



Raadsvergadering	
Volgnummer	116-2021
Onderwerp	Bestuursrapportage 2021
Domeinvergadering	Algemene zaken
Programmanummer	Alle programma's
Registratienummer	2021.32915
Collegevergadering	23-11-2021
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	BCCP Concernzaken
Behandelend ambtenaar	VMLJ Sweelssen Telefoonnummer: 043-350 5802 Valerie.Sweelssen@maastricht.nl
Bijlagen	Bijlage 1: Raadsvoorstel en -besluit Bijlage 2: Bestuursrapportage 2021 Bijlage 3: Begrotingswijzigingen 2021

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

Middels de bestuursrapportage (peildatum 1 oktober) rapporteert het college aan de raad over de realisatie van de programmabegroting 2021. Wat betreft de primaire productie ligt de uitvoering op koers. Het verwacht financieel resultaat bedraagt € 5,802 mln. voordelig. Naast het beslispunt om kennis te nemen van deze rapportage worden aan de raad nog 4 afzonderlijke financieel-technische beslispunten voorgelegd.

Beslispunten

1. Kennis te nemen van de bestuursrapportage 2021.
2. Stemt in met de begrotingswijzigingen 2021.
3. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve uittreding Eijsden-Margraten.
4. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve Regionale Energie Strategie.



5. Stemt in met het storten van deel middelen coronasteunpakket (€ 1,410 mln.) in de reserve re-integratie.

1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

Op grond van artikel 6 uit de financiële verordening informeert het college de raad via tussentijdse rapportages over de realisatie van de programmabegroting. Bij de behandeling van de Kaderbrief 2021 heeft u kennis kunnen nemen van het 1^e uitvoeringsbeeld 2021 (peildatum 1 mei) en bij de behandeling van de programmabegroting 2022 van het 2^e uitvoeringsbeeld (peildatum 1 juli). Deze bestuursrapportage (peildatum 1 oktober) is het derde moment.

Onze accountant heeft geadviseerd om de getrouwheid en de rechtmatigheid te borgen in onze processen. Daarom besteden we bij de bestuursrapportage expliciet aandacht aan de begrotingsrechtmatigheid en leggen we tegelijk met de bestuursrapportage de bijlage begrotingswijzigingen 2021 voor.

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Bado (Besluit accountantscontrole decentrale overheden) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als: "Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn."

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet) en worden door de gemeenteraad zelf nader ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

2. Gewenste situatie.

De raad wordt zoals gebruikelijk gevraagd kennis te nemen van de bestuursrapportage en in te stemmen met de bijlage begrotingswijzigingen 2021. Daarnaast worden nog enkele financieel-technische beslispunten voorgelegd. Deze worden hieronder uitgelegd (paragraaf Financiën).



3. Financiën.

Verwacht financieel resultaat 2021

Het verwacht financieel resultaat 2021 bedraagt € 5,802 mln. voordelig. De belangrijkste plussen en minnen (> € 500.000) in het voordeel zijn (zie ook de samenvatting in de berap 2021):

Prognose financieel resultaat 2021	bedragen x € 1.000
Financiële effect corona	2.262 V
Kapitaallasten	1.817 V
Jeugd	3.300 V
Bouwleges	1.000 V
Exploitatietekort MTB	608 N
Beschermd wonen (uitname Wet langdurige zorg)	891 N
Algemene uitkering	938 V
Armoede, schuldhulpverlening e.d.	844 N
Apparaatskosten	1.045 N
Overige verschillen	127 N
Verwacht financieel resultaat	5.802 V

(V of N = voor- of nadeel t.o.v. programmabegroting 2021 na wijziging)

Financiële effect corona

Het verwachte financiële resultaat corona in 2021 is € 2,262 positief omdat in 2021 € 2,816 mln. coronacompensatie van het Rijk is verwerkt die betrekking heeft op 2020 omdat conform BBV de toegezegde nog niet gekwantificeerde compensatie inkomstenderving niet mocht worden verwerkt in de jaarrekening 2021 (deze was te onzeker). Indien we geen rekening zouden houden met deze compensatie over 2020 leidt corona in 2021 tot een nadeel van € 0,554 mln.

Over inkomstenderving is met de VNG afgesproken dat er ook in 2021 aanvullende compensatie komt op basis van de daadwerkelijke situatie. Evenals bij het opmaken van de jaarrekening 2020 gaan wij in deze prognose echter uitsluitend uit van de in de circulaire opgenomen compensatie.

Steunpakket corona re-integratie

Een deel van het van het Rijk ontvangen coronasteunpakket is bestemd voor re-integratie. Het college stelt voor om dit deel van het steunpakket (€ 1,410 mln.) te storten in de bestaande reserve re-integratie. De bedoeling is dan om dit jaar en de komende jaren diegenen met moeilijkheden op de arbeidsmarkt als gevolg van corona extra te ondersteunen.



Nieuw te vormen reserves

Het college stelt voor de volgende nieuwe reserves te vormen:

- Reserve uittreding Eijsden-Margraten
- Reserve Regionale Energie Strategie (RES)

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar paragraaf 3.5 van de bestuursrapportage 2021.

Begrotingsrechtmatigheid

De begrotingswijzigingen worden nader toegelicht in bijlage begrotingswijzigingen 2021 en zijn te rubriceren met 3 hoofdcategorieën:

1. Mutaties van de reserves;
2. Allocatie ter beschikbaar gestelde gelden vanuit de circulaires;
3. Overige technische mutaties vanuit BBV-richtlijnen.

In onderstaande verloopoverzicht is de saldo ontwikkeling 2021 per programma weergegeven. In de bijlage 3 Begrotingswijzigingen worden de mutaties nader toegelicht.

(bedragen x € 1.000)	Gewijzigde Begroting 2021 bij Begroting 2022	Begrotings- wijzigingen Berap	Begroting 2021 na Berap
Lasten			
1 Veiligheid	16.370	50	16.420
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	28.066	-90	27.976
3 Economie	9.998	0	9.998
4 Onderwijs	13.302	0	13.302
5 Sport, cultuur en recreatie	47.464	-645	46.819
6 Sociaal Domein	267.894	778	268.672
7 Volksgezondheid en milieu	38.119	421	38.540
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	23.755	0	23.755
0 Bestuur en ondersteuning	92.736	3.595	96.331
Totaal lasten excl. toevoeging reserves	537.705	4.107	541.812
Baten			
1 Veiligheid	750	0	750
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	3.317	610	3.927
3 Economie	8.551	0	8.551
4 Onderwijs	5.695	0	5.695
5 Sport, cultuur en recreatie	11.026	116	11.142
6 Sociaal Domein	83.584	-314	83.270
7 Volksgezondheid en milieu	40.381	0	40.381
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	11.740	0	11.740
0 Bestuur en ondersteuning	346.952	5.980	352.932
Totaal baten excl. onttrekking reserves	511.997	6.391	518.388
Totaal saldo van baten en lasten	-25.708	-2.284	-23.424
Toevoeging reserves	42.705	2.286	44.991
Onttrekking van reserves	68.413	2	68.415
Geraamd resultaat	0	0	0



4. Participatie

In de commissie B&V is de bestuursrapportage op 13 december behandeld.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris a.i.,

De Burgemeester,

W.G.H.M. Rutten

J.M. Penn-te Strake

Raadsvoorstel



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d.23 november 2021, organisatieonderdeel BCCP Concernzaken, no. 2021-32915;

gelet op Artikel 6 Financiële verordening gemeente Maastricht;

BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de bestuursrapportage 2021.
2. Stemt in met de begrotingswijzigingen 2021.
3. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve uittreding Eijsden-Margraten.
4. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve Regionale Energie Strategie.
5. Stemt in met het storten van deel middelen coronasteunpakket (€ 1,410 mln.) in de reserve re-integratie.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 21 december 2021.

de griffier,

{{(esl:Signer1:Signature:size(200,50))}}

de voorzitter,

{{(esl:Signer2:Signature:size(200,50))}}

Raadsbesluit