



Raadsvergadering	
Volgnummer	83-2022
Onderwerp	Bestuursrapportage 2022
Domeinvergadering	Algemene zaken
Programmanummer	Alle programma's
Registratienummer	2022.17643
Collegevergadering	22 november 2022
Portefeuillehouder	Wethouder Fokke
Organisatieonderdeel	BCCP Concernzaken
Behandelend ambtenaar	RPJ Baggen Telefoonnummer: 043-350 4390 Roger.baggen@maastricht.nl
Bijlagen	Bijlage 1: Raadsvoorstel en -besluit Bijlage 2: Bestuursrapportage 2022 Bijlage 3: Begrotingswijzigingen 2022

### AAN DE GEMEENTERAAD

#### Samenvatting

Middels de bestuursrapportage (peildatum 1 oktober) rapporteert het college aan de raad over de realisatie van de programmabegroting 2022. Wat betreft de primaire productie ligt de uitvoering grotendeels op koers. Alle te realiseren prestaties uit begroting 2022, die qua planning conform verlopen – en dat is het merendeel - vermelden we dus niet. In hoofdstuk 2 worden alleen de majeure afwijkingen toegelicht. Het verwacht financieel resultaat bedraagt € 22,128 mln. voordelig. Naast het beslispunt om kennis te nemen van deze rapportage wordt aan de raad voorgelegd in te stemmen met de begrotingswijzigingen 2022 en het instellen van drie nieuwe reserves en de wijziging van de naam, het bestedingsdoel, het plafond en de storting in de reserve uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen. Verder legt het college aan de raad een voorstel voor inzake de middelen die beschikbaar zijn voor de organisatieontwikkeling. Ook stelt het college aan de raad voor om een noodfonds energiecrisis in te stellen, dit laatste conform de door de raad aangenomen motie van 18



oktober jl. Tot slot stelt het college aan de raad voor om reeds een bedrag te reserveren voor de open monumentendag.

### **Beslispunten**

1. Kennis te nemen van de bestuursrapportage 2022.
2. Stemt in met de begrotingswijzigingen 2022.
3. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve Generatiepact en storting uit de bestaande middelen Generatiepact.
4. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve Omgevingswet en storting uit de bestaande middelen Omgevingswet.
5. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve Gesloten coffeeshopketen en storting uit de bestaande middelen Gesloten coffeeshopketen.
6. Stemt in met het wijzigen van de naam, het bestedingsdoel, het plafond en de storting in de reserve uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen.
7. Stemt in om van het overschot op taakveld 5.5 Cultureel erfgoed bij de jaarrekening € 0,010 mln. te reserveren voor de open monumentendag, conform motie 6.1 bij de begrotingsbehandeling 2023.
8. Stemt in met het onttrekken van € 2,1 mln. aan de Algemene Reserve en dit te storten in dit te storten in de reserve organisatieontwikkeling, om het in 2024 (incidenteel) beschikbaar gestelde budget voor organisatieontwikkeling (€ 4,0 mln.) naar voren te halen naar het boekjaar 2023, waardoor hetzelfde bedrag naar beneden wordt bijgesteld in 2024 (inclusief terugstorting in de algemene reserve) en dit laatste te verwerken in kaderbrief 2023.
9. Stemt in met het instellen van een nieuwe reserve noodfonds en deze vol te storten met € 5 mln. (conform motie raad 18 oktober) uit het voorlopige saldo van de bestuursrapportage 2022.

#### **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. Gezien 2022 een verkiezingsjaar is, waarin conform de Financiële Verordening Gemeente Maastricht geen kaderbrief wordt opgesteld, is het 1e Uitvoeringsbeeld 2022 (peildatum 1 april) via een Raadsinformatiebrief op 20 juli gedeeld. Bij de behandeling van de programmabegroting 2023 heeft u kennis kunnen nemen van het 2e



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 2022 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 2022 en in te stemmen met de bijlage begrotingswijzigingen 2022. Daarnaast worden nog enkele (financieel-technische) beslispunten voorgelegd. Deze worden hieronder uitgelegd (paragraaf Financiën).



### 3. Financiën.

#### Verwacht financieel resultaat 2022

Het verwacht financieel resultaat 2022 bedraagt € 22,128 mln. voordelig. De belangrijkste plussen en minnen (> € 500.000) in het voordeel zijn (zie ook de samenvatting in de berap 2022):

Prognose financieel resultaat 2022	bedragen x € 1.000
Financiële effect corona	3.770 V
Kapitaallasten	3.817 V
Bijdrage Zuid-Limburg Bereikbaar	1.000 N
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	945 V
BUIG	6.038 N
Groeps- en individuele begeleiding	4.769 V
Jeugd	1.626 V
Jeugdgezondheidszorg en GGD	590 N
MTB	603 V
Vreemdelingen	797 V
Reclame en bouwleges	1.141 V
Verkoop panden	1.340 V
OZB	1.397 V
Parkeerbelastingen (excl. nadeel als gevolg van corona)	1.000 N
Apparaatskosten	556 N
Eenmalige uitkering december 2022	1.000 N
Algemene uitkering (financiële ruimte)	6.156 V
Onvoorzien/risicobuffer	757 V
Rente	750 V
Vrijval reserve overloop	2.026 V
Taakmutaties algemene uitkering	600 V
Friectiekosten/efficiencytaakstelling	1.600 N
Overige verschillen	430 N
<b>Totaal verwachte afwijkingen</b>	<b>18.280 V</b>
Begroot positief resultaat 2022	3.848 V
<b>Verwacht voordelig saldo 2022</b>	<b>22.128 V</b>

#### *Financiële effect corona*

Het verwachte financiële resultaat corona in 2022 is € 3,770 positief omdat in 2022 € 3,366 mln. coronacompensatie van het Rijk is verwerkt die betrekking heeft op 2021 omdat conform BBV de toegezegde nog niet gekwantificeerde compensatie inkomstenderving niet mocht worden verwerkt in de jaarrekening 2021 (deze was te onzeker). Daarnaast is sprake van vrijval van voor corona gereserveerde middelen van € 0,858 mln. omdat in een groot deel van het jaar 2022 geen sprake meer was van coronamaatregelen die leiden tot hogere lasten voor de gemeente. Indien we geen rekening zouden houden met deze posten leidt corona in 2022 tot een nadeel van € 0,454 mln.



### *Nieuw te vormen reserves*

Het college stelt voor de volgende nieuwe reserves te vormen:

- Reserve Generatiepact
- Reserve Omgevingswet
- Reserve Gesloten coffeeshopketen

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar paragraaf 3.5 van de bestuursrapportage 2022.

### *Wijziging reserve uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen:*

Het college stelt voor de naam van de reserve uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen te wijzigen in reserve vreemdelingen. Het bestedingsdoel wijzigt van deze reserve in extra inzet ten aanzien van vreemdelingen, die niet bekostigd kan worden vanuit de reguliere budgetten die vallen onder het taakveld vreemdelingen. Het plafond voor deze reserve wordt vastgesteld op € 0,400 mln. en de gelden die in 2023 en 2024 worden ontvangen ten aanzien van vreemdelingen worden gestort in de reserve zolang het plafond niet is bereikt.

### *Cultureel erfgoed*

De jaarlijkse open monumentendag is een belangrijk landelijk initiatief om burgers kennis te laten nemen van de monumentale rijkdom in heel het land. Maastricht is de tweede monumentenstad van Nederland en heeft vanwege het bezuinigen van het jaarlijkse budget de afgelopen twee jaar niet kunnen deelnemen. Door het inzetten van een deel van het incidentele overschot op budget van cultureel erfgoed kan Maastricht in 2023 weer meedoen aan de open monumentendag en via de kaderbrief in 2023 worden hiervoor 2024 en verder structureel middelen voor vrijgemaakt.

### *Organisatie Ontwikkeling*

In 2024 is € 4,0 mln. incidenteel beschikbaar voor organisatieontwikkeling. Om in 2023 noodzakelijke stappen te kunnen maken, dient een deel van deze middelen (€ 2,1 mln.) in 2023 al ingezet te worden. Dit sluit ook aan bij de urgentie geuit door de raad met betrekking tot het op orde brengen van onze bedrijfsvoering. Daarvoor is het noodzakelijk om in 2023 investeringen te kunnen doen voor de upgrade van de bestaande ICT-infrastructuur en de herinrichting en digitalisering van een aantal belangrijke gemeentelijke processen. Deze investeringen zijn randvoorwaardelijk om meer data-gestuurd en zaakgericht te kunnen werken, waardoor we niet alleen beter in control komen maar ook gericht kunnen (bij)sturen op de realisatie van beoogde doelen en resultaten.



Hiertoe wordt in 2022 € 2,1 mln. uit de algemene reserve aan de reserve organisatie ontwikkeling gedoteerd. Deze storting maakt onderdeel uit van de begrotingswijziging (bijlage x). Teneinde deze middelen in 2023 in te zetten, moet in 2023 een onttrekking aan deze reserve voor eenzelfde bedrag worden gedaan. Het in 2024 beschikbare budget wordt naar beneden bij gesteld bij de kaderbrief 2023. Op die manier wordt de inzet van deze middelen in tijd naar voren gehaald.

#### *Noodfonds*

We zijn nog aan het herstellen van de vorige (corona)crisis en de volgende crisis raakt ons al weer. Direct door middel van de hoge energielasten en indirect omdat de energielasten ook zorgen voor een extreem hoge inflatie. De rijksoverheid heeft inmiddels gereageerd middels prijsplafonds, energietoelagen etc. Ook de gemeente Maastricht zelf heeft al de nodige stappen gezet door bijvoorbeeld de verwarming lager te zetten, met maatregelen als het MEA-mkb en door met partners afspraken te maken (o.a. over de kerstverlichting). We weten niet hoe streng de winter wordt, hoe lang deze crisis aan houdt of hoe lang met welke maatregelen de rijksoverheid de klappen nog dempt. Die onzekerheden maken dat we het voorstel doen een noodfonds op te richten. Om in die onzekere periode de essentiële sociaal-maatschappelijke structuren binnen de gemeente Maastricht overeind te houden met extra maatregelen. Hiertoe wordt in 2022 € 5 mln. uit het voorlopig saldo volgens de bestuursrapportage gestort in de nieuw te vormen bestemmingsreserve noodfonds. Deze storting maakt onderdeel uit van de begrotingswijziging (bijlage x).

#### *Begrotingsrechtmatigheid*

De begrotingswijzigingen worden nader toegelicht in bijlage begrotingswijzigingen 2022 en zijn te rubriceren met 3 hoofdcategorieën:

1. Mutaties reserves;
2. Mutaties septembercirculaire 2022;
3. Technische mutaties / verschuivingen (budgettair neutrale wijzigingen).

In onderstaande verloopoverzicht is de saldo ontwikkeling 2022 per programma weergegeven. In de bijlage 3 Begrotingswijzigingen worden de mutaties nader toegelicht.



(bedragen x € 1.000)	Gewijzigde begroting 2022 bij begroting 2023	Begrotingswijzigingen Berap	Begroting 2022 na Berap
<b>Lasten</b>			
1 Veiligheid	19.209	-133	19.077
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	26.635	760	27.395
3 Economie	12.187	-18	12.168
4 Onderwijs	13.167	-25	13.142
5 Sport, cultuur en recreatie	47.872	335	48.207
6 Sociaal Domein	272.915	4.947	277.862
7 Volksgezondheid en milieu	45.356	-1.704	43.652
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	26.985	-1.225	25.760
0 Bestuur en ondersteuning	101.395	-1.222	100.173
<b>Totaal lasten excl. toevoeging reserves</b>	<b>565.722</b>	<b>1.716</b>	<b>567.438</b>
<b>Baten</b>			
1 Veiligheid	753	0	753
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	3.827	60	3.887
3 Economie	10.072	-18	10.054
4 Onderwijs	5.530	47	5.577
5 Sport, cultuur en recreatie	10.338	-119	10.219
6 Sociaal Domein	81.653	-938	80.715
7 Volksgezondheid en milieu	45.900	0	45.900
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	13.752	845	14.597
0 Bestuur en ondersteuning	377.553	7.696	385.249
<b>Totaal baten excl. onttrekking reserves</b>	<b>549.379</b>	<b>7.573</b>	<b>556.952</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-16.343</b>	<b>5.857</b>	<b>-10.486</b>
Toevoeging reserves	29.230	11.759	40.989
Onttrekking van reserves	49.421	902	50.323
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>3.848</b>	<b>-5.000</b>	<b>-1.152</b>

Raadsvoorstel

#### 4. Participatie

In de commissie B&V is de bestuursrapportage op 28 november behandeld.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

G.J.C. Kusters

De Burgemeester,

J.M. Penn-te Strake



Bijlage 1.

## DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d.22 november 2022;., organisatieonderdeel BCCP Concernzaken, no. 2022.17643;

gelet op Artikel 6 Financiële verordening gemeente Maastricht;

### BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de bestuursrapportage 2022.
2. Stemt in met de begrotingswijzigingen 2022.
3. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve Generatiepact en storting uit de bestaande middelen Generatiepact.
4. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve Omgevingswet en storting uit de bestaande middelen Omgevingswet.
5. Stemt in met het instellen van de nieuwe reserve Gesloten coffeeshopketen en storting uit de bestaande middelen Gesloten coffeeshopketen.
6. Stemt in met het wijzigen van de naam, het bestedingsdoel, het plafond en de storting in de reserve uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen.
7. Stemt in om van het overschot op taakveld 5.5 Cultureel erfgoed bij de jaarrekening € 0,010 mln. te reserveren voor de open monumentendag, conform motie 6.1 bij de begrotingsbehandeling 2023.
8. Stemt in met het onttrekken van € 2,1 mln. aan de Algemene Reserve en dit te storten in dit te storten in de reserve organisatieontwikkeling, om het in 2024 (incidenteel) beschikbaar gestelde budget voor organisatieontwikkeling (€ 4,0 mln.) naar voren te halen naar het boekjaar 2023, waardoor hetzelfde bedrag naar beneden wordt bijgesteld in 2024 (inclusief terugstorting in de algemene reserve) en dit laatste te verwerken in kaderbrief 2023.





9. Stemt in met het instellen van een nieuwe reserve noodfonds en deze vol te storten met € 5 mln. (conform motie raad 18 oktober) uit het voorlopige saldo van de bestuursrapportage 2022.

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))}}

**Raadsvoorstel**