



Bestuursrapportage 2021

Colofon
Bestuursrapportage 2021
Gemeente Maastricht

Samenstelling
Gemeente Maastricht
Team Concernzaken
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1 Managementsamenvatting	4
2 Inhoudelijke verantwoording	6
3 Financiële verantwoording	12
3.1 <i>Verwacht financieel resultaat op hoofdlijnen</i>	12
3.2 <i>Toelichting verwacht financieel resultaat per programma</i>	12
Programma 1 Veiligheid	12
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	13
Programma 3 Economie	14
Programma 4 Onderwijs	15
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	15
Programma 6 Sociaal domein	18
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	21
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	22
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	24
3.3 <i>Inzet post onvoorzien/risicobuffer</i>	30
3.4 <i>Reserve overloop</i>	30
3.5 <i>Nieuw te vormen reserves</i>	31
3.6 <i>Begrotingswijzigingen</i>	32
4 Risico's	32
5 Externe inhuur	32

1 Managementsamenvatting

Hierbij wordt u de bestuursrapportage met peildatum 1 oktober 2021 aangeboden. De bestuursrapportage wordt conform planning behandeld in de commissie Begroting en Verantwoording van 13 december, in de domeinvergadering van 14 december en in de raadsvergadering van 21 december.

Majeure afwijkingen/ontwikkelingen primaire productie

Het grootste deel van de voorgenomen prestaties uit de programmabegroting 2021 zal worden gerealiseerd. In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op de majeure afwijkingen en ontwikkelingen in de inhoudelijke opgaven.

Verwacht financieel resultaat

Het verwacht financieel resultaat bedraagt **€ 5,802 mln. voordelig** en wordt in hoofdstuk 3 nader toegelicht. In het volgende overzicht worden posten groter dan € 0,5 mln. weergegeven:

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	845 N
Overige verschillen	327 N
Verwacht financieel resultaat	5.802 V

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

Vergelijking met 2e Uitvoeringsbeeld

Het in het 2^e Uitvoeringsbeeld¹ (peildatum 1 juli) gemelde verwachte tekort bedroeg € 1,634 mln. nadelig en bestond uit een voordelig regulier resultaat van € 1,860 mln. en een nadelig resultaat corona van € 3,494 mln. (na compensatie). In de volgende tabel worden beide prognoses met elkaar vergeleken.

Prognose financieel resultaat 2021	bedragen x € 1.000	
	2 ^e Uitvoeringsbeeld	Bestuursrapportage
Resultaat regulier	1.860 V	3.540 V
Resultaat corona	11.582 N	10.252 N
Subtotaal	9.722 N	6.712 N
Eigen coronabudget t.b.v. inkomstendering	1.000 V	1.000 V
Coronacompensatie van het Rijk	7.088 V	11.514 V
Verwacht financieel resultaat	1.634 N	5.802 V

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

De verbetering van het verwachte resultaat met circa € 7,4 mln. is naast diverse plussen en minnen voor een belangrijk deel veroorzaakt door hogere coronacompensatie van het Rijk (effect circa € 4,4 mln.), het nog niet eerder gemelde voordeel op kapitaallasten van ruim € 1,8 mln. en de verwachte hogere bouwleges (circa € 1 mln.).

¹ Het 2^e uitvoeringsbeeld is als bijlage bij de programmabegroting 2022 opgenomen en als zodanig op 2 en 3 november jl. behandeld in de raadsvergaderingen.

Nieuwe of geactualiseerde risico's

Ten opzichte van de programmabegroting 2022 melden we het MECC (financiële consequenties afwikkeling project en uitkomst arbitrageprocedure) als nieuwe risico te melden. In hoofdstuk 4 treft u wordt dit risico nader toegelicht.

Externe inhuur

De prognose externe inhuur voor 2021 is € 17,4 mln. en bedraagt 15,8% van de loonsom. De ontwikkeling en de oorzaken worden nader toegelicht in hoofdstuk 5.

2 Inhoudelijke verantwoording

In Programmabegroting 2021 is in hoofdstuk 2 het programmaplan opgenomen. Hierin staan alle beoogde beleidsprestaties binnen de 9 programma's. Bij Jaarstukken 2021 zal het volledige programmaplan 'gespiegeld' worden en treft u een rapportage van resultaten en afwijkingen. Onderstaande rapportage vermeldt uitgaande van peildatum 1 oktober 2021 de (ingeschatte) majeure afwijkingen of ontwikkelingen ten opzichte van Programmabegroting 2021.

Majeure afwijkingen en ontwikkelingen geordend naar de programma's in de begroting

Programma 1 Veiligheid

APV-wijziging seksinrichtingen/prostitutie	Begin 2021 is een wetsvoorstel "Wet regulering sekswerk" ingediend bij de Tweede Kamer. Het vergunningstelsel en beleid op grond van de APV vervalt bij vaststelling van het wetsvoorstel zoals die nu voorligt. In afwachting van de ontwikkelingen ten aanzien van het wetsvoorstel vindt voorsnog geen APV-wijziging plaats.
Ingebruikname Digitaal Opkopers Register	Vertraagd vanwege de inzet op de handhaving van de maatregelen in relatie tot het coronavirus en verplaatst naar de eerste helft van 2022.
Experiment gesloten coffeeshopketen	De voorbereidingsfase duurt langer dan voorzien doordat we afhankelijk zijn van de voortvarendheid op landelijk niveau. Op dit moment is onduidelijk wanneer de overgangsfase en aansluitend de experimenteerfase ingaan.
Cyberbeeld	Het opstellen van een cyberbeeld is op regionaal niveau opgepakt. Het proces heeft als gevolg van Covid-19 vertraging opgelopen. Verwachting is dat het beeld eind 2021 gereed is.
Hoogwater (niet opgenomen in begroting 2021)	Het hoogwater heeft in de gehele regio een impact gehad. Effecten hiervan zijn merkbaar binnen de VRZL en de gemeente Maastricht. In het 4 ^e kwartaal vindt een regionale en interne evaluatie plaats.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Parkeerhandhaving	Invoeren van parkeerhandhaving op straat met een scanauto is uitgesteld. De verwachting is dat informatie over het vervolg in het 1 ^e kwartaal van 2022 beschikbaar is.
-------------------	--

Programma 3 Economie

Visie bedrijventerreinen	Herijking visie bedrijventerreinen vindt niet meer plaats in 2021, maar is gepland voor 2022 na vaststelling van de Economische visie en regionale afspraken.
Pilot toeristische woningverhuur	De werking van de beleidsregels is in juni 2021 door het college verlengd. De uitvoering (registratie,

handhaven) loopt daarmee het gehele jaar door. De kosten vallen binnen het budget van de pilot.

Aanbesteding Magisch Maastricht

De concessieovereenkomst tussen de gemeente Maastricht en stichting Winterevents Maastricht is met wederzijds goedvinden ontbonden. De editie 2021 betreft het laatste optiejaar van de huidige concessie. De aanbesteding voor de editie 2022 en verder is gestart.

Programma 4 Onderwijs

Integraal Huisvestingsplan VO Maastricht

Het IHP VO stond initieel juli 2021 ter besluitvorming op de raadsagenda. Door de complexiteit van de locatiekeuze van de campus aan de Groene Loper is besluitvorming nu voorzien mei 2022.

Educatieve Agenda Maastricht (EAM)

De EAM 2021-2024 zou initieel eind 2020 ter besluitvorming aan de raad worden voorgelegd. Door corona verliep afstemming met diverse partijen vertraging op. De EAM is in september 2021 door de raad vastgesteld. Op verzoek van de raad wordt de raad betrokken bij de uitwerking van de subsidieregeling Educatieve Agenda. Dit vindt plaats met een peilingvoorstel in het 1^e kwartaal 2022.

Euregionaal onderwijs

De regionale overlegstructuur onder leiding van de provincie is beëindigd.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
(niet opgenomen in begroting 2021)

Vorbereiding gemeentelijk plan van aanpak NPO, dat aansluit op de plannen van scholen. De gemeente Maastricht ontvangt hiervoor een incidentele uitkering van in totaal ca. €1,6 mln voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023.

Denominaties scholen VO
(niet opgenomen in begroting 2021)

De stichting LVO heeft in haar 'Toekomstvisie voortgezet onderwijs Maastricht' ervoor gekozen om alle scholen voortgezet onderwijs Algemeen Bijzonder te maken. Alle scholen voldoen zo aan de wezenskenmerken van openbaar onderwijs (algemene toelaatbaarheid; algemene benoeming; pluriform onderwijsaanbod), ook al zijn ze qua denominatie bijzonder. De uitwisseling van scholieren en docenten over de scholen op de campus wordt hierdoor makkelijker. De stichting wil de toezichthoudende bevoegdheden van de raad op het openbaar onderwijs regelen in een convenant en uitbreiden over alle Maastrichtse scholen. Besluitvorming door de raad is voorzien in januari 2022.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Subsidieregeling Herstelfonds Cultuur Maastricht 2021-2022

In februari 2021 heeft het college de subsidieregeling 'Herstelfonds Cultuur Maastricht 2021-2022' vastgesteld, waaronder een spoor specifiek gericht op de amateurverenigingen. Het ministerie van OCW stelde in de Corona-pandemie voor de culturele sector middelen beschikbaar, die in Maastricht langs vier sporen zijn weggezet in de genoemde subsidieregeling.

Nieuwe subsidieregels voor amateurkunsten	Prioriteit is gegeven aan de subsidieregeling herstellfonds. Planning is om de nieuwe subsidieregels voor amateurkunsten in het 2e kwartaal 2022 vast te stellen.
Agrarisch Natuurbeheer Zouwdal & Buitengebied Oost	De realisatiestrategie is onderdeel geworden van het actieplan Groen (integraal project met externe partners). Vaststelling actieplan vindt plaats in 1e kwartaal 2022.
Soortenmanagementplan (SMP) muurhagedis, huismus, grootoorvleermuis	Het SMP is onderdeel geworden van het actieplan Groen. Vaststelling actieplan vindt plaats in 1e kwartaal 2022.
Plan van aanpak bevers (niet opgenomen in begroting 2021)	In de kaderbrief 2021 is aangegeven dat er een plan van aanpak wordt opgesteld met betrekking tot de bever. Het doel van de aanpak is tweeledig: enerzijds het bieden van mogelijkheden binnen de gemeente Maastricht en de directe omgeving een goede populatie bevers te behouden en anderzijds het waar mogelijk voorkomen van schade in de breedste zin door bevers.

Programma 6 Sociaal domein

Veranderopgave Sociaal domein	Om verder in control te komen in het sociaal domein is de rode draad uit de veelheid aan verbetervoorstellen samengebracht in het Uitvoeringsplan Duurzaam Sociaal Domein (juni/juli 2021) inclusief de aanbevelingen van de VNG-visitatiecommissie Financiële Beheersbaarheid Sociaal Domein. Gelijktijdig wordt gewerkt aan de Sociale visie 2040 als stip op de horizon voor de beleidsontwikkeling op lange termijn. Ook worden Inkoop Wmo en Jeugd herijkt en wordt afstemming met de gemeentebrede organisatieontwikkeling gezocht. Door al deze bewegingen te verbinden ontstaat een samenhangende benadering van inhoud, bedrijfsvoering, financiën en verwerving in het sociaal domein.
Uitvoeringsplan Duurzaam Sociaal Domein (niet opgenomen in begroting 2021)	Voortkomend uit de raadsopdracht naar aanleiding van het Verbeterplan Sociaal Domein en inmiddels vastgesteld in juni/juli 2021.
Actualisatie verordeningen Participatiewet	Actualisatie van verordeningen en uitvoeringsbesluiten Participatiewet is in 2021 niet meer aan de orde. Reden is dat de wijziging van de Participatiewet is doorgeschoven naar het (nog te vormen) nieuwe kabinet (zie ook RIB Sociaal nr. 9 van 9 juni 2021).
Actualisatie verordeningen Wsw	Actualisatie van verordeningen en uitvoeringsbesluiten Wsw is in 2021 niet meer aan de orde. Reden is dat de wijziging van de Participatiewet is doorgeschoven naar het (nog te vormen) nieuwe kabinet (zie ook RIB Sociaal nr. 9 van 9 juni 2021).

Ontwikkelen uitvoeringskader voor de verstrekking van scootmobielen als algemene voorziening alsmede de implementatie van dit uitvoeringskader

De implementatie van de algemene voorziening scootmobielen heeft vertraging opgelopen. Dit als gevolg van tijdelijke druk op de gemeentelijke formatie. Instroom van klanten heeft daardoor nog niet kunnen plaatsvinden. De geraamde besparing in de tweede helft van 2021 kan daarom niet volledig worden gerealiseerd.

PGB binnen de dienstverlening huishoudelijke hulp

Het aantal personen dat kiest voor een PGB binnen de dienstverlening hulp bij het huishouden loopt achter bij de verwachting. De geraamde besparing in de tweede helft van 2021 kan daarom niet volledig worden gerealiseerd.

Aangescherpte indicatierichtlijn Hulp bij het Huishouden (HbH)

Er blijkt geen mogelijkheid te zijn om een aangescherpte richtlijn HbH in te voeren. Daarom blijft de vigerende Maastrichtse richtlijn van kracht. De geraamde besparing in de 2021 (en verder) wordt daarom niet gerealiseerd. Alternatieven worden verkend.

Inkoopafspraken meerjarige dienstverleningsovereenkomsten

De inkoopafspraken worden niet alleen geactualiseerd, maar ook aangescherpt voor wat betreft winstmaximalisatie.

Aanbesteden meerjarige DVO gesloten en intensief klinische jeugdhulp

Deze aanbesteding is nog lopende en heeft per 1 oktober nog niet tot gunning geleid. Hierdoor verschuift de beoogde ingangsdatum naar verwachting van 1 januari 2022 naar 1 juli 2022. De huidige contracten voor deze vorm van jeugdhulp worden verlengd om dit te overbruggen.

Bezuinigingsmaatregel pre-begroting door de toegang tot dyslexiebehandeling meer met scholen vorm te geven en de expertise van professionals eerder op school in te zetten

De bezuinigingsmaatregel op het gebied van dyslexie is niet uitgevoerd. De mogelijke bezuiniging was met € 25.000 beperkt en is opgevangen binnen de andere bezuinigingsmaatregelen die we voor jeugd in 2021 hebben doorgevoerd, waarmee de totale bezuiniging in 2021 naar verwachting wordt gerealiseerd. Bovendien onderzoekt het Rijk momenteel de mogelijkheid om dyslexiebehandeling uit de jeugdwet te halen en over te hevelen naar scholen.

Landelijke hervormingsagenda jeugd (niet opgenomen in begroting 2021)

Bij het beschikbaar komen van de extra rijksmiddelen voor jeugdzorg zijn landelijk afspraken gemaakt om te komen tot een hervormingsagenda. Deze moet leiden tot verbetering van het jeugdstelsel en een bezuiniging van landelijk € 214 mln. in 2022 oplopend naar ruim € 1 mld. in 2028. De hervormingsagenda wordt nu voorbereid en moet begin 2022 gereed zijn. Wij nemen deel aan de landelijke werkgroep en bereiden o.a. een plan van aanpak beperken wachttijden voor.

Regiovisie jeugdhulpregio Zuid-Limburg (niet opgenomen in begroting 2021)

In het kader van de Norm voor Opdrachtgeverschap hebben gemeenten in VNG-verband afgesproken om een regiovisie op te stellen. Deze is door centrum-gemeente Maastricht voor de regio opgesteld (zie RIB 8 september 2021).

Nieuwe inkoopstrategie beschermd wonen

Nieuwe inkoopstrategie is uitgesteld naar medio 2022.

Doorbraakaanpak gecertificeerde instellingen
(niet opgenomen in begroting 2021)

Naar aanleiding van het rapport van de inspectie jeugdzorg (IGJ) is er eind 2020 met de gecertificeerde instellingen een verbeterplan opgesteld dat gezamenlijk wordt uitgevoerd.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

GR Geul en Maas (afvalsamenwerking Maastricht-Meerssen-Valkenburg)
(niet opgenomen in begroting 2021)

Het bestuur van de GR Geul en Maas verwacht per 31 december 2021 een negatief jaarresultaat van € 376.000. Het Maastrichtse aandeel van dat negatieve resultaat is € 291.000. Het resultaat is berekend n.a.v. de tussentijdse cijfers in marap 2 van de GR (peildatum 1 september 2021). Voornaamste redenen zijn: 1) Hoger afvalaanbod op milieuparken t.o.v. het begrote aanbod; 2) (Nog) niet kosten-dekkende poorttarieven op de milieuparken; 3) Tussentijds gestegen verwerkingstarieven voor verwerking van aangeboden afval op de milieuparken. De oorzaken zijn voor een deel corona-gerelateerd.

Overslag, sorteren en vermarkten van PBD (plastic verpakkingen, blik en drankenkartons)
(niet opgenomen in begroting 2021)

De Limburgse gemeenten hebben via tussenkomst van ASL (Afval Samenwerking Limburg) een contract voor overslaan, sorteren en vermarkten van PBD bij bedrijf Veolia papier en plastics recycling Nederland BV weggezet.

Over 2020 en 2021 moeten nog extra kosten worden verrekend worden i.v.m.: 1) Het uitsorteren van meer dan contractueel overeengekomen hoeveelheden; 2) De acceptatie en verwerking van meer dan 25% vervuiling in het PMD; 3) Het uitsorteren van PET-trays.

Wet bodem bescherming (Wbb)

Bij de verdere doorvertaling van de Omgevingswet is gebleken dat ca. 500 Wbb-dossiers moeten worden gescreend en zo nodig geactualiseerd. Binnen de bestaande formatie is er geen ruimte om de screening binnen de gestelde termijn (voor 1 juli 2022) uit te voeren. Aangezien de middelen voor het implementeren van de Omgevingswet voor 2021 en 2022 (zoals opgenomen in de begroting 2022) reeds volledig zijn belegd, worden de hiermee gemoeide incidentele kosten (geraamd €100.000) ten laste gebracht van de reserve stedelijke vernieuwing.

Begraafplaats

De vaststelling van de nieuwe verordening voor de begraafplaats is verschoven naar 1e kwartaal 2022, omdat dit pas nodig is ná de ombouw/transitie van de begraafplaats die thans in uitvoering is.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Bestemmingsplan(nen) Enci-gebied

Eind 2021 wordt de besluitvorming over bijstelling van het Plan van Transformatie voorgelegd aan de raad. In navolging daarvan wordt bekeken voor welke delen van

Beheersverordening Lanakerveld en bestemmingsplan Buitengebied Oost	het gebied een bestemmingsplanwijziging op korte termijn aan de orde is.
Grond- en Vastgoedbeleid	Vaststellen beheersverordening Lanakerveld en bestemmingsplan Buitengebied door de raad zal niet meer plaatsvinden in 2021. In relatie tot de inwerking-treding van de Omgevingswet en de door de raad vastgestelde transitieaanpak vindt heroverweging van de planning plaats.
Integraal VTH beleidsplan 2022 – 2025.	Vaststelling kadernota vindt plaats in 2 ^e kwartaal 2022 (conform paragraaf grondbeleid begroting 2022). Opstellen discussienotitie vindt plaats in 4 ^e kwartaal 2021.
Mogelijke aanpassing Verordening Welstands-/Monumentencommissie.	Uitstel gevraagd aan Gedeputeerde Staten voor 2e helft 2022.
Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en Omgevingswet	In verband met verschuiven inwerkingtreding Omgevingswet naar 1 juli 2022 schuift mogelijke aanpassing verordening door naar 1e helft 2022.
	De ingangsdatum van de twee wetswijzigingen is verplaatst naar 1 juli 2022.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Participatiebeleid	Het startdocument Participatiebeleid is in oktober en november 2021 besproken in twee stadsrondes en twee domeinvergaderingen. Besluitvorming door de raad is gepland medio november. Na vaststelling volgt uitwerking in een Maastrichtse aanpak participatie. Deze is gereed in 2 ^e kwartaal 2022. Waar nodig wordt afgestemd met de brede organisatieontwikkeling.
Burgerbegroting	Door corona is de burgerbegroting vertraagd van start gegaan. Derhalve komt het vaststellen van beschikbare middelen voor de uitvoering van projecten van de burgerbegroting pas in 2023 aan bod. Afhankelijk van het type projecten wordt gekeken uit welke bestaande middelen budget dient te worden vrijgemaakt.
Koningsdag	Het bezoek van de koninklijke familie aan Maastricht op Koningsdag en de daarmee samenhangende activiteiten zijn in 2020 vanwege de uitbraak van het coronavirus uitgesteld. Inmiddels is duidelijk geworden dat de koninklijke familie op 27 april 2022 Maastricht zal bezoeken. Het oorspronkelijke programma en bijbehorende begroting zijn vertrekpunt voor het hervatten van de organisatie hiervan.
Communicatiebereik	In december 2021 spreekt de portefeuillehouder met de raad over de resultaten van het meest recente media-onderzoek en de aanpak van de verdere ontwikkeling van de mediamix.

3 Financiële verantwoording

3.1 Verwacht financieel resultaat op hoofdlijnen

Het verwacht financieel resultaat bedraagt **€ 5,802 mln. voordelig**. Hiervan heeft € 2,262 mln. betrekking op het verwachte financiële effect van corona. De verdeling per programma is als volgt:

Prognose financieel resultaat 2021 per programma	(bedragen x € 1.000)		
	'regulier'	'corona'	totaal
1 Veiligheid	552 V		552 V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	749 V		749 V
3 Economie	43 V	300 N	257 N
4 Onderwijs	587 V	130 V	717 V
5 Sport, cultuur en recreatie	756 V	2.102 N	1.346 N
6 Sociaal domein	1.933 V	3.398 N	1.465 N
7 Volksgezondheid en milieu	657 V		657 V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.022 V		1.022 V
0 Bestuur en ondersteuning	2.759 N	7.932 V	5.173 V
Verwacht financieel resultaat	3.540 V	2.262 V	5.802 V

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

Het verwachte financiële resultaat corona in 2021 is € 2,262 positief omdat in 2021 € 2,816 mln.² 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.

Op de volgende pagina's worden per programma en taakveld de posten met een afwijking groter dan € 0,1 mln. afzonderlijk toegelicht.

3.2 Toelichting verwacht financieel resultaat per programma

Programma 1 Veiligheid

Prognose financieel resultaat 2021 programma 1 Veiligheid	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid</i>				
<u>Veiligheidsregio Zuid-Limburg</u> In de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2020 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een voorstel gedaan voor de vrijval in de frictiekosten reserve. Dit voordeel wordt uitgekeerd aan de gemeenten.	152 V	-	152 V	-
<u>Apparaatskosten</u> Vacatureruimte die nog niet of slechts deels in 2021 is ingevuld, hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel.	400 V	-	400 V	-
Totaal programma 1 Veiligheid	552 V	-	552 V	-

² Betreft coronacompensatie voor inkomstenderving in 2020 ad € 2,548 mln. en de in 2021 toegekende specifieke uitkering zwembaden en ijsbanen COVID-19 over 2020 ad € 0,268 mln.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Prognose financieel resultaat 2021 programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	(bedragen x € 1.000)			waarvan veroorzaakt door corona
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	
<i>Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer</i>				
<u>Verhardingen</u> De hogere lasten betreffen met name het 'dichtstraten' na grondwerkzaamheden door nutsbedrijven. Die kosten worden verhaald op de betreffende bedrijven hetgeen leidt tot de hogere bate. Omdat de omvang van de werkzaamheden van de nutsbedrijven vooraf moeilijk kan worden bepaald, zijn deze lasten en de daaruit voortkomende baten niet geraamd.	1.088 N	1.307 V	219 V	-
<u>Schoon</u> Bij de straatreiniging wordt veel personeel van de MTB en andere groepen met afstand tot de arbeidsmarkt ingezet. De laatste jaren blijft de instroom van dergelijke krachten achter om in de noodzakelijke behoefte te voorzien. Om toch het onderhoudsschema uit te kunnen voeren, is het nodig om hiervoor (duurdere) uitzendkrachten in te huren.	140 N	-	140 N	-
<u>Kapitaallasten</u> De kapitaallasten zijn lager als gevolg van het achterblijven van de verwachte investeringen levensduur verlengend onderhoud, verkeersmaatregelen Tongerseweg en continueren Maastricht bereikbaar. Een deel van de kapitaallasten wordt gedekt uit reserves. Omdat de kapitaallasten lager zijn, wordt minder aan de reserves onttrokken. Dit is verwerkt op taakveld 0.10 Mutaties reserves bij programma 0.	610 V	-	610 V	-
<u>Overige</u>	7 N	-	7 N	-
<i>Taakveld 2.2 Parkeren</i>				
<u>Scanvoertuig parkeren</u> De partijen die hebben ingeschreven op de aanbesteding voor de scanoplossing (digitaal handhaven) voldeden niet aan de gestelde eisen. De aanbesteding moet opnieuw en de invoering van de scanauto zal in 2021 niet meer plaatsvinden. De ingeboekte besparing op de lasten van € 350.000 vervalt in 2021. De structurele financiële impact van de vertraging moet nog inzichtelijk worden gemaakt aan de hand van een geactualiseerde businesscase en vertaald naar consequenties voor de begroting. De verwachting is dat deze informatie in het eerste kwartaal 2022 beschikbaar is.	350 N	-	350 N	-
<u>Parkeerbeheer</u> We verwachten een voordeel op het budget parkeerbeheersystemen. Vanwege garantie op de nieuwe betaalautomaten zijn er dit jaar nog geen onderhoudskosten. Verder zijn als gevolg van de daling van het aantal ledigingen de kosten voor geldgaring lager.	305 V	-	305 V	-

Prognose financieel resultaat 2021 programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<u>P&R Voorzieningen</u> Het onderzoek naar het autoluw maken van de binnenstad zal waarschijnlijk niet meer in 2021 worden uitgevoerd.	200 V	-	200 V	-
Overige	88 N	-	88 N	-
Totaal programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	558 N	1.307 N	749 V	-

Programma 3 Economie

Prognose financieel resultaat 2021 programma 3 Economie	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling</i>				
Overige	18 V	-	18 V	-
<i>Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelen</i>				
<u>Marktgelden</u> Vanwege de getroffen coronamaatregelen mochten we begin dit jaar geen marktgelden in rekening brengen voor de non-food ondernemers.	-	125 N	125 N	125 N
<i>Taakveld 3.4 Economische promotie</i>				
<u>Reclameopbrengsten</u> Door de coronacrisis zijn de reclame-inkomsten enorm onder druk komen te staan. Wij verwachten dat hiervoor een aanvullende voorziening moet worden gevormd.	250 N	-	250 N	250 N
<u>Evenementen</u> Op het evenementenbudget ontstaan voordelen die vooral veroorzaakt zijn door corona. Vanwege corona kon JIM 2021 niet plaatsvinden en zal de Tefaf in 2021 niet in fysieke vorm plaatsvinden.	100 V	-	100 V	75 V
<u>Toeristenbelasting</u> Lagere opbrengsten toeristenbelasting als gevolg van corona.	-	1.000 N	1.000 N	1.000 N
<u>(Stel)post) lagere opbrengsten a.g.v. corona</u> Betreft de in de begroting 2021 opgenomen structurele post ter dekking van lagere inkomsten uit toeristenbelastingen als gevolg van corona.	-	1.000 V	1.000 V	1.000 V
Totaal programma 3 Economie	132 N	125 N	257 N	300 N

Programma 4 Onderwijs

Prognose financieel resultaat 2021 programma 4 Onderwijs	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting</i>				
<u>Kapitaallasten</u> De kapitaallasten zijn lager als gevolg van het achterblijven van de verwachte investeringen IKC Kennedy (€ 1,8 mln.), uitbreiding BLS Randwycksingel 25 (€ 2,6 mln.), uitbreiding UWC (€ 0,4 mln.) en spreidingsplan LVO (€ 4,8 mln.).	504 V	-	504 V	-
Overige	8 V	75 V	83 V	-
<i>Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</i>				
<u>Educatieve agenda</u> Omdat ook in 2021 de focus primair licht op het voorzetten van het onderwijs zijn innovaties/ontwikkelingen vertraagd en middelen beperkt ingezet.	130 V	-	130 V	130 V
Totaal programma 4 Onderwijs	642 V	75 V	717 V	130 V

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Prognose financieel resultaat 2021 programma 5 Sport, cultuur en recreatie	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering</i>				
<u>Apparaatskosten</u> Door het vervallen van sport- en beweegprogramma's zijn er minder kosten voor externe lesgevers. Daarnaast zijn er bij de stichting personeelsbeheer sport aanvragen gedaan en toegekend in het kader van de NOW (Noodmaatregelen Overbrugging Werkgelegenheid) waardoor er lagere kosten zijn voor inhuur personeel via de stichting. Tevens is vacatureruimte tijdelijk niet ingezet.	641 V	-	641 V	529 V
Overige	-	85 N	85 N	85 N
<i>Taakveld 5.2 Sportaccommodaties</i>				
<u>Opbrengsten sportaccommodaties</u> Bij de sportaccommodaties is sprake van lagere inkomsten als gevolg van de sluiting door de coronamaatregelen. Daarnaast is bij de binnen- en buitensportaccommodaties sprake van structureel lagere inkomsten als gevolg van minder reserveringen. Het aantal huurders van binnen- en buitensportaccommodaties loopt terug als gevolg van het teruglopend aantal sportaccommodaties en het verenigen van meerdere sportaccommodaties in enkele beheersstichtingen die de faciliteiten (kantines/kleed- en clubgebouwen buitensportaccommodaties) huren. Met de structurele daling van de opbrengsten is in de begroting 2022 overigens reeds rekening gehouden.	-	795 N	795 N	620 N

Prognose financieel resultaat 2021 programma 5 Sport, cultuur en recreatie	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<u>Specifieke uitkering corona</u> De aanvraag voor compensatie van het exploitatieverlies zwembad in het kader van de in maart 2021 ingevoerde Regeling specifieke uitkering zwembaden en ijsbanen COVID-19 heeft geleid tot compensatie van € 268.000 over 2020. Over de eerste twee kwartalen 2021 is aanvraag van € 365.000 ingediend.	-	633 V	633 V	633 V
<u>Kapitaallasten</u> Lagere kapitaallasten als gevolg van lagere investeringen in 2020.	207 V	-	207 V	-
<u>Voorzieningen</u> In de lijn met eerdere jaren blijkt ook nu dat als gevolg van een afname van het aantal buitensportlocaties de storting (vanaf 2021) in de voorziening buitensport naar beneden bijgesteld kan worden. Voorts blijkt uit de meest recente doorkijk dat een bedrag ad € 200.000 uit de voorziening kan vrijvallen (incidenteel). Voorgesteld wordt, via de resultaatbestemming bij de jaarrekening, de structurele vrijval ad € 130.000 en het incidentele voordeel van € 200.000 in 2021 te reserveren en te verbinden aan de opgave 'Realiseren nieuwe binnensportlocaties'.	130 V	200 V	330 V	
<i>Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie</i>				
<u>Theater</u> Als gevolg van corona was het theater tot en met augustus 2021 gesloten en werden in die periode geen opbrengsten gerealiseerd. De kosten (programmering, huisvesting e.d.) waren hierdoor eveneens lager.	1.894 V	2.264 N	370 N	364 N
<u>Apparaatskosten Theater</u> Vacatureruimte is slechts deels ingevuld (met inhuur) waardoor een voordeel ontstaat. Het voordeel zal worden gestort in de bedrijfsreserve. Die storting is bij taakveld 0.10 Mutaties reserves onder programma 0 opgenomen.	119 V	-	119 V	-
<u>Cursusopbrengsten Kumulus</u> Door coronamaatregelen konden de cursisten geen lessen volgen. Vanaf juni 2021 is dit weer mogelijk. De niet gevolgde lessen zijn gecrediteerd en terugbetaald waardoor een inkomstenderving ontstaat (€ 350.000). Regulier tekort wordt veroorzaakt door een daling van het aantal cursisten. Dit was per 1 oktober jl. ongeveer 100 cursisten lager t.o.v. dezelfde periode vorig jaar.	-	450 N	450 N	350 N

<u>Kapitaallasten</u> De kapitaallasten zijn lager als gevolg van het achterblijven van de verwachte investeringen verbouwing theater (brandveiligheid/middenzaal).	115 V	-	115 V	-
<u>Herstelfonds Cultuur</u> Het van het Rijk ontvangen coronasteunpakket cultuur (verantwoord onder taakveld 0.7 Algemene uitkering op programma 0) wordt ingezet voor het zgn. Herstelfonds Cultuur Maastricht. Van de € 1,943 mln. wordt € 333.000 ingezet voor de eigen culturele instellingen (Theater, Kumulus, Centre Céramique en het Natuurhistorisch Museum Maastricht) en € 1,610 mln. voor externe instellingen.	1.610 N	-	1.610 N	1.610 N
<u>AINSI</u> AINSI is per 1 september afgestoten en ondergebracht bij de stichting Intro in Situ.	140 V	-	140 V	-
Overige	70 V	139 N	69 N	60 N
<i>Taakveld 5.4 Musea</i>				
Overige	-	20 N	20 N	20 N
<i>Taakveld 5.6 Media</i>				
<u>Bibliotheekopbrengsten</u> Door de coronamaatregelen is de bibliotheek met name in het eerste halfjaar maar beperkt open (enkel afhaalbibliotheek) geweest. Hierdoor ontstaat inkomstenderving op de onderdelen contributies, boetegeld, leengeld etc. Bij de bibliotheekabbonementen bestaat de tendens om te kiezen voor een basisabonnement, waarbij per uitlening wordt betaald. De inkomsten komen hierdoor onder druk te staan. Dit vertaalt zich in lagere opbrengsten. Dit is een trend die zich naar onze verwachting doorzet naar de toekomst.	-	150 N	150 N	115 N
<u>Apparaatskosten</u> Het niet invullen van vacatureruimte leidt tot een voordeel. Een deel van dit voordeel zal worden gestort in de bedrijfsreserve. Die storting is bij taakveld 0.10 Mutaties reserves onder programma 0 opgenomen.	430 V	-	430 V	-
Overige	27 N	87 N	114 N	40 N
<i>Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</i>				
<u>Aanpak bevers</u> De keerzijde van succesvolle herintroductie van de bever is dat er veel schade aan bomen, planten en waterkeringen plaatsvindt. Middels een plan van aanpak wordt getracht te voorzien in een gunstige instandhouding van de bevers terwijl schade door de bever zoveel als mogelijk wordt voorkomen. Voor de hieruit voortvloeiende kosten is voor de jaren 2022 en verder in begroting 2022 voorzien. Voor 2021 is geen dekking hetgeen zorgt voor een incidenteel tekort.	140 N	-	140 N	-
<u>Groenvoorzieningen</u> Het voordeel op de budgetten voor groenvoorzieningen wordt grotendeels veroorzaakt doordat de onderhoudswerkzaamheden voor het Noorderbrugtracé pas vanaf volgend jaar vanuit de gemeente plaatsvinden.	217 V	-	217 V	-

<u>Bomenonderhoud</u> Het budget voor bomenonderhoud is ontoereikend. Dit wordt veroorzaakt door kosten naar aanleiding van winter- en voorjaarsstormen, aanvullend onderhoud voor zgn. risicobomen, bestrijding van wantsen, luizen en de eikenprocessierups en hogere uitgaven n.a.v. meldingen van wortelopdruk.	429 N	-	429 N	-
Diversen	54 V	-	54 V	-
Totaal programma 5 Sport, cultuur en recreatie	1.811 V	3.157 N	1.346 N	2.102 N

Programma 6 Sociaal domein

Prognose financieel resultaat 2021 programma 6 Sociaal domein	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</i>				
<u>Afwikkeling subsidies oude jaren</u> Op basis van de jaarrekening verwachten we een terugontvangst naar aanleiding van de afrekening van subsidies.	100 V	-	100 V	-
<u>Steunpakket corona</u> Voor een deel van het van het Rijk ontvangen coronasteunpakket (verantwoord onder taakveld 0.7 Algemene uitkering op programma 0) ligt de bestemming nog niet vast. De middelen zijn beschikbaar voor het opvangen van eventuele extra uitgaven als gevolg van corona. De posten betreffen deels opkomende kosten, maar ook initiatieven die de gemeente kan nemen om de positie van jongeren, ouderen en kwetsbare groepen te verlichten.	1.317 N	-	1.317 N	1.317 N
<u>Ondersteunen financiële redzaamheid (schulddienstverlening)</u> Schulddienstverlening kent een historisch overschot.	252 V	-	252 V	-
<u>Buurtgericht werken</u> De werkzaamheden voor de sociale kaart worden opgevangen binnen de reeds bestaande budgetten.	255 V	-	255 V	-
<u>Toezicht kinderopvang</u> Door corona is er sprake van minder inspecties, maar een inhaalslag zou in de toekomst aan de orde kunnen zijn.	102 V	-	102 V	102 V
<u>Apparaatskosten</u> Het tekort op apparaatskosten wordt veroorzaakt door twee boventalligen.	158 N	-	158 N	-
<i>Taakveld 6.2 Wijkteams</i>				
<u>50-gezinnen aanpak</u> Het restant budget 50-gezinnen aanpak bedraagt ultimo 2021 naar verwachting € 0,125 mln. Dit overschot is onder meer ontstaan door één maatwerkcasus bewust om te zetten naar maatwerk jeugd.	125 V	-	125 V	-
<u>Apparaatskosten</u> Betreft onderuitputting bij consultants Participatiewet.	482 V	7 V	489 V	-
<i>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</i>				

Prognose financieel resultaat 2021 programma 6 Sociaal domein	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<u>Steunpakket corona TONK</u> Een deel van het van het Rijk ontvangen coronasteunpakket (verantwoord onder taakveld 0.7 Algemene uitkering op programma 0) is bestemd voor de uitvoering van de TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten).	642 N	-	642 N	642 N
<u>BUIG</u> Bij BUIG lasten verwachten we op basis van de definitieve cijfers t/m juli 2021 een voordelig resultaat ad € 2,3 mln. te realiseren. De uitgaven vertonen echter een licht schommelend beeld. Vanaf oktober 2021 krijgen we te maken met de BBZ-light (ook wel TOZO 6 genoemd), waarvan de uitgaven ten laste van BUIG moeten worden geboekt. Wat dit precies gaat betekenen voor het budget is nog onzeker. Bij de BUIG baten hebben we te maken met een tekort van € 2,3 mln.	2.300 V	2.300 N	-	-
<u>Armoede</u> Op het lokaal minimabeleid hebben we een tekort. Naast de declaratieregeling, waarvan volgens de realisatie dit jaar minder gebruik is gemaakt, zijn in deze post ook inbegrepen de kwijschelding van afval en reinigingsrechten en de post extra aandacht kinderen in armoede.	424 N	-	424 N	-
<u>Apparaatskosten</u> Het voordelig resultaat op de lasten bestaat hoofdzakelijk uit de onderuitputting op overige personeelskosten (OPK). Op de programma's staan de personeelskosten alsook de OPK begroot. De realisatie vindt echter plaats binnen taakveld 0.4 Overhead.	322 V	-	322 V	-
<i>Taakveld 6.4 Begeleide participatie</i>				
<u>Exploitatietekort MTB</u> Voor 2021 verwachten we een tekort van € 0,6 mln. op de exploitatiebijdrage aan de MTB. Bij de prebegroting 2021 heeft de raad al besloten tot een structurele ophoging van € 0,5 mln., maar uit de doorrekening van het uitvoeringsplan blijkt € 0,6 mln. extra nodig.	608 N	-	608 N	-
<i>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</i>				
<u>Steunpakket corona re-integratie</u> Een van het van het Rijk ontvangen coronasteunpakket (verantwoord onder taakveld 0.7 Algemene uitkering op programma 0) is bestemd voor re-integratie. Het college stelt voor om dit deel van het steunpakket (€ 1,4 mln.) te storten in de 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.	1.411 N	-	1.411 N	1.411 N

Prognose financieel resultaat 2021 programma 6 Sociaal domein	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
<u>Schuldhelpverlening/Kredietbank Limburg</u> Op deze post is sprake van een tekort, omdat het budget niet parallel loopt met de begroting van de KBL. In de begroting 2022 is dit bijgesteld. In 2021 resteert nog een tekort, omdat de begroting voor dat jaar niet is bijgesteld. Verder was over 2020 sprake van een nadelig resultaat van de Kredietbank Limburg van € 71.000.	420 N	-	420 N	-
<u>Bijdragen vervoervoorzieningen</u> We verwachten een tekort op de bijdrage in de vervoersvoorzieningen. In verband met een grotere vraaguitval door corona zijn er minder klantbijdragen dan verwacht.	-	130 N	130 N	130 N
<u>Apparaatskosten</u> Het nadeel wordt o.a. veroorzaakt door de uitvoeringskosten voor de herindicaties hulp bij huishouden en een (nog) niet gerealiseerde taakstelling.	305 N	-	305 N	-
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-				
<u>Jeugd</u> Conform de rapportage jeugd in de monitor sociaal domein lopen prognose en budget gelijk. Het overschot van € 3,3 mln. is veroorzaakt doordat het budget is verhoogd met de (extra) jeugdmiddelen uit de meicirculaire (€ 2,9 mln.) en de septembercirculaire (€ 0,4 mln.).	3.300 V	-	3.300 V	-
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
<u>Beschermd wonen/uitname Wet langdurige zorg (Wlz)</u> De overgang van beschermd wonen-cliënten naar het Wlz-regime vindt plaats op basis van de landelijke aannamen dat 23% van de beschermd wonen-populatie behoort bij de groep cliënten met een GGZ-grondslag waarvoor de Wet langdurige zorg open is gesteld. Echter uit de actuele gegevens eind 2020 blijkt dat de uitname voor onze regio (± 50%) ver boven de landelijke norm (van 23%) ligt waardoor per saldo een nadeel wordt verwacht. In de begroting 2022 is dit structureel bijgesteld.	891 N	-	891 N	-
<u>Subsidie vangnet OGGZ (GGD)</u> Er was de afgelopen jaren een overschrijding van circa € 95.000 per jaar. Dat is de voormalige bijdrage van de woningcorporaties welke door de gemeente is overgenomen. In de pre-begroting is per abuis niet alleen gekoerst op het terugdringen van de overschrijding (bij GGD met € 95.000) maar ook op het verlagen van het budget. Dat is dubbelop waardoor er een tekort is. In de begroting 2022 is dit vanaf 2022 gerepareerd.	104 N	-	104 N	-

<i>Ombuigingen</i>				
<u>Niet realiseren ombuigingen</u> Voor een aantal bezuinigingen (taakstellingen uit pre-begroting) is de inschatting dat deze niet gerealiseerd kunnen worden. Dit conform de raadsinformatiebrief over de stand bezuinigingen pre-begroting.	628 N	-	628 N	-
<u>Voorstel college: oplossen binnen sociaal domein</u> Het college stelt voor knelpunten op te lossen door herdefiniëring van bezuinigingsopgaven. Uitgangspunt is dat de bezuinigingstaakstelling binnen het sociaal domein wordt gerealiseerd. Een en ander is ook toegelicht in de risicoparagraaf bij de kaderbrief.	628 V	-	628 V	-
Totaal programma 6 Sociaal domein	958 V	2.423 N	1.465 N	3.398 N

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Prognose financieel resultaat 2021 programma 7 Volksgezondheid en milieu	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 7.1 Volksgezondheid</i>				
<u>Jeugdgezondheidszorg</u> In tegenstelling tot het gemelde voordeel bij het uitvoeringsbeeld is er alsnog sprake van een tekort door de aangepaste verdeelsystematiek bij jeugdgezondheidszorg. Verder is er sprake van een tekort op het rijksvaccinatieprogramma.	348 N	-	348 N	-
<i>Taakveld 7.2 Riolering</i>				
<u>Riolering/voorziening Riolen</u> De kapitaallasten met betrekking tot de riolen zijn lager dan begroot (€ 607.000). Omdat deze kapitaallasten uit de voorziening Riolen worden gefinancierd, is ook de onttrekking uit de voorziening lager.	607 V	607 N	-	-
<u>Hoogwater</u> De recente hoogwaterstand van de Maas heeft forse schade aangericht. Momenteel wordt geïnventariseerd hoe groot deze schade is en hoeverre afdekking middels verzekering dan wel Wet tegemoetkoming schade bij rampen (Wts) mogelijk is. Omdat het bedrag nog niet duidelijk is, wordt een PM-post opgenomen.	PM	PM	PM	-
<i>Taakveld 7.3 Afval</i>				
<u>Afval/voorziening afval</u> Op het taakveld afval is sprake van hogere lasten die met name veroorzaakt worden door hogere verwerkingskosten van het afval (met name PBD: plastic verpakkingen, blik en drinkpakken) en de bijdrage in het tekort 2020 van de GR Geul & Maas. De hogere lasten komen ten laste van de voorziening afval waardoor er per saldo geen resultaat is.	1.259 N	1.259 V	-	-

Prognose financieel resultaat 2021 programma 7 Volksgezondheid en milieu	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<u>Afval/reserve productiemiddelen afval</u> De kapitaallasten met betrekking tot productie- middelen afval, het Rondeel en perscontainers zijn lager dan begroot (€ 145.000). Omdat deze kapitaallasten uit de reserve worden gefinancierd, is ook de onttrekking uit de reserve lager.	145 V	145 N	-	-
<i>Taakveld 7.4 Milieubeheer</i>				
<u>Kapitaallasten</u> Doordat de begrote investeringen in de milieuzone (€ 5 mln.) en Energietransitieplan (€ 0,7 mln.) nog niet zijn gerealiseerd, vallen de kapitaallasten lager uit dan begroot.	335 V	-	335 V	-
<u>Regionale energiestrategie (RES)</u> De middelen voor het opstellen van een Regionale energiestrategie worden in een afzonderlijke reserve RES gestort (zie paragraaf 3.5 Nieuw te vormen reserves). In verband met begrotingsrechtmatigheid is de onttrekking uit de reserve RES in 2021 maximaal geraamd. De werkelijke realisatie zal volgens de huidige prognose € 599.000 lager liggen dan begroot. De verwachte onttrekking aan de reserve RES is dan ook € 599.000 lager dan begroot. Dit is verwerkt op taakveld 0.10 Mutaties reserves bij programma 0.	599 V	-	599 V	-
<i>Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria</i>				
Overige	71 V	-	71 V	-
Totaal programma 7 Volksgezondheid en milieu	150 V	507 V	657 V	-

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Prognose financieel resultaat 2021 programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening</i>				
<u>Kapitaallasten</u> De kapitaallasten van de Noorderbrug vallen lager uit dan begroot. Dit geldt ook voor de kapitaallasten van Brightlands en ontwikkeling De Heeg. In de totale onderuitputting kapitaallasten van € 676.000 zit ook de onderuitputting van 4 jaren (2016-2019) achtervang Noorderbrug. Deze onderuitputting ad € 276.000 wordt als onderdeel van de incidentele dekking 2019 (vrijval € 9,5 mln. Noorderbrug) gestort in de algemene reserve.	400 V	-	400 V	-

Prognose financieel resultaat 2021 programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<u>Trega/Zinkwit</u> In aanloop om te komen tot een planontwikkeling voor het Trega/Zinkwit terrein zijn reeds diverse kosten gemaakt. Dit betreft niet alleen ambtelijke apparaatskosten maar ook kosten voor externe adviesbureaus. Daar waar ten tijde van het uitvoeringsbeeld nog de verwachting was dat er een planontwikkeling zou komen (en hiermee dan ook kostenverhaal voor de gemaakte kosten), is dit gezien de recente ontwikkeling niet zeker. Naar verwachting zullen in 2021 tussen de € 100.000 en € 200.000 aan kosten gemaakt worden (in 2020 € 58.000 kosten gemaakt).	150 N	-	150 N	-
<u>Meevallers winterevents</u> Naar aanleiding van de stroomuitval ten tijde van het evenement Magisch Maastricht in 2018 werd de gemeente Maastricht niet alleen geconfronteerd met schadeclaims (stichting Winterevents), maar ook met ook met eigen kosten waaronder het aanleggen van noodvoorzieningen. De gemeente Maastricht heeft op haar beurt SPIE Nederland BV aansprakelijk gesteld voor deze claim/kosten. Daar het ten tijde van de jaarrekening 2020 lastig bleek om een gedegen inschatting te geven over de verwachte slagingskansen van deze claim, is voorzichtigheidshalve een voorziening voor de helft van claim (€ 106.000) opgenomen. Naar nu blijkt zal de schade geheel gecompenseerd worden. De ten tijde van de jaarrekening 2020 opgenomen voorziening kan hiermee vrijvallen hetgeen resulteert in een incidenteel voordelig resultaat ad € 106.000.	106 V	-	106 V	-
<u>Lening Some</u> Reeds eerder in diverse P&C stukken is risicomelding gedaan van de kwetsbare financiële positie van Some. Gezien deze kwetsbare financiële positie dient een voorziening te worden gevormd ter hoogte van het gemeentelijke aandeel in de verstrekte lening.	250 N	-	250 N	-
<u>Beatrixhaven</u> Met betrekking tot de grondexploitatie Beatrixhaven Middengebied is een verkoopovereenkomst gesloten. Betreffende overeenkomst wordt definitief na het verkrijgen van benodigde vergunningen. Na de uitgifte van dit laatste perceel kan deze grondexploitatie afgesloten worden. Gezien de grote onzekerheden en risico's rondom deze uitgifte (stikstof, afgeven omgevingsvergunning) wordt de verwachte winst vooralsnog op PM gezet.	PM	PM	PM	-

Prognose financieel resultaat 2021 programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 8.3 Wonen en bouwen</i>				
<u>Bouwleges</u> We hebben in 2021 € 5,2 mln. inkomsten uit bouwleges begroot. Op 1 oktober hebben we hiervan bijna € 3,6 mln. gerealiseerd. Wij zien dit jaar een stijging van het aantal vergunningaanvragen ontstaan, veelal als gevolg van de tijdelijke opleving van de economie na corona. Met de aanvragen die op dit moment zijn ingediend (waaronder een aantal grote projecten) verwachten we in ieder geval de begrote inkomsten aan bouwleges te factureren. Vooralsnog gaan we uit van een incidenteel voordeel op de inkomsten van ongeveer € 1,0 mln.	-	1.000 V	1.000 V	-
<u>Apparaatskosten</u> De (tijdige) verwerking van de hiervoor gemelde vergunningaanvragen brengt meer werkzaamheden met zich mee, die niet binnen de reguliere formatie kunnen worden opgelost. Hiervoor wordt tijdelijke extra capaciteit ingehuurd.	230 N	-	230 N	-
<u>Kapitaallasten</u> De kapitaallasten inzake gemeentelijk aandeel stedelijke vernieuwing vallen lager uit dan begroot.	146 V	-	146 V	-
Totaal programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	22 V	1.000 V	1.022 V	-

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Prognose financieel resultaat 2021 programma 0 Bestuur en ondersteuning	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 0.1 Bestuur</i>				
<u>Verhoging landelijke normen vergoedingen raadsleden</u> Door het Rijk zijn de landelijke normbedragen in 2020 en 2021 voor vergoedingen aan raads- en burgerleden verhoogd. De gemeente heeft daarbij geen keuze en moet de verhoogde normen volgen.	100 N	-	100 N	-
<u>Kosten voormalig bestuur</u> Betreft wachtgelduitkering voormalig bestuur	118 N	-	118 N	-
Overige	88 N	-	88 N	-
<i>Taakveld 0.2 Burgerzaken</i>				
<u>Verkiezingen</u> De organisatie van de Tweede Kamerverkiezing 2021 kostte dit jaar vanwege allerlei coronamaatregelen meer dan normaal. De compensatie van het Rijk voor deze hogere uitgaven is verwerkt op taakveld 0.7 Algemene uitkering bij programma 0.	154 N	-	154 N	154 N

Prognose financieel resultaat 2021 programma 0 Bestuur en ondersteuning	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<u>Leges</u> Begin 2021 was een van de coronamaatregelen om niet naar het buitenland te reizen. Medio mei 2021 is deze maatregel door de overheid opgeheven. Ondanks het openen van meer balies voor het aanvragen van rij- en reisdocumenten kan deze inhaalslag de periode van waarin door de overheid opgeroepen werd om reisbewegingen zoveel mogelijk te beperken niet meer compenseren waardoor de begrote inkomsten leges niet wordt behaald.	30 V	360 N	330 N	330 N
Overige	39 N	-	39 N	-
<i>Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</i>				
<u>Bedrijfsresultaat bebouwd onroerend goed (BOG)</u> Er wordt een positief resultaat verwacht van € 200.000. Alle maatregelen die de afgelopen jaren genomen zijn om de portefeuille financieel gezond te maken zorgen nog steeds voor een goed resultaat. Ondanks de coronacrisis is er nagenoeg geen leegstand. Verder wordt het resultaat positief beïnvloed door lagere uitgaven van de opstalverzekering. In 2020 werd er nog verwacht dat de verzekeringspremies voor 2021 en verder, meer dan normaal zouden stijgen. In 2021 blijkt dit mee te vallen.	100 V	100 V	200 V	-
<u>Verkoop woningen BOG</u> Naar verwachting zal er een positief resultaat behaald worden uit de verkopen van het actieplan woningen. De netto-opbrengst (na aftrek verkoopkosten) zal tussen € 300.000 en € 600.000 gaan bedragen. Belangrijke voorwaarde/kanttekening voor het behalen van genoemde winst is dat het proces conform planning verloopt en dat het daadwerkelijk notarieel transport nog in 2021 plaatsvindt. Voorzichtigheidshalve is uitgegaan van een voordeel van € 300.000.	-	300 V	300 V	-
<u>Kapitaallasten</u> De afschrijvingsduur van een aantal panden is conform raadsbesluit in oktober 2021 verlengd. Dit leidt tot een voordeel van € 535.000. Voorts blijven de verwachte investeringen voor wat betreft verduurzaming van de gemeentelijke panden, verbouwing Fr.Veijestraat en de timmerfabriek achter. Dit zorgt voor onderuitputting kapitaallasten ad € 144.000. Lagere lasten leiden eveneens tot een lagere doorbelasting van huur en daarmee lagere inkomsten.	992 V	315 N	677 V	-

Prognose financieel resultaat 2021 programma 0 Bestuur en ondersteuning	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<u>Huurkorting MECC</u> Het college heeft in het kader van de coronamaatregelen besloten tot huurkorting MECC voor 2021 met dekking uit de post onvoorzien/risicobuffer. In het uitvoeringsbeeld was de verwachting dat deze huurkorting € 641.000 zou bedragen en volledig ten laste van de post onvoorzien/risicobuffer zou komen. Uit de meest actuele informatie blijkt echter dat deze huurkorting hoger zal worden. Ook in 2021 is als gevolg van corona het grootste deel van het jaar weinig mogelijk gebleken qua reguliere activiteiten in het MECC. Als gevolg van het veel later in business geraken dan voorzien, de lagere marges van eigen titels en de grote vakbeurzen als gevolg van minder standhouders en bezoekers én het wegvallen van derden evenementen uit de kalender, waaronder TEFAF 2021, zal de marge zeer veel lager uitkomen dan verwacht. Per saldo wordt momenteel verwacht dat de brutomarge op ongeveer 1/3 zal uitkomen (ca. € 3,4 mln.) van wat oorspronkelijk was geraamd (ca. € 10,4 mln.). In relatie tot de huur, wordt daarmee gekoerst op een huurkorting over 2021 van 60% oftewel € 1,07 mln.	-	425 N	425 N	425 N
<u>Huurkorting vastgoed</u> Als onderdeel van de coronamaatregelen is in 2020 besloten om huurkortingen toe te kennen. Ter afdekking van het hierbij toenemende debiteurenrisico is ook een extra storting in de voorziening dubieuze debiteuren gedaan. Op basis van de huidige voorziening dubieuze debiteuren en de huidige stand van zaken omtrent huurkorting/betalingsregelingen is de verwachting dat niet de volledige voorziening nodig zal zijn. Hiermee is wellicht gedeeltelijke vrijval aan de orde. Het noemen van een exact bedrag voor vrijval is vanwege de definitieve afrekeningen en de onzekerheid over het inlossen van de betalingsregelingen door de huurders vooralsnog lastig. Na definitieve vaststelling van de huurkorting in het 1e kwartaal van 2022 kan een betere inschatting van het debiteurenrisico worden gemaakt.	PM	PM	PM	PM
Overige	-	14 V	14 V	-
<i>Taakveld 0.4 Overhead</i>				

Prognose financieel resultaat 2021 programma 0 Bestuur en ondersteuning	(bedragen x € 1.000)			
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking saldo	waarvan veroorzaakt door corona
<p><u>I&A-programma</u></p> <p>Bij de uitvoering van het I&A-programma verwachten we een overschrijding van de kosten met € 100.000 omdat het uitfaseren van het Excellencezaaksysteem als gevolg van diverse migratierisico's (o.a. vervanging informatiesysteem Key2parkeren) veel vertraging oploopt.</p> <p>Verder leggen de huidige ambities voor datagedreven sturing binnen het sociaal domein, het programma ondermijning en de ontwikkeling van sturingsinformatie op de bedrijfsvoering een forse druk op de beschikbare capaciteit. De huidige extra claims leiden tot een verwachte budgetoverschrijding van € 200.000.</p> <p>Dit nadeel wordt gedekt door een onttrekking aan de bedrijfsreserve (zie taakveld 0.10 Mutaties reserves).</p>	300 N	-	300 N	-
<p><u>Kapitaallasten</u></p> <p>Conform het raadsbesluit in oktober 2021 is de afschrijvingsduur van de panden Ankerkade, Mosae Forum, Randwycksingel en het Stadhuis verlengd. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten.</p> <p>Een deel van de kapitaallasten wordt gedekt uit reserves. Omdat de kapitaallasten lager zijn, wordt ook minder aan de reserves onttrokken. Dit is verwerkt op taakveld 0.10 Mutaties reserves bij programma 0.</p>	791 V	23 N	768 V	-
<p><u>Apparaatskosten</u></p> <p>Op de apparaatskosten wordt een nadeel verwacht dat voor een belangrijk deel veroorzaakt wordt door hogere lasten van inhuur ter vervanging van (langdurig) zieken (circa € 0,5 mln.), dienstspecifieke kosten, onregelmatigheidstoelagen en overwerk (circa € 0,3 mln.), hogere frictiekosten als gevolg nog doorlopende verplichtingen (circa € 0,4 mln.) en niet (volledig) kunnen invullen van taakstellingen (circa € 0,3 mln.). Omdat we door corona nog steeds vooral thuiswerken vallen de huisvestingskosten e.d. lager uit. Ondanks dat de ICT-lasten door het thuiswerken wel hoger zijn, is per saldo sprake van een voordeel van € 379.000. Het nadeel op de baten houdt verband met een verschil van indexering tussen de bedragen in de gemeentelijke begroting (hoger) en de daadwerkelijke doorrekening index aan de regiogemeenten Sociaal domein op basis van de personeelslasten (lager).</p>	1.570 N	369 N	1.939 N	379 V

<u>Eenmalige netto-uitkering medewerkers gemeente</u> In oktober 2021 hebben medewerkers van de gemeente Maastricht, de Stichting PersoneelBeheer Sport en de MTB, die op 1 juli 2021 werkzaam waren voor de gemeente Maastricht, een éénmalige netto vergoeding gehad van € 100. Rekening houdend met fiscale effecten kost dit circa € 200.000. Dit bedrag wordt gedekt uit de onderuitputting apparaatskosten en als achtervang gelden de bedrijfsreserves.	200 N	-	200 N	200 N
	200 V	-	200 V	200 V
Overige	21 N	-	21 N	-
<i>Taakveld 0.5 Treasury</i>				
<u>Dividend deelnemingen</u> We verwachten meer dividend te ontvangen dan begroot (met name van de BNG).	-	191 V	191 V	-
<u>Rentelasten</u> Door lagere rentetarieven dan waar in begroting rekening mee werd gehouden en (tot nog toe) minder financieringsbehoefte en dus minder aan te trekken vreemd vermogen wordt een rentevoordeel verwacht. Door een lagere boekwaarde van de activa dan bij de begroting werd aangenomen, wordt minder rente doorberekend aan de andere taakvelden.	700 V	400 N	300 V	-
<i>Taakveld 0.63 Parkeerbelasting</i>				
<u>Straatparkeren</u> In het eerste kwartaal van 2021 was een daling van de parkeerinkomsten zichtbaar. Na versoepeling van de getroffen coronamaatregelen zien we de opbrengsten weer stijgen. We verwachten dat deze trend zich zal doorzetten. Hiermee zijn de opbrengsten nog niet op het niveau van voor de pandemie. We verwachten dit jaar € 4,9 mln. inkomsten straatparkeren te realiseren. Dit betekent een nadeel € 1,615 mln. ten opzichte van de begroting.	-	1.615 N	1.615 N	1.615 N
<u>Naheffingen</u> Als gevolg van corona zijn en worden er minder parkeerboetes uitgeschreven.	-	250 N	250 N	250 N
<i>Taakveld 0.64 Belastingen overig</i>				
<u>Precariobelasting</u> Vanwege de coronamaatregelen zijn er minder aanvragen voor vergunningen openbare ruimte en horeca. De lagere opbrengst precariobelasting is vergelijkbaar met die van 2020, vooral door de sluiting van de horeca tot en met april 2021. Een deel van de lagere precariobelastingen wordt gedekt middels het inzetten van de post onvoorzien/risicobuffer.	98 V	475 N	377 N	475 N
Overige	40 N	207 N	247 N	79 N
<i>Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</i>				
<u>Inkomstenderving 2020</u> De afrekening van de inkomstenderving over 2020 (toeristenbelasting, parkeerbelasting, kwijtschelding belastingen, marktgelden en leges) is definitief afgestemd en wordt verrekend via de decembercirculaire 2021.	-	2.548 V	2.548 V	2.548 V

<u>Algemene uitkering (stelpost)</u> Dit betreft de raming van de reguliere algemene uitkering op basis van de septembercirculaire 2021 ontstaan door positieve accessen.	-	938 V	938 V	-
<i>Taakveld 0.8 Overige baten en lasten</i>				
<u>Coronacompensatie en –steunpakketten</u> Via de circulaire zijn door het Rijk middelen beschikbaar gesteld ter compensatie van hogere lasten als gevolg van corona en ondersteuning van inwoners en bedrijven. De hogere lasten zijn verantwoord bij de betreffende taakvelden.	8.333 V	-	8.333 V	8.333 V
<u>Stelposten kapitaallasten</u> In de begroting zijn stelposten opgenomen met betrekking tot de verwachte lagere afschrijvingslasten in verband met aanpassing van de restwaarden (€ 1 mln.) en lagere afschrijvingen als gevolg van achterblijven van investeringen (€ 1 mln.). De lagere afschrijvingslasten worden zichtbaar op andere taakvelden. De op dit taakveld gevormde stelposten vervallen en leiden op dit taakveld tot een nadeel.	2.000 N	-	2.000 N	-
Overige	122 N	58 N	180 N	-
<i>Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting</i>				
<u>Vennootschapsbelasting</u> De belastbare winst is naar verwachting hoger, vandaar een hogere vennootschapsbelasting dan begroot. We zijn nog in afwachting van een uitspraak beroep inzake belasting op reclame-inkomsten.	138 N	-	138 N	-
<i>Taakveld 0.10 Mutaties reserves</i>				
<u>Reserves productiemiddelen</u> Een deel van de kapitaallasten wordt gedekt uit reserves. Omdat deze kapitaallasten lager zijn, wordt minder aan de reserves onttrokken. Het voordeel in verband met de lagere kapitaallasten is verwerkt op de taakvelden (0.4 Overhead en 2.1 Verkeer en vervoer).		332 N	332 N	-
<u>Reserve Regionale energiestrategie (RES)</u> De middelen voor het opstellen van een Regionale energiestrategie worden in een afzonderlijke reserve RES gestort (zie paragraaf 3.5 Nieuw te vormen reserves). In verband met begrotingsrechtmatigheid is de onttrekking uit de reserve RES in 2021 maximaal geraamd. De werkelijke realisatie zal volgens de huidige prognose € 599.000 lager liggen dan begroot (zie taakveld 7.4 Milieubeheer bij programma 7). De verwachte onttrekking aan de reserve RES is dan ook € 599.000 lager dan begroot.	-	599 N	599 N	-

Bedrijfsreserves Voordelen op apparaatskosten van organisatieonderdelen worden, indien sprake van een regulier positief resultaat, gestort in de bedrijfsreserves (€ 553.000). Nadelen worden, indien de bedrijfsreserves toereikende zijn, onttrokken aan de bedrijfsreserves (€ 409.000). De bij taakveld 0.4 Overhead benoemde verwachte hogere lasten voor het I&A-programma van € 300.000 worden gedekt middels een onttrekking aan de bedrijfsreserve.	553 N	709 V	156 V	-
Totaal programma 0 Bestuur en ondersteuning	5.801 V	628 N	5.173 V	7.932 V

3.3 Inzet post onvoorzien/risicobuffer

De totale omvang van de post onvoorzien/risicobuffer bedroeg op begrotingsbasis € 1,504 mln. Deze post is in 2021 volledig ingezet voor:

- Huurkijtschelding MECC € 0,641 mln.
- Opstartplan binnenstad/voetgangerszone (corona) € 0,600 mln.
- Auditor € 0,115 mln.
- Vrijstelling precariobelasting € 0,098 mln.
- CNME € 0,050 mln.

3.4 Reserve overloop

De reserve overloop wordt bij het opmaken van de jaarrekening gevormd uit nog niet ingezette budgetten in het betreffende dienstjaar. Het betreft budgetten die beschikbaar moeten blijven om noodzakelijke werken/diensten te kunnen uitvoeren in het daaropvolgende jaar of de daaropvolgende jaren. De budgetten blijven beschikbaar als hiervoor een collegebesluit is genomen in het dienstjaar of een verplichting jegens derden is aangegaan, waarvan de uitvoering op een later moment zal plaatsvinden. Indien het bedragen betreft die een relatie hebben met grondexploitatieprojecten of infrastructurele werken (veelal incidentele budgetten met langere doorlooptijd) dienen deze beschikbaar te blijven om noodzakelijke werken/diensten te kunnen uitvoeren in de daaropvolgende jaren.

Het verloop de reserve overloop was in 2020 als volgt:

Verloop reserve overloop 2020 (bron: jaarstukken 2020)	(bedragen x € 1.000)
Boekwaarde per 1 januari 2002	7.546
Bestemming resultaat 2019	140
Toevoegingen	5.338
Onttrekkingen	- 2.772
Boekwaarde per 31 december 2020	10.252

Ten behoeve van deze bestuursrapportage is de verwachte afloop van deze reserve in 2021 en de volgende jaren in beeld gebracht. Van de eind 2020 aanwezige reserve overloop wordt naar verwachting € 6,1 mln. in 2021 ingezet voor de uit voorgaande jaren doorgeschoven werken en diensten. Het resterende bedrag zal in de komende jaren worden aangewend voor m.n. Walmuren, Infrastructurele werken, doorgeschoven voorstellingen Theater, groot onderhoud groen en doorontwikkeling Maastricht International Centre.

3.5 Nieuw te vormen reserves

Wij stellen voor om de volgende nieuwe reserves te vormen:

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

Hierna volgt per nieuw te vormen reserve een nadere toelichting.

Reserve uittreding Eijsden-Margraten	
<i>Bestedingsdoel:</i>	
<p>In 2016 is de gemeenschappelijke regeling uitvoeringsdienst Sociale Zaken van SZMH van start gegaan met als doel in gezamenlijkheid de Participatiewet uit te voeren. In 2020 heeft de gemeente Eijsden-Margraten aangekondigd om, wegens haar moverende reden, uit de gemeenschappelijke regeling te treden. De gemeenteraad van Eijsden-Margraten heeft vervolgens in maart 2021 het definitieve besluit genomen om per 1 juli 2021 uit te treden. De gemeente Maastricht is formeel gestopt met de uitvoering van de Participatiewet voor de gemeente Eijsden-Margraten met ingang van 1 juli 2021.</p> <p>Voor de uitvoeringskosten, gemoeid met de dienstverlening aan de gemeente Eijsden-Margraten, die na datum uittreding doorlopen en al of niet opzegbaar zijn, vergoedt de gemeente Eijsden-Margraten een totaalbedrag van € 875.000 aan uittredingskosten, zonder afbouwscenario en zonder nacalculatie.</p> <p>De reserve uittreding Eijsden-Margraten dient ter dekking van de frictiekosten voortkomende uit de afbouw uittreding Eijsden-Margraten in het 2e halfjaar 2021 en de jaren 2022 e.v. Voor de periode juli t/m december 2021 bedragen de totale frictiekosten € 134.758. Dit bedrag zal dan ook ultimo 2021 onttrokken worden uit deze nieuw te vormen reserve.</p>	
<i>Omvang en verloop:</i>	
Storting 2021	€ 875.000
Begrote onttrekking 2021 (frictiekosten juli t/m december 2021)	€ 134.758
Begroet saldo 31 december 2021	€ 740.242
De omvang van de frictiekosten in 2022 en verder kan nog niet worden bepaald. Er zijn daarom nog geen onttrekkingen begroot na 2021.	
<i>Dekking storting:</i>	
De vorming van de reserve wordt gedekt uit de van de gemeente Eijsden-Margraten ontvangen vergoeding voor uittredingskosten ad € 875.000.	
<i>Looptijd:</i>	
Omdat, zoals hiervoor is vermeld, de omvang van de frictiekosten in de komende jaren nog kan worden bepaald, kan nog niet worden aangegeven wat de looptijd van deze reserve is.	

Reserve Regionale Energie Strategie (RES)	
<i>Bestedingsdoel:</i>	
<p>In 2019 heeft de gemeente Maastricht als penvoerder voor de totale regio eenmalig middelen ontvangen voor de uitvoering van de Regionale Energie Strategie (RES). Omdat de uitvoering over verschillende jaren loopt, zijn de resterende middelen in 2020 in de reserve overloop gestort. Analoog aan de werkwijze bij de regionale krimpgebieden worden deze middelen in 2021 in een aparte reserve gestort.</p> <p>De reserve dient ter dekking van uitgaven die worden gemaakt om samen met gemeenten in de sub-regio Maastricht-Heuvelland en met Waterschap Limburg en Provincie Limburg een RES op te stellen.</p>	
<i>Omvang en verloop:</i>	
Storting 2021	€ 741.000
Begrote onttrekking 2021	€ 741.000
Begroet saldo 31 december 2021	€ -
I.v.m. rechtmatigheid worden de bestedingen ten laste van de reserve RES in 2021 maximaal geraamd.	
<i>Dekking storting:</i>	
De reserve wordt gevormd uit de in 2020 in de reserve overloop gestorte middelen (€ 740.000).	
<i>Looptijd:</i>	
De reserve is nodig totdat de RES is opgesteld.	

De vorming van deze reserves en de begrote mutaties zijn verwerkt in de begrotingswijziging die als bijlage bij de bestuursrapportage is gevoegd.

3.6 Begrotingswijzigingen

Teneinde begrotingsonrechtmatigheden over 2021 te voorkomen en het aantal te verklaren afwijkingen in de jaarstukken 2021 te beperken wordt de begroting 2021 bijgesteld. In de bijlage treft u de (voorgestelde) begrotingswijzigingen ten opzichte van de bij de begroting 2022 door de raad vastgestelde jaarschijf 2021 aan.

De begrotingswijzigingen per programma en taakveld zijn in de bijlage nader toegelicht. Daarbij is onderscheid gemaakt tussen de zgn. technische begrotingswijzigingen binnen een programma en wijzigingen in verband met de vorming van reserves en wijzigingen voortkomende uit de actualisatie van stortingen in en onttrekkingen aan reserves.

4 Risico's

In de P&C-documenten brengen wij de risico's in beeld waarvan de financiële consequenties nog niet (volledig) in de begroting zijn verwerkt. Ten opzichte van de risico's benoemd in begroting 2021 zijn geen nieuwe risico's te melden. Wel speelt natuurlijk nog het risico van de corona maatregelen in 2021. In de jaarrekening 2021 zullen we daarvoor weer een aparte paragraaf opnemen.

MECC/ financiële consequenties afwikkeling project en uitkomst arbitrageprocedure

Het project verbouwing MECC dient nog financieel te worden afgewikkeld. Hierbij spelen een aantal onvoorziene zaken zoals kosten voor meerwerk en mogelijk aanvullende kosten inzake arbitrage (procedure bindend advies). De post onvoorzien in het project is hierbij niet toereikend om alles op te kunnen vangen. Het is voorsnog niet mogelijk een bandbreedte qua hoogte van de overschrijding aan te geven.

5 Externe inhuur

In deze bestuursrapportage rapporteren we ook over de verwachte externe inhuur voor 2021. We geven de meest recente ontwikkelingen aan, categoriseren deze, geven extra duiding aan de externe inhuur, plaatsen deze in financieel perspectief en vergelijken ons met andere 100.000+ gemeenten.

Recente ontwikkeling

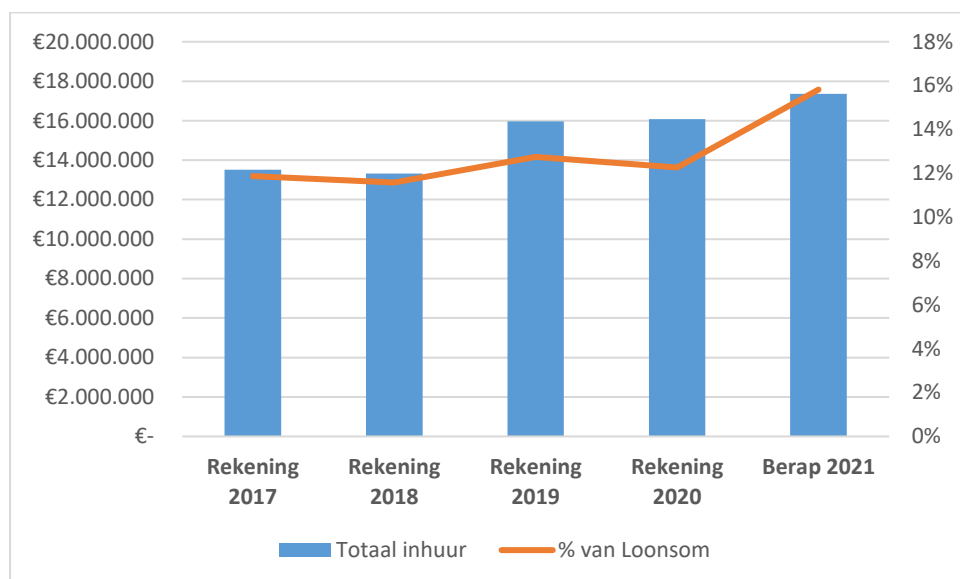
De verwachte inhuur voor 2021 per peildatum 1 oktober 2021 bedraagt € 17,4 mln. Uitgedrukt in procenten ten opzichte van de formatiekosten is dit 15,8%.

Ten opzichte van vorig jaar stijgt de verwachte inhuur van € 16,1 mln. naar € 17,4 mln met € 1,3 mln. ofwel 8%. Deze vooral incidentele stijging van de verwachte inhuur ten opzichte van 2020 doet zich grotendeels voor bij het Sociaal Domein en wordt veroorzaakt door de tijdelijke inhuur vanwege corona (uitvoer TOZO). In 2020 is die inhuur lager geweest door het werk binnen de bestaande capaciteit op te vangen. Dat is nu simpelweg niet langer houdbaar.

Verder is ten opzichte van de 2021 daar op het gebied van externe inhuur nu bijgekomen:

- Veranderopgave binnen het sociaal domein;
- Extra inzet van financiële ondersteuning binnen dit domein;
- Extra inhuur vanwege piekwerkzaamheden bij Welzijn & Zorg.

In onderstaande tabel is de meest recente verwachting afgezet tegen eerdere meetmomenten.



Externe inhuur naar soort

De externe inhuur van de organisatieonderdelen wordt sinds de jaarrekening 2018 onderverdeeld in de soorten specifiek, ziek en piek. Specifiek staat voor inhuur vanwege specialistische en vakmatige kennis die de gemeente redelijkerwijs niet volledig in huis beschikbaar heeft of wil hebben. Voor een aanzienlijk deel komt dit door de streefwaarde van 10% externe inhuur en 90% eigen formatie voor de flexibele schil bij de decentralisaties. Ziek betreft het opvangen van onvoorziene capaciteitsproblemen, zoals bijvoorbeeld verzuim of zwangerschapsverlof. Onder piek wordt verstaan het opvangen van piekwerkzaamheden die niet met de bestaande capaciteit kunnen worden ingevuld. Vaak is een hoge vraag de oorzaak. Dit heeft onze constante managerieke aandacht.



Duiding externe inhuur

Om naast de categorisering van externe inhuur nog wat extra duiding te geven aan de totale inhuur van € 17,4 mln. volgen onderstaand enkele grotere inhoudelijke onderwerpen van externe inhuur. Het moge duidelijk zijn dat deze onderwerpen verschillende oorzaken (specifiek, ziek of piek) hebben (bedragen x € 1.000). Het overzicht maakt ook duidelijk dat de externe inhuur vooral veroorzaakt wordt door inhuur ten behoeve van de uitvoering en dienstverlening aan de burger.

• Bouwvergunningen en toezichthouder (in afwachting invoering Omgevingswet)	0,725
• Boa's en fiscale handhavers (verloop)	0,385
• Inhuur TOZO Sociale Zaken	3,268
• Inhuur Inkoopteam Sociaal Beleid	1,501
• 10% flexibele schil conform collegebesluit Sociale Zaken	1,330
• Verloop en mobiliteit Sociale Zaken	1,999
• Inhuur Stadsbeheer (m.n. afvalinzameling en straatreiniging)	2,751
• Overgang ander dienstverleningsconcept CC-Kum-Nhmm (docenten, flexibele bezetting baliefuncties, coördinator)	0,847
• Fysieke projecten beleid en ontwikkeling	0,400

Externe inhuur in een financieel perspectief

Door externe inhuur separaat weer te geven kan de indruk ontstaan dat het hier additionele kosten resp. budgetten betreft. Echter, externe inhuur wordt veelal betaald uit bestaande budgetten en leidt daarmee niet tot budgettaire overschrijdingen. Ook in het geval van projecten en investeringen is de externe inhuur veelal rendabel. Dit alles laat overigens onverlet dat wij onverminderd sturen op het terugdringen van de externe inhuur en de raad hierover op de hoogte houden.

Andere 100.000+ gemeenten

Uit de personeelsmonitor 2020 van het A&O fonds gemeenten blijkt dat de externe inhuur (inclusief TOZO) bij 100.000+ gemeenten 20% bedraagt in 2021 (in 2020: 19%). Hier zitten we als Maastricht dus ruim onder, ondanks de stijging ten opzichte van 2020.