



Raadsvergadering	
Volgnummer	66-2022
Onderwerp	Programmabegroting 2023
Domeinvergadering	alle
Registratienummer	2022.15598
Collegevergadering	27 september 2022
Portefeuillehouder	Wethouder Fokke
Organisatieonderdeel	BCCP Concernzaken
Behandelend ambtenaar	VMLJ Sweelssen Telefoonnummer: 043-350 5802 Valerie.Sweelssen@maastricht.nl
Bijlagen	bijlage 1 Raadsbesluit bijlage 2 Programmabegroting 2023

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

Hierbij biedt het college uw raad de programmabegroting 2023 aan ter behandeling in de domeinvergaderingen van 1 en 2 november 2022 en ter stemming in de vergadering op 8 november 2022.

Het coalitieakkoord 2022-2026 Maastricht, stad van verbondenheid is basis voor deze begroting geweest. De begroting 2023 kent een overschot voor alle jaren. Dit is vooral te danken aan extra rijksmiddelen. Uit behoedzaamheid heeft het college voor specifieke risico's en onzekerheden van deze tijd zoals verdere inflatie mede door hoge gas- en elektriciteitsprijzen niet alle beschikbare rijksmiddelen ingezet.

Beslispunten

De raad wordt gevraagd de programmabegroting 2023 vast te stellen en daarmee:

1. in te stemmen met de doelstellingen, prestaties en de middelen in de programma's (hoofdstuk 1 Beleidsbegroting);
2. in te stemmen met het budgettair kader en het dekkingsplan van deze begroting (hoofdstuk 2 Financiële begroting);



3. in te stemmen met de inzet in 2026 van de algemene reserve € 2,337 mln. voor de ambities die zijn beperkt tot de coalitieperiode (post E1 hoofdstuk 2 Financiële begroting);
4. in te stemmen met de reservering van de onrendabele kredieten voor de investeringen 2023 uit het meerjareninvesteringsplan (paragraaf 2.3 onderdeel investeringen);
5. in te stemmen met de votering van de rendabele investeringen en investeringen in productiemiddelen (paragraaf 2.3 onderdeel investeringen);
6. in te stemmen met het beleid ten aanzien van de lokale lasten, bedrijfsvoering, weerstandsvermogen en risicobeheersing, financiering, verbonden partijen, duurzame kapitaalgoederen en grondbeleid (paragraaf 1.2 Paragrafen);
7. in te stemmen met de wijziging verwerking reservemutaties op de taakvelden;
8. kennis te nemen van het in bijlage 11 Programmabegroting 2023 opgenomen 2e uitvoeringsbeeld 2022 (peildatum 1 juli).

1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

Jaarlijks wordt door het college de verplichte programmabegroting opgesteld voor het daaropvolgende jaar. De raad stelt deze op grond van Gemeentewet en financiële verordening gemeente Maastricht vast. De basis voor de begroting 2023 was het coalitieakkoord 2022-2026 Maastricht, stad van verbondenheid.

Uitvoeringsbeeld

Het 2^e uitvoeringsbeeld (peildatum 1 juli) met een prognose van het resultaat 2022 is toegevoegd in bijlage 11 van begroting 2023. Het 1^e uitvoeringsbeeld (peildatum 1 april) heeft u via de raadsinformatiebrief d.d. 20 juli 2022 ontvangen.

De prognose van het resultaat is verbeterd en bedraagt ongeveer € 14,2 mln. positief. De verbetering ten opzichte van het 1^e uitvoeringsbeeld is vooral gelegen in de volgende nieuwe ontwikkelingen:

- Extra rijksmiddelen via de meicirculaire 2022 voor inflatie € 4,6 mln. (in 1^e uitvoeringsbeeld was deze post als nadeel opgenomen) en voor ophoging algemene middelen € 3,5 mln.
- Coronacompensatie voor inkomstenderving in 2021 € 3,5 mln. (bedrag is nu in concept bekend maar wordt pas definitief gemaakt bij de decembercirculaire 2022).
- Hogere verwachte incidentele opbrengst bouwleges € 1,0 mln. (er lopen nog enkele grootschalige bouwprojecten waarvan onzeker is of ze in 2022 vergund kunnen worden, daarom zijn ze nog niet meegenomen in deze prognose).



U wordt gevraagd kennis te nemen van dit voorlopig geprognosticeerde overschot (bijlage 11 van de programmabegroting 2023).

Het forse positieve resultaat van € 14,2 mln. is minder rooskleurig dan op het eerste gezicht lijkt omdat dit vooral wordt veroorzaakt door incidentele voordelen, zijnde:

- Positief saldo begroting 2022 € 3,8 mln.
- Programma 3: dekking € 1,0 mln. voor lagere inkomsten uit toeristen- en parkeerbelasting (pre-begroting 2021);
- Programma 6: (exclusief BUIG): totaal voordeel € 5,7 mln.
- Programma 8: voordeel bouwleges € 1,0 mln.
- Programma 0: meicirculaire 2022 3,5 mln., compensatie inkomstenderving corona € 3,5 mln. nog niet gebruikte risicobuffer € 1,7 mln. verkoop panden € 1,0 mln.
- Onderuitputting kapitaallasten € 2,7 mln.

Bij de bestuursrapportage 2022 informeren wij u raad opnieuw over het verwachte resultaat 2022.

Budgettair kader

De basis voor de begroting 2023 was het financieel kader uit het coalitieakkoord 2022-2026 Maastricht, stad van verbondenheid. Dit financieel kader start met het begrotingssaldo zoals dat in begroting 2022 was opgenomen. Verder zijn in dit financieel kader opgenomen:

- de rijksmiddelen (Startnota kabinet-Rutte IV), middelen uit de algemene reserve (lagere terug stortingsverplichting door positief rekeningresultaat 2021) en de positieve structurele doorwerking van het rekeningresultaat 2021;
- de eerste financiële uitwerking van de ambities (exploitatie en investeringen) uit coalitieakkoord.

Vervolgens zijn de volgende nieuwe ontwikkelingen verwerkt:

- de financiële effecten van autonome ontwikkelingen (o.a. meicirculaire 2022 en aanvullende afspraken over stelpost Jeugd);
- de structurele effecten voortkomende uit het uitvoeringsbeeld;
- de financiële doorvertaling van de ambities (exploitatie en investeringen) uit het coalitieakkoord;



- het dekkingsplan zijnde twee kleine technische correcties en incidentele dekking (via algemene reserve) voor een aantal ambities die zijn beperkt tot de coalitieperiode.

Wijziging verwerking reservemutaties op de taakvelden

De raad heeft in maart 2018 besloten dat het programmaplan met ingang van de begroting 2019 aansluit bij de 9 hoofdtaakvelden uit het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten). Op basis van dit besluit worden de mutaties (onttrekkingen en dotaties) in de reserves sindsdien verwerkt op taakveld 0.10 Mutaties reserves onder programma 0 Bestuur en ondersteuning.

In de praktijk betekent dit dat mutaties in de reserves die zijn gevormd ter dekking van uitgaven voor de realisatie van beleidsdoelen van de verschillende taakvelden niet zichtbaar zijn bij die betreffende taakvelden, maar zijn samengevoegd op taakveld 0.10 Mutaties reserves. Hierdoor is het saldo van baten en lasten op een taakveld niet het 'zuivere' saldo inclusief de mutaties van reserves. En ook leidt dit met name in de jaarstukken dit tot vele verwijzingen naar taakveld 0.10 bij de analyse van het resultaat en de afwijkingen. De beantwoording van de vragen 'Wat mag het kosten?' in de begroting en 'Wat heeft het gekost?' in de jaarstukken wordt hierdoor minder inzichtelijk.

Binnen de geldende regels kunnen we dit als volgt oplossen. Het verwerken van de mutaties in de reserves op de taakvelden waarop de mutaties qua inhoud betrekking op hebben. Dit zorgt niet alleen voor minder verwijzingen tussen taakvelden maar vooral tot meer inzicht in de baten en lasten (inclusief reservemutaties) op die taakvelden.

Daarom is ervoor gekozen met ingang van de begroting 2023 de mutaties in de reserves te verwerken op de taakvelden waarop de betreffende mutaties betrekking hebben. Dit leidt tot de volgende wijzigingen in de begroting:

- Op de taakvelden worden aan de tabel onder 'Wat mag het kosten?' de regels toevoeging reserves, onttrekking aan reserves en resultaat reserves toegevoegd.
- De reservemutaties op de taakvelden worden toegelicht (met verwijzing naar de betreffende reserve).
- Ook aan de totaaloverzichten op programmaniveau worden de mutaties in de reserves als afzonderlijke regels toegevoegd.



- Het afzonderlijke taakveld 0.10 Mutaties reserves vervalt.
- In het verloopoverzicht geven we per reserve aan op welke programma's deze betrekking hebben.

Hiermee voldoen we dan ook aan de aanbeveling van onze toezichthouder (provincie) om de relatie tussen de (mutaties) reserves en de programma's in de begroting beter te duiden.

2. Gewenste situatie.

Met als uitgangspunt het financieel kader uit het coalitieakkoord, aangevuld met nieuwe ontwikkelingen wordt u een sluitende meerjarenbegroting voorgelegd, die voldoet aan de eisen van de provinciaal toezichthouder en waarmee naar verwachting repressief toezicht wordt verkregen. Formeel ontvangen we dat pas na vaststelling van de begroting door de gemeenteraad na 8 november 2022.

3. Indicatoren.

Niet van toepassing.

4. Argumenten.

Niet van toepassing.

5. Alternatieven.

Niet van toepassing.

6. Financiën.

Zie het budgettaire kader (van begroting 2022 naar begroting 2023) en investeringsperspectief in Hoofdstuk 2 van de Programmabegroting.

7. Vervolg.

Technische vragen met betrekking tot de programmabegroting kunt u tot 10:00 uur 14 oktober per e-mail via griffie@gemeenteraadmaastricht.nl aan het college voorleggen. Deze vragen worden in twee tranches door het college beantwoord deel 1 op 19 oktober en deel 2 op 28 oktober. Worden vragen later ingediend



dan 14 oktober 10:00 uur, dan is het mogelijk dat deze niet voor aanvang van de domeinvergaderingen door het college beantwoord kunnen worden.

8. Participatie

Niet van toepassing.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

G.J.C. Kusters

De Burgemeester,

J.M. Penn-te Strake

Raadsvoorstel



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 27 september 2022; organisatieonderdeel BCCP Concernzaken, no. 2022.15598;

BESLUIT:

De raad wordt gevraagd de programmabegroting 2023 vast te stellen en daarmee:

1. in te stemmen met de doelstellingen, prestaties en de middelen in de programma's (hoofdstuk 1 Beleidsbegroting);
2. in te stemmen met het budgettair kader en het dekkingsplan van deze begroting (hoofdstuk 2 Financiële begroting);
3. in te stemmen met de inzet in 2026 van de algemene reserve € 2,337 mln. voor de ambities die zijn beperkt tot de coalitieperiode (post E1 hoofdstuk 2 Financiële begroting);
4. in te stemmen met de reservering van de onrendabele kredieten voor de investeringen 2023 uit het meerjareninvesteringsplan (paragraaf 2.3 onderdeel investeringen);
5. in te stemmen met de votering van de rendabele investeringen en investeringen in productiemiddelen (paragraaf 2.3 onderdeel investeringen);
6. in te stemmen met het beleid ten aanzien van de lokale lasten, bedrijfsvoering, weerstandsvermogen en risicobeheersing, financiering, verbonden partijen, duurzame kapitaalgoederen en grondbeleid (paragraaf 1.2 Paragrafen);
7. in te stemmen met de wijziging verwerking reservemutaties op de taakvelden;
8. kennis te nemen van het in bijlage 11 Programmabegroting 2023 opgenomen 2e uitvoeringsbeeld 2022 (peildatum 1 juli).

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van

de griffier,

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

de voorzitter,

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