



## Samenvatting

Het college stemt in met de managementrapportage 2016 en legt deze ter behandeling voor aan de raad. Middels de managementrapportage (met peildatum 1 september) rapporteert het college aan de raad over de realisatie van de programmabegroting 2016. Wat betreft de primaire productie ligt de uitvoering op koers. Het verwacht financieel resultaat voor incidentele dekking bedraagt € 16,3 mln. nadelig (incl. raad en griffie € 0,1 mln. voordelig). Voor dit bedrag is conform uitvoeringsbeeld 2016 bij begroting 2017 dekking gezocht en gevonden. Hierdoor wordt na inzet van incidentele dekking een 0-resultaat voor 2016 geprognosticeerd.

## Beslispunten

1. In te stemmen met de managementrapportage 2016 en deze ter behandeling aan de raad aan te bieden.
2. Akkoord te gaan met het raadsvoorstel (inclusief begrotingswijzigingen) en rondbriefje.
3. De raad voor te stellen de volgende reserves in te stellen:
  - a. Egalisatiereserves voor Riolen en Afval
  - b. Reserve Krimpgelden
  - c. Reserve Uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen
4. De raad voor te stellen het verlagen van de beleidsreserves ten behoeve van de incidentele dekking (conform paragraaf 3.2.2. van de managementrapportage) te heroverwegen indien het resultaat bij jaarrekening 2016 dit toelaat.
5. De wethouder Middelen te mandateren wijzigingen aan te brengen in het raadsvoorstel en de managementrapportage naar aanleiding van behandeling in het college.

## Besluit Burgemeester en Wethouders d.d. 17 november 2016:

Conform.



### 1. Aanleiding

Op grond van artikel 7 uit de financiële verordening informeert het college de raad via twee tussentijdse rapportages over de realisatie van de programmabegroting. Normaliter is de marap (peildatum 1 september) het tweede moment, want bij Kaderbrief wordt een uitvoeringsbeeld met peildatum 1 mei bijgevoegd. Maar dit jaar voor het eerst en op verzoek van de Raad is bij de begroting 2017 ook een uitvoeringsbeeld (peildatum 1 augustus) opgenomen.

### 2. Context

- Kaderbrief 2015
- Programmabegroting 2016
- Uitvoeringsbeeld bij Kaderbrief 2016 en bij Programmabegroting 2017

### 3. Gewenste situatie

*Het college wordt zoals gebruikelijk gevraagd in te stemmen met de marap voor behandeling in de raad. Een afzonderlijk beslispunt is het voorstel om een aantal reserves in te stellen.*

#### Egalisatiereserves voor Riolen en Afval

Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) maakt bij Afval en Riolen onderscheid in de volgende componenten:

1. Kapitaallasten
2. Exploitatiekosten
3. Jaarlijks onderhoud
4. Groot Onderhoud
5. Sparen voor vervanging.

De resultaten op de onderdelen 1, 4 en 5 dienen in een voorziening te worden opgenomen.

Voor Riolen is deze voorziening reeds bij de jaarrekening 2014 gevormd. Voor Afval is er geen noodzaak tot het instellen van een dergelijke voorziening omdat er geen sprake is van grote kapitaalinvesteringen, sparen voor vervanging en groot onderhoud.

De afwijkingen tussen begroting en rekening voor de exploitatiekosten (2) en jaarlijks onderhoud (3) kunnen volgens het BBV in een egalisatiereserve worden opgenomen of in het jaarresultaat worden verantwoord.



Voorgesteld wordt om voor resultaten op exploitatiekosten en jaarlijks onderhoud egalisatiereserves Riolen en Afval in te stellen en niet meer op te nemen in het gemeentebrede resultaat. Dit om bij afwijkingen tussen begroting en rekening geen discussie te krijgen over aanpassing van tarieven. Bij langdurige overschotten of tekorten zullen de tarieven wel worden aangepast.

#### Reserve Krimpgelden

Als onderdeel van de septembercirculaire 2015 heeft de gemeente Maastricht een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 0,844 mln. per jaar gedurende de periode 2016-2020 in relatie tot de opgave in de regio Maastricht-Heuvelland vanwege de krimp. Vanuit het oogpunt van kostenoriëntatie wordt de decentralisatie-uitkering aan één gemeente toegekend, die de uitkering ontvangt voor alle gemeenten in de krimpregio. Omdat de middelen mogelijk niet in ieder jaar volledig beschikt en besteed zullen worden, zullen de middelen aan een reserve krimpgelden worden toegevoegd, om besteding over de jaren mogelijk te maken.

#### Reserve Uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen

In 2016 zijn als onderdeel van de decentralisatie-uitkering (DU) Gemeentefonds gelden ontvangen ten behoeve van de opvang asielzoekers/vluchtelingen. Dit als financiële vertaling van het bestuursakkoord verhoogde asielinstroom 2015-2017. In maart 2016 heeft het college de uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen vastgesteld. De uitgaven zullen zoveel mogelijk binnen bestaande middelen worden opgevangen. Indien deze ontoereikend zijn in enig jaar worden de DU-uitkeringen 2016-2017 aangewend. Om de DU-middelen volledig aan te wenden voor de geformuleerde opgave wordt voorgesteld een bestemmingsreserve in te stellen.

#### **4. Effect op duurzaamheid en/of gezondheid**

Niet van toepassing.

#### **5. Effect op de openbare ruimte**

Niet van toepassing.

#### **6. Personeel en organisatie**

Niet van toepassing

#### **7. Informatiemanagement en automatisering**

Niet van toepassing



## 8. Financiën

Het verwacht financieel resultaat voor incidentele dekking bedraagt € 16,3 mln. nadelig (incl. raad en griffie € 0,1 mln. voordelig). Voor dit bedrag is conform uitvoeringsbeeld 2016 bij begroting 2017 dekking gezocht en gevonden. Hierdoor wordt na inzet van incidentele dekking een 0-resultaat voor 2016 geprognoseerd.

Los van kleinere plussen en minnen wordt het tekort voor incidentele dekking vooral veroorzaakt door vier grote posten:

- |  |            |
|--|------------|
| • WMO Beschermd Wonen en WMO voorzieningen | € 8,0 mln. |
| • Jeugdzorg en Uitvoeringsorganisatie      | € 4,1 mln. |
| • Individueel Keuzebudget                  | € 2,8 mln. |
| • Algemene Uitkering                       | € 2,7 mln. |

De budgetten van WMO Beschermd Wonen, Jeugdzorg en de uitvoeringsorganisatie worden nog verder verlaagd in 2017 en volgende jaren. Niet ingrijpen zou leiden tot een groot structureel nadeel op de budgetten. Het college heeft dan ook een bestuursopdracht voor het sociale domein geformuleerd. Bij Kaderbrief 2017 zullen wij u informeren over de mogelijkheden om binnen budget te blijven. De overige twee posten hebben een incidenteel karakter. Het individueel keuzebudget is een eenmalig tekort als gevolg van een systeemwijziging van de uitbetaling van het vakantiegeld. De algemene uitkering is in 2016 lager als gevolg van lagere Rijksuitgaven. Met een aantrekkende economie is de verwachting dat de toekomstige algemene uitkering hogere accressen zal kennen om de prijs- en de loonstijgingen volledig op te kunnen vangen. De voormalige structurele tekorten bij de jaarrekening zoals Bouwleges, Parkeren en Sportbegroting zijn in 2016 resp. 2017 opgelost. Onze conclusie is dan ook dat als de taken van de 3D's niet waren overgeheveld en er geen systeemwijziging van het vakantiegeld was geweest, we een nagenoeg sluitend resultaat over het jaar 2016 hadden kunnen presenteren zonder de inzet van incidentele dekkingsmiddelen.

Voor 2016 wordt na inzet van incidentele dekking een 0-resultaat geprognoseerd. In onderstaande tabel is een onderverdeling per programma opgenomen. De programma's die niet genoemd worden hebben geen majeure financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2016. Daarnaast geldt voor de incidentele dekking dat deze betrekking heeft op diverse programma's.



<b>Prognose financieel resultaat 2016 per programma</b>	
Programma 1 – Bestuur en dienstverlening	0,2 V
Programma 2 – Integrale veiligheid	0,1 V
Programma 4 – Sociale zekerheid en re-integratie	0,4 V
Programma 5/6 – Samenleven	11,8 N
Programma 7 – Sport en recreatie	1,1 N
Programma 8 – Kunst en cultuur	0,4 N
Programma 9 – Onderwijs	0,8 V
Programma 10 – Stadsontwikkeling	2,1 V
Programma 12 – Verkeer en mobiliteit	0,1 V
Programma 13 – Beheer openbare ruimte	1,0 N
Programma 14 – Natuur, milieu en afval	0,2 V
Programma 15 – Algemene inkomsten en uitgaven	5,9 N
<b>Verwacht financieel resultaat voor incidentele dekking</b>	<b>16,3 N</b>
Diverse programma's – Incidentele dekking	<b>16,3 V</b>
<b>Verwacht financieel resultaat na incidentele dekking</b>	<b>0,0 V</b>

Bedragen \* € 1,0 mln. (V of N = voordeel of nadeel ten opzichte van de programmabegroting 2016)

Voor de toelichting op de incidentele dekking wordt verwezen naar de managementrapportage.

Het verlagen van de beleidsreserves t.b.v. incidentele dekking zoals voorgesteld in paragraaf 3.2.2. van de managementrapportage van € 2,78 mln. wil het college heroverwegen bij de jaarrekening 2016 indien het rekeningresultaat dit toelaat en dus aanmerkelijk gunstiger dan nu geprognosticeerd wordt. In dat geval zal bezien worden of de hiermee samenhangende begrotingswijzigingen (deels) worden teruggedraaid. Het betreft hier immers reserves ten behoeve van het realiseren van beleidsdoelen.

## 9. Aanbestedingen

Niet van toepassing

## 10. Participatie tot heden

De Raad is middels de uitvoeringsbeelden bij Kaderbrief 2016 en Begroting 2017 geïnformeerd over het verwachte financieel resultaat 2016.



## **11. Voorstel**

1. In te stemmen met de managementrapportage 2016 en deze ter behandeling aan de raad aan te bieden.
2. Akkoord te gaan met het raadsvoorstel (inclusief begrotingswijzigingen) en rondbriefje.
3. De raad voor te stellen de volgende reserves in te stellen:
  - a. Egalisatiereserves voor Riolen en Afval
  - b. Reserve Krimpgelden
  - c. Reserve Uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen
4. De raad voor te stellen het verlagen van de beleidsreserves ten behoeve van de incidentele dekking (conform paragraaf 3.2.2. van de managementrapportage) te heroverwegen indien het resultaat bij jaarrekening 2016 dit toelaat.
5. De wethouder Middelen te mandateren wijzigingen aan te brengen in het raadsvoorstel en de managementrapportage naar aanleiding van behandeling in het college.

## **12. Uitvoering, evaluatie en vervolg**

Deze managementrapportage met als peildatum 1 september dient volgens de financiële verordening gemeente Maastricht in november of december te worden vastgesteld door de raad. Conform raadsplanning zal deze managementrapportage in december worden behandeld door de raad (13 december).