	318.500	324.600	330.862	0	0		
Kosten GW 2022 e.v. na herstructurering **				236.663	250.000	250.000	250.000
Informatiebron	Jaarrek.	Jaarrek.	Jaarrek.	Jaarrek.	Berap '23	Berap '23	Berap '23
<u>Niet-reguliere/incidentele kosten</u>							
Externe ondersteuning Fase 2 ***			50.779				
Externe ondersteuning Fase 3 ****			35.574				
Externe ondersteuning aanvraag SPUK I&II *****			16.721				
Externe ondersteuning *****				120.538			
Informatiebron			Jaarrek.	Jaarrek.			
	2019	2020	2021	2022	2023(B)	2024(B)	2025(B)

Reguliere/jaarlijkse kosten 2019, 2020 & 2021

* Bij de vaststelling van de Begroting 2018 heeft de gemeenteraad de jaarlijkse bijdragen van € 318.500, € 324.600 en € 330.862 voor de jaren 2019, 2020 en 2021 vastgesteld. Hierbij wordt verwezen naar de tabel op pagina 240 van de gemeentelijke Begroting 2018.

Reguliere/jaarlijkse kosten 2022 en verder

** Overeenkomstig het raadsbesluit van 30 september 2021 mogen de jaarlijkse kosten voor de gemeente Gulpen-Witterm vanaf het jaar 2022 maximaal € 250.000 bedragen. In 2022 hebben de kosten voor de gemeente Gulpen-Witterm € 236.663 bedragen. Verwezen wordt naar de tweede tabel op pagina 12 (van 66) van de Bestuursrapportage 2023. De tweede kolom van deze tweede tabel op pagina 12 (van 66) van de Bestuursrapportage 2023 bevat de uitsplitsing in de diverse kostenonderdelen en de optelling tot het totaalbedrag van € 236.663 voor het jaar 2022.

Niet-reguliere/incidentele kosten 2021

*** Raadsbesluit 30 september 2021: De kosten voor de juridische, fiscale, financiële en jaarrekeningtechnische begeleiding van het traject van vervroegde beëindiging van de erfpacht, verkrijging volle eigendom en opstellen documenten te maximaliseren op € 50.000 en de budgettaire consequentie hiervan verwerken in de slotwijziging 2021. In Fase 2 welke de periode januari t/m september 2021 betreft, bedragen de daadwerkelijke kosten € 50.779

**** In Fase 3 welke over periode oktober t/m december 2021 gaat, bedraagt het beschikbaar budget € 50.000 (slotwijziging 2021, zie pagina 2 van Bijlage 1 Bijstellingen begroting 2021) en bedragen de daadwerkelijke kosten € 35.574

***** Voor externe ondersteuning bij aanvraag SPUK I & II bedraagt het beschikbaar budget € 16.600 (slotwijziging 2021, zie pagina 2 van Bijlage 1 Bijstellingen begroting 2021) en bedragen de daadwerkelijke kosten € 16.721

Voor de verantwoording van de kosten ad € 50.779***, € 35.574**** en € 16.721***** richting de gemeenteraad wordt verwezen naar pagina 9 van jaarrekening 2021: "Bij het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat de baten en lasten zich bevinden binnen de kaders die door de raad zijn gesteld met als gevolg dat er geen afwijkingen of mutaties worden gemeld met betrekking tot de **NV VTC** in de jaarrekening 2021."

Niet-reguliere/incidentele kosten 2022

*****Berap 2022 (zie pagina 42): "Voor de juridische, fiscale, financiële en jaarrekening- technische begeleiding in 2022 ter voltooiing van het **NV VTC** traject wordt voor het jaar 2022 in totaliteit een bedrag van € 102.400,- benodigd. Doordat het proces met de bijbehorende juridische procedures veel omslachtiger blijkt dan oorspronkelijk gedacht, vallen de kosten voor de juridische, fiscale, financiële en jaarrekening- technische begeleiding van het traject van vervroegde beëindiging van de erfpacht, verkrijging volle eigendom en opstellen documenten hoger uit dan aanvankelijk geraamd." De daadwerkelijke kosten begeleiding hebben in 2022 € 120.538 bedragen.

Totale kosten 2022 in de jaarrekening 2022

Tegenover de kostenoverschrijding van € 18.138 (€ 120.538 minus € 102.400) bij de niet-reguliere/incidentele kosten 2022 staan minderkosten van 13.337 (€ 250.000 minus 236.663) bij de reguliere/jaarlijkse kosten 2022. De baten en lasten bevinden zich binnen de kaders die door de raad zijn gesteld met als gevolg dat er geen afwijkingen of mutaties worden gemeld met betrekking tot de **NV VTC** in de jaarrekening 2022.

Vraag 4:

Dit omdat het voor de gemeente zelf weliswaar op voorhand erg duidelijk is dat het zwembad een heel belangrijke economische motor is voor Gulpen-Witterm, en wij van DOE'22 willen dat graag geloven, maar niet zonder bewijs daarvoor. Bovendien zijn wij erg onzeker voor wie van onze burgers die motor nu eigenlijk zo lekker draait. In ieder geval niet voor onze senioren die in het toeristenseizoen niet langer hun baantjes mogen trekken omdat ze daarmee de toeristen maar in de weg zwemmen. In wiens handen komt via het zwembad het geld van onze burgers nu uiteindelijk terecht, want iedereen in Gulpen-Witterm betaalt hieraan mee, en lang niet iedereen heeft hier ook daadwerkelijk profijt van. Daar zouden we via onderzoek nu eindelijk eens graag inzicht in willen hebben.

Antwoord vraag 4:

Het is de bedoeling dat de gebiedsvisie waaraan op dit moment hard gewerkt wordt, aangeeft in welke mate het zwembad een economische motor is voor Gulpen-Witterm en mogelijk eveneens kan aangeven bij wie de daadwerkelijke profijt ligt. In 2022 waren er in ieder geval 249.709 zwemmers (226.092 recreatief en 23.617 doelgroepenzwemmers) in Mosaqua. Dat de NV VTC voor recreatieve openingstijden geen banenzwemmen in juli en augustus 2023 meer kan aanbieden, heeft volgens de NV VTC te maken met het feit dat op deze tijden poetswerkzaamheden en waterhandelingen verricht worden die de NV VTC niet kan combineren met activiteiten in de baden. Abonnementhouders en ODS pashouders kunnen op vertoon van hun abonnement of ODS pas zonder verdere kosten de hele zomer komen zwemmen om in beweging te blijven. Mosaqua is dagelijks open voor recreatief zwemmen van 10.00 tot 18.00 uur en van maandag t/m vrijdag van 19.00 tot 21.30 uur.

Vraag 5:

Hoe staat het trouwens met de gebiedsvisie waarin het zwembad zou worden ingebed?

Antwoord vraag 5:

Zoals aangegeven, wordt op dit moment hard gewerkt aan de toegezegde gebiedsvisie waarin het zwembad vanzelfsprekend wordt ingebed. Zodra de gebiedsvisie gereed is, zal deze ter besluitvorming aan de raad voorgelegd worden