



1^e uitvoeringsbeeld 2020

Inhoudsopgave

1 MANAGEMENTSAMENVATTING.....3

2 FINANCIËLE VERANTWOORDING.....3

1 Managementsamenvatting

Hierbij wordt u het 1^e uitvoeringsbeeld 2020 met peildatum 1 april aangeboden. Het 1^e uitvoeringsbeeld wordt conform vastgestelde planning behandeld in de raadsronde van 23 juni en in de raadsvergadering van 7 juli.

Normaliter is het uitvoeringsbeeld een bijlage bij de kaderbrief. Aangezien in 2020 geen kaderbrief zal worden opgesteld, maar een pre-begroting (conform afspraken presidium), is ervoor gekozen om dit separaat aan te bieden aan uw raad.

Verwacht financieel resultaat

Het verwacht financieel resultaat voor bedraagt **€ 2.164.000 nadelig (-/- PM nadelig)**.

Risico's / Onzekerheden

Belangrijk om bij dit financieel resultaat te vermelden is de grote onzekerheid die rondom dit financieel resultaat hangt. De prognose is gebaseerd op een realisatie van 3 maanden. Daarnaast heeft in maart het coronavirus toegeslagen dat zijn invloed zal hebben op de dagelijkse reguliere bedrijfsvoering van de gemeente. In het genoemd financieel resultaat is het effect van Corona niet meegenomen. Hierover bent u apart geïnformeerd middels een rapportage.

Ook zeer belangrijk om te melden is dat bovengenoemd resultaat wordt beïnvloed door diverse PM-posten die in hoofdstuk 2 nader worden toegelicht. Deze PM-posten kunnen grote negatieve invloed hebben op het verwachte financiële resultaat 2020. Hierbij kunt u denken in de orde van grote van meerdere miljoenen euro's. Posten die nu als PM zijn vermeld betreffen de BUIG baten en lasten en de kosten voor 3D's (Jeugdzorg / WMO). Voor beide posten is op dit moment geen goede prognose te maken door alle ontwikkelingen die plaatsvinden door Corona. Elk negatief getal hier noemen, is het creëren van schijnzekerheid. Vandaar dat er voor deze posten ervoor is gekozen om deze nu op PM te zetten, maar feitelijk zal dit een negatief financieel resultaat opleveren is de verwachting. Het mogelijke financiële effect hiervan kan variëren tussen € 2 mln. tot € 6 mln. nadelig.

2 Financiële verantwoording

Het verwacht financieel resultaat bedraagt **€ 2.164.000 nadelig (-/- PM nadelig)**.

In onderstaande tabel worden de diverse afwijkingen gepresenteerd.

Bedragen in euro's (V of N = voor- of nadeel t.o.v. programmabegroting 2020)

Nummer	Post	1 ^e Uitvoerings- beeld	Toelichting
1	Algemeen	PM	Zoals ook in de managementsamenvatting aangegeven, willen we benadrukken dat er diverse PM-posten zijn die grote nadelige financiële impact kunnen hebben op het verwachte financiële resultaat 2020 van de gemeente Maastricht. Dit betreft o.a. Buig budget, 3D's (Jeugdzorg en WMO). Het mogelijke financiële effect hiervan kan variëren tussen € 2 mln. tot € 6 mln.
2	Verkoop gronden Ankerkade	€ 181.000 V	Genoemd saldo betreft de boekwinst van de reeds in 2019 gerapporteerde verkoop gronden Ankerkade ad € 65.000 (collegenota 5 november 2019, 2019.32287) en de verkoop van het perceel Ankerkade voor een bedrag van € 116.000. Daar de akte omtrent de verkoop gronden Ankerkade pas begin 2020 gepasseerd is, kan ook dan pas de boekwinst als gerealiseerd worden beschouwd.
3	Openbare verlichting	€ 252.000 N	Het project overspanningen openbare verlichting is reeds aanbesteed en in uitvoering. De aan deze

			aanbesteding gekoppelde kosten zijn hoger dan het reeds beschikbare budget.
4	Areaaluitbreiding	€ 100.000 V	In verband met vertraagde uitrol wordt in 2020 minder areaaluitbreiding in onderhoud genomen dan voorzien, hierdoor wordt op dit moment al een onder uitputting verwacht van € 100.000 ultimo 2020.
5	WSW / MTB	€ 431.000 N	Er wordt op basis van de door de aandeelhouders vastgestelde begroting voor 2020 een tekort verwacht van € 531.000 nadelig. Daarin zijn de gevolgen van de Coronacrisis niet meegenomen. Hierover wordt apart gerapporteerd. Door de sterfhuisconstructie van de WSW zijn er elk jaar minder WSW-ers. Ten gevolge hiervan hebben wij te maken met een lager aantal WSW'ers en hierdoor valt de gemeentelijke bijdrage naar schatting € 100.000 lager uit dan in de begroting is geraamd.
6	Problematiek Maatschappelijke opvang	€ 256.000 N	Bestaat uit de posten: - Leger des Heils € 287.000 N - Opvang en onderdak dak- en thuislozen € 241.000 N - Hartelstein € 120.000 N - Vrouwenopvang € 208.000 N - Dekking WMO-BW € 600.000 V De afgelopen jaren zijn de gemeentelijke budgetten voor MO-subsidies steeds meer uit de pas gaan lopen met de daadwerkelijke kosten die de aanbieders van MO maken voor de uitvoering van afgesproken subsidietaken. Dit is in 2019 duidelijk zichtbaar geworden en hebben meerdere organisaties, waaronder Leger des Heils en Levanto-Impuls, bezwaar aangetekend tegen de subsidieverlening met het gemeentelijk budget. Binnen het sociaal domein en met name voor MO zullen in 2020 de tekorten verder oplopen. Er zijn tekorten te melden op subsidieaanvragen van bijna alle organisaties die MO uitvoeren, zoals Leger des Heils (dag- en nachtopvang volwassenen), Levanto-Impuls (volwassenen en gezinnen) en Xonar (vrouwenopvang). Deze organisaties hebben ook aangegeven dat ze MO-uitvoeringstaken zullen moeten stoppen als geen oplossing wordt gevonden voor aanpassing van de gemeentelijke budgetten. De hogere kosten in de afgelopen twee jaren hebben voornamelijk te maken met verzwaring van complexiteit van de doelgroep (extramuralisering GGZ) en daarvoor verhoging van kwaliteit en opleidingsniveau van personeel. We hebben in het gemeentefonds geld ontvangen van het rijk voor Beschermd wonen teneinde de grotere toestroom van cliënten ten gevolge van de ambulantisering te kunnen opvangen. Aangezien een deel van deze cliënten ook terecht komt bij de Maatschappelijke Opvang is het reëel om een deel van deze middelen te gebruiken om de meerkosten aldaar te dekken.
7	Zorgfuncties Jeugd	€ 125.000 V	In 2019 is deze functie bij Stg. Trajekt on hold gezet vanwege de financiële problematiek. Het weer opstarten in 2020 is vertraagd door een moeizame werving en de

			Coronaperikelen. Daarom blijft in 2020 een deel van het beschikbare budget over.
8	Jeugd / WMO	PM N	Er wordt op dit moment hard gewerkt aan het opstellen van de prognose 2020. Daar dit traject nog niet is afgerond is een PM opgenomen. Zoals ook eerder vermeld zal deze PM een negatieve impact op het verwachte financiële resultaat 2020 hebben.
9	Gemeente brede frictiekosten	€ 255.000 N	Vanaf 2015 zijn er nog "lopende" verplichtingen en afspraken waarmee in de begroting geen rekening is gehouden. Op basis hiervan wordt verwacht dat de kosten voor 2020 circa € 255.000 bedragen (loonkosten en bovenwettelijke WW).
10	Diverse extra personeelskosten	€ 265.000 N	Het betreft stoppen detachering SSC ZL inkoop (€ 35.000), kosten interim dir. Bedrijfsvoering (€ 120.000) en extra kosten inwerken juristen (€ 110.000).
11	Armoede	€ 500.000 N	Het te verwachten resultaat op het Armoedebudget (bijzondere bijstand + Minimabeleid) bedraagt € 500.000 nadelig. Dit is gebaseerd op de uitgaven armoedebeleid 2019 en de jaarrekening 2019 van de KBL.
12	BUIG	PM N	De verwachting is dat we voor de BUIG lasten budgetneutraal uitkomen. We zien wel een toename van het aantal uitkeringsgerechtigden begin 2020. Gezien de Covid crisis is de verwachting dat er een stijgende lijn in de eerste helft van 2020 zal blijven. T.a.v. de BUIG baten is de verwachting dat daar een nadeel zal optreden. Uit de 1 ^e bijgestelde prognose blijkt dat het Rijk € 220 mln. minder BUIG budget beschikbaar stelt. Het effect per gemeente is niet inzichtelijk gemaakt door het Rijk. Onduidelijk is nog wat het effect van het coronavirus op het macrobudget van het Rijk gaat inhouden. De huidige begrote opbrengst wijkt af van de voorlopige budgetten Buig voor 2020. Maar bijstelling van dat budget landelijk en dus ook voor de gemeente Maastricht is wel te verwachten. Gezien de onzekerheden die hangen rondom de BUIG lasten (toename bijstandsgerechtigden door corona) en de BUIG baten (wat wordt specifieke uitkering Rijk) is deze post als PM opgenomen, waarbij de verwachting is dat deze post mogelijk een nadeel zal gaan opleveren. Kwantificering is echter nog niet mogelijk. Desondanks verwachten we nog een ophoging van macrobudget in oktober waarin de coronagevolgen m.b.t. groei van het aantal uitkeringsgerechtigden wordt gecorrigeerd. Op basis hiervan gaan wij voorsnog uit van neutraliteit tussen de Buig baten en lasten.
13	Winterstormen	€ 60.000 N	Op 8, 9 en 15, 16 februari jl. hebben winterstormen plaatsgevonden. De verwachte kosten hiervan bedragen een bedrag van € 60.000. De kosten hiervan betreffen veelal het kappen en ruimen van gevelde bomen en ruimen van de takken van de gazons zodat de gazons gemaaid konden worden. Er worden later (najaar 2020/voorjaar 2021) meer kosten gemaakt door inboet naar aanleiding hiervan.

14	Begraafplaats	€ 100.000 N	In voorgaande jaren heeft het negatieve resultaat telkens in de buurt van € 100.000 gelegen. Er kan vanwege het coronavirus en de bijbehorende sterfte niet voort geborduurd worden op voorgaande jaren. Op dit moment is nog niet duidelijk hoeveel mensen gebruik zullen maken van begravingen en bijzettingen of toch voor crematie zullen kiezen.
15	Veiligheidsregio: Boekwinst kazerne Maastricht Zuid	€ 595.000 V	De kazerne Maastricht-Zuid is gerealiseerd door het Rijk in verband met de realisatie van de Koning-Willem-Alexandertunnel en om niet aan de veiligheidsregio overgedragen. Per 1-1-2020 is deze kazerne bij de veiligheidsregio geactiveerd voor een theoretische boekwaarde. De opbrengst die daardoor ontstaat is uitgekeerd aan de deelnemende gemeente op basis van de nieuwe verdeelsleutel. Voor gemeente Maastricht betekent dit een incidenteel voordeel van € 595.000.
16	Speelvoorzieningen	€ 168.000 V	Een voordeel door lagere onderhoudslasten.
17	Bewegingsstimulering	€ 251.000 V	Een voordeel door lagere personeelslasten.
18	Transitiekosten C3	€ 110.000 N	Het betreft hier extra ondersteuning die noodzakelijk is op het vlak van projectleiding automatisering.
19	Personeelskosten C3	€ 200.000 N	Dit tekort wordt veroorzaakt door het klantenserviceconcept zoals dat in het verleden is ingevoerd. Toen is ervoor gekozen om op alle 4 de publiekslocaties voldoende en kwalitatief goede baliebezetting gedurende de openingstijden aanwezig te laten zijn. Daarbij heeft een herziene functiewaardering plaatsgevonden. Op langere termijn is de verwachting dat het teruggaan naar 3 publiekslocaties en de bezuinigingsvoorstellen die voor de instelling zullen gaan gelden hier invloed op hebben. Vanaf medio 2021 zal daarmee een andere setting ontstaan, welke nog verder uitgewerkt moet gaan worden.
20	Diverse posten griffie	€ 67.000 N	Dit nadeel bestaat uit diverse posten, namelijk nadeel vergoedingen raad ad € 46.000, verhoging functieschaal griffier naar schaal 16 (effect € 6.000 i.v.m. half jaar) en tot slot € 15.000 meerkosten inzake het raadsbesluit rondom de functionaris gegevensbescherming.
22	Dividend BNG	€ 471.000 N	De nettowinst van BNG over 2019 is aanzienlijk lager dan 2018 waardoor het uit te keren dividend ook lager is. De belangrijkste oorzaken zijn een lager resultaat financiële transacties en hogere voorziening kredietverliezen.
22	Algemene Uitkering	€ 3.231.000 N	Het algemene deel van de uitkering van het gemeentefonds wordt de algemene uitkering genoemd. Deze bestaat uit verschillende maatstaven met ieder een gewicht. Om de uitkering voor de komende jaren te kunnen inschatten, worden aannames gedaan over de maatstaven. Bij de berekening van die inschatting hebben we bij de mei- en septembercirculaire 2019 een instructie van de applicatiebeheerder over het hoofd gezien. Hierdoor hebben we met name door de

			maatstaf studenten meer inkomsten geraamd dan we daadwerkelijk gaan krijgen. Het is dus niet dat het rijk ons feitelijk minder is gaan betalen, maar we raamden een te hoog bedrag. De nieuwe raming is in 2020 € 3.231.000 lager.
23	Onvoorzien/risicobuffer	€ 2.550.000 V	Betreft vrijval van de stelpost onvoorzien / risicobuffer.
24	Rentekosten	€ 314.000 V	Ondanks de bij de begroting 2020 ingeboekte taakstelling van 400.000 wordt een voordeel van € 314.000 aan rentekosten verwacht.
25	SSC-ZL	€ 137.000 N	De gemeenschappelijke regeling SSC-ZL wordt opgeheven per 1 juli 2020. Naast de reguliere bedrijfsvoeringskosten voor het eerste halfjaar is er ook sprake van liquidatiekosten. De voorlopige maximale inschattingen (€ 637.000 voor Maastricht) kunnen we grotendeels dekken met onze inkoopvoordelen (€ 500.000). We verwachten op basis van de huidige informatie een maximaal tekort van € 137.000.
26	Diverse posten	€ 113.000 N	Diverse kleinere posten.
Totaal		€ 2.064.000 N -/- PM N	