



Bestuursrapportage 2022

Colofon
Bestuursrapportage 2022
Gemeente Maastricht

Samenstelling
Gemeente Maastricht
Team Concernzaken
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Voorwoord	4
1 Managementsamenvatting	6
2 Inhoudelijke verantwoording	8
3 Financiële verantwoording	16
3.1 <i>Verwacht financieel resultaat op hoofdlijnen</i>	16
3.2 <i>Toelichting verwachte financiële afwijkingen per programma</i>	16
Programma 1 Veiligheid	17
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	18
Programma 3 Economie	19
Programma 4 Onderwijs	20
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	21
Programma 6 Sociaal domein	23
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	29
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	31
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	32
3.3 <i>Inzet post onvoorzien/risicobuffer</i>	38
3.4 <i>Reserve overloop</i>	38
3.5 <i>Nieuw te vormen reserves en voorzieningen</i>	38
3.6 <i>Begrotingswijzigingen</i>	41
4 Risico's	42
5 Externe inhuur	44

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de Bestuursrapportage 2022 aan. In deze rapportage vindt u de majeure afwijkingen en ontwikkelingen in vergelijking met de Begroting 2022. Dit geeft inzicht in de verwachte inhoudelijke en financiële afwijkingen op dit moment. Het jaar is echter nog niet voorbij. We denken hiermee een goede prognose te geven, maar pas bij de jaarrekening weten wij de definitieve resultaten.

Kijkend naar 2022 kunnen en willen we niet voorbijgaan aan mondiale en nationale ontwikkelingen die van invloed zijn op ons huishoudboekje en, belangrijker nog, onze stad. Na twee jaar konden we begin dit jaar eindelijk de coronamaatregelen loslaten. De zucht van verlichting vanwege dat nieuws was amper geslaakt, of een volgende crisis rolde zich uit over Europa. Rusland viel Oekraïne binnen. Door -onder andere- de oorlog in Oekraïne is energie plots een schaars goed, die zowel burgers, als instellingen als bedrijven raakt en daarnaast is er een nieuwe, omvangrijke vluchtelingenstroom op gang gekomen.

De gevolgen zijn overal voelbaar en merkbaar, en dus ook in Maastricht. De opeenvolging van crises betekent veel voor de gemeentelijke organisatie en het beleid. Ja, we hebben op een aantal dossiers en processen moeten temporiseren. Dat ziet u terug in deze Bestuursrapportage. Maar we hebben als stad en organisatie samen ook hard gewerkt op gebieden die we niet konden voorzien.

Oekraïense vluchtelingen zijn opgevangen in noodlocaties als MECC Maastricht en later in de meer permanente locatie Overmaze. Maastricht toonde een groot hart door de Oekraïners zo snel en zo goed mogelijk op te vangen. Vluchtelingen, niet afkomstig uit Oekraïne, werden opgevangen in onder andere Mariënwaard, bij het provinciehuis en in een hotel. Daarnaast werden volop ook statushouders gehuisvest, waardoor Maastricht op schema ligt voor wat betreft de landelijke opgave.

De energiecrisis raakt onze stad, inwoners, ondernemers, verenigingen en maatschappelijke instellingen hard. Ook wijzelf worden in 2023 geconfronteerd met hogere energielasten. De exacte gevolgen van de crisis en de eventuele bijdrage van het rijk daarin, zijn nog niet duidelijk. Net zomin als dat er duidelijk is hoe lang deze crisis nog duurt. We werken aan een noodplan. Onderdeel van dit noodplan is het noodfonds.

In het 2e Uitvoeringsbeeld hebben we u geïnformeerd over een verwacht voordelig resultaat van ruim € 14 mln. We verwachten in deze Bestuursrapportage een resultaat van € 22 mln. positief.

Dit positief resultaat bestaat uit plussen en minnen. We begonnen dit begrotingsjaar al met een positief saldo van € 3,8 mln. De grootste meevallers zitten in hogere rijksinkomsten en een restant coronacompensatie. Gezamenlijk ruim € 9,5 mln. Verder kennen we een voordeel op kapitaallasten (€ 3,8 mln.), de onroerendzaakbelasting (€ 1,4 mln.) en het sociaal domein (€ 7,2 mln.). Daarnaast vallen enkele voorzieningen en gereserveerde bedragen vrij, bijvoorbeeld voor Corona en de post onvoorzien. Samen voor een bedrag van € 5,2 mln. Uit de verkoop van panden en hogere ontvangsten bouwleges resulteert een bedrag van € 2,5 mln. Belangrijk om te benadrukken is dat het hier allemaal incidentele plussen betreft. De structurele effecten van deze positieve posten zijn namelijk al meegenomen in de meerjarenbegroting 2023-2026.

Tegenover deze plussen staan ook nadelen. De bijdragen aan Maastricht Bereikbaar (€ 1 mln.) mogen we niet meer activeren en in het begin van dit jaar vielen als gevolg van de Coronamaatregelen de parkeeropbrengsten (€ 1,9 mln.) nog tegen. Vooruitlopend op een CAO-akkoord hebben de partners voorwaardelijk overeenstemming bereikt over een eenmalige inflatiecompensatie uitkering aan ambtelijk personeel in december 2022. De ledenraadpleging loopt, het resultaat zal echter nog niet bekend zijn bij de behandeling van deze Bestuursrapportage. Hiervoor is wel al een bedrag van € 1 mln. opgenomen. Net als bij de voordelen betreft het hier allemaal incidentele minnen. De structurele effecten van deze nadelige posten zijn ook al meegenomen in de meerjarenbegroting 2023-2026.

Na het aanbieden van de begroting is bekend geworden dat de BUIG-middelen € 6 mln. nadeliger uitvallen voor 2022. Dit is een structureel effect. De hoogte van het bedrag in 2023 en verder is in

belangrijke mate afhankelijk van de ontwikkeling van de rijksbijdrage BUIG en de ontwikkeling van de kosten voor uitkeringen op lokaal en landelijk niveau. Beide ontwikkelingen zijn moeilijk te voorspellen en daarom is de BUIG in de begroting 2023 verwerkt als een risico.

We begonnen dit voorwoord met het benoemen van (inter)nationale crises en ontwikkelingen die elk een grote impact hebben op onze stad en op onze eigen (energie)uitgaven. De ontwikkelingen volgen elkaar in rap tempo op en zorgen voor een grote mate van onzekerheid. Ook voor onze Financiën. Een resultaat van € 22 mln. lijkt veel. Echter het instellen van een Noodfonds van € 5 mln., onze eigen energierekening die fors zal toenemen en andere ontwikkelingen die zich de rest van het jaar nog kunnen voordoen, laten zien dat we ons niet rijk kunnen rekenen. Dit vraagt om behoedzaamheid met betrekking tot onze financiën.

1 Managementsamenvatting

Hierbij wordt u de bestuursrapportage met peildatum 1 oktober 2022 aangeboden. De bestuursrapportage wordt conform planning behandeld in de commissie Begroting en Verantwoording van 28 november, in de domeinvergadering van 6 december en in de raadsvergadering van 20 december.

Majeure afwijkingen/ontwikkelingen primaire productie

Wat we willen realiseren in 2022 is aangegeven in de programma's van het programmaplan in Begroting 2022. Maar verlopen de beoogde prestaties per peildatum 1 oktober 2022 wel conform planning of zijn er (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen? Op deze vraag geeft hoofdstuk 2 inhoudelijke verantwoording nader zicht. Hoe? Door per programma alleen die te realiseren prestaties uit begroting 2022 te vermelden, waarbij sprake is van (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen. Alle te realiseren prestaties uit begroting 2022, die qua planning conform verlopen – en dat is het merendeel - vermelden we dus niet. Een verantwoording over alle te realiseren prestaties zoals benoemd in het programmaplan van Begroting 2022 per peildatum 31 december 2022 ontvangt u van ons bij Jaarstukken 2022.

Verwacht financieel resultaat

Het verwacht financieel resultaat bedraagt **€ 22,128 mln. voordelig** en wordt in hoofdstuk 3 nader toegelicht. In het volgende overzicht worden posten groter dan € 0,500 mln. weergegeven:

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
Frictiekosten/efficiencytaakstelling	1.600 N
Overige verschillen	430 N
Totaal verwachte afwijkingen	18.280 V
Begroot positief resultaat 2022	3.848 V
Verwacht voordelig saldo 2022	22.128 V

(V of N = voor- of nadeel t.o.v. programmabegroting 2022 na wijziging)

Vergelijking met 2e Uitvoeringsbeeld

In het 2^e Uitvoeringsbeeld¹ (peildatum 1 juli) werd een voordelig saldo verwacht van € 14,159 mln. Deze bestuursrapportage laat een verwacht positief saldo zien van € 22,128 mln. In de volgende tabel worden beide prognoses met elkaar vergeleken.

Prognose financieel resultaat 2022	bedragen x € 1.000	
	2 ^e uitvoeringsbeeld	bestuursrapportage
Afwijkingen regulier	3.217 V	10.693 V
Afwijkingen corona	4.388 V	3.770 V
Kapitaallasten	2.706 V	3.817 V
Inflatie	0 N	0 N
Totaal verwachte afwijkingen	10.311 V	18.280 V
Begroot positief resultaat 2022	3.848 V	3.848 V
Verwacht voordelig saldo 2022	14.159 V	22.128 V

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

De verbetering van het verwachte resultaat met circa € 8 mln. is naast diverse plussen en minnen voor een belangrijk deel veroorzaakt door de toename van de algemene uitkering uit het gemeentefonds (€ 2,6 mln.), vrijval van posten (€ 2,6 mln.), een hoger voordeel op kapitaallasten (€ 1,1 mln.) en hogere verwachte voordelen in het sociaal domein op jeugdzorg, vreemdelingen, MTB en begeleiding (totaal circa € 2,9 mln.). De in december 2022 aan het gemeentelijk personeel uit te betalen eenmalige uitkering leidt tot een nadeel van circa € 1,0 mln.

Nieuwe of geactualiseerde risico's

Ten opzichte van de programmabegroting 2022 melden wij de volgende nieuwe risico's:

- Prijsstijgingen;
- Transportschaartste hoogspanningsnetwerk;
- XONAR;
- Opvang vluchtelingen Oekraïne;
- Crisisnoodopvang statushouders/asielzoekers;
- Risico van declaratietermijn bij sociaal domein: kostenmutaties 5 jaar terug.

In hoofdstuk 4 worden deze nieuwe risico's nader toegelicht. Tevens treft u daar een gewijzigde toelichting op het risico 'tram Maastricht-Hasselt' aan.

Externe inhuur

De prognose externe inhuur voor 2022 is € 15,6 mln. Dit is een daling ten opzichte van het boekjaar 2021 met € 1,0 mln., zijnde 6% (jaarrekening 2021: € 16,6 mln.). De externe inhuur als percentage van de loonsom bedraagt 12% voor Maastricht. Uit de personeelsmonitor 2021 van het A&O fonds gemeenten blijkt dat de externe inhuur (inclusief TOZO) bij 100.000+ gemeenten 16% bedraagt in 2021 (in 2020: 19%). Alle overige ontwikkelingen worden nader toegelicht in hoofdstuk 5.

¹ Het 2^e uitvoeringsbeeld 2022 is als bijlage bij de programmabegroting 2023 opgenomen en als zodanig op 8 november jl. behandeld in de raadsvergadering.

2 Inhoudelijke verantwoording

Wat we willen realiseren in 2022 is aangegeven in de programma's van het programmaplan in Begroting 2022. Maar verlopen de beoogde prestaties per peildatum 1 oktober 2022 wel conform planning of zijn er (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen? Op deze vraag geeft voorliggend hoofdstuk nader zicht.

Hoe? Door per programma alleen die te realiseren prestaties uit begroting 2022 te vermelden, waarbij sprake is van (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen. Alle te realiseren prestaties uit begroting 2022, die qua planning conform verlopen – en dat is het merendeel - vermelden we dus niet. Een verantwoording over alle te realiseren prestaties zoals benoemd in het programmaplan van Begroting 2022 per peildatum 31 december 2022 ontvangt u van ons bij Jaarstukken 2022.

Majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen per begrotingsprogramma (peildatum 1 okt. 2022)

Programma 1 Veiligheid

Dit programma bevat geen majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Vervolgprogramma
Zuid-Limburg Bereikbaar

Vaststelling van het vervolgprogramma door de raad wordt doorgeschoven van het vierde kwartaal 2022 naar het eerste kwartaal van 2023.

Projecten Stad & Spoor /
Verkeersstudie Stationsomgeving

Met het verkrijgen van een rijkssubsidie in 2022 in het kader van de versnelling woningbouw (Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (MIRT)) kunnen we in vergelijking met datgene wat we beoogden in begroting 2022 binnen de projecten een groter deel van de infrastructuur oppakken en kan ook de fietsinfrastructuur op de Sint Maartenslaan en Franciscus Romanusweg worden verbeterd. Hierover volgt in het eerste kwartaal van 2023 een raadsvoorstel.

Tram Maastricht - Hasselt

De Vlaamse Regering besliste afgelopen juni dat het tramproject Hasselt-Maastricht wordt stopgezet. Het proces om te komen tot afhandeling van het dossier is in gang gezet en de Vlaamse partijen hebben een zogenaamd 'boekenonderzoek' uitgevoerd, waaraan de gemeente Maastricht haar volledige medewerking heeft verleend. Het onderzoek moet Vlaanderen een geverifieerd inzicht geven in de aan Nederlandse zijde gemaakte kosten. Hierover is met de raad gecommuniceerd middels een RIB van 27 juli 2022 en een RIB van 4 oktober 2022.

Programma 3 Economie

Beeldkwaliteitsplan bedrijventerrein
Maastricht Zuid

Het beeldkwaliteitsplan is niet actief opgepakt, omdat er nog slechts enkele kavels in de verkoop zijn op bedrijvenpark Maastricht Zuid en een uitbreiding van het bedrijvenpark niet op korte termijn te verwachten

is. Wel worden naar aanleiding van de uitspraak van de Hoge Raad in het arrest Didam, afwegingscriteria vastgesteld voor de resterende bedrijfskavels bijvoorbeeld op basis van de onlangs vastgestelde Economische visie 2040 en de doorontwikkeling van de Brightlands Health Campus.

Programma 4 Onderwijs

Denominatiekeuze schoollocaties	Vaststellen zienswijze op Toekomstvisie VO Maastricht van LVO (denominatiekeuze schoollocaties) was voorzien voor dit jaar. Het denominatievraagstuk is aangehouden en is ter besluitvorming beoogd voor 2023 (opgenomen in de begroting 2023).
Integraal Huisvestingsplan (IHP) VO Maastricht	Het IHP VO Maastricht wordt niet zoals aangegeven in begroting 2022 in het eerste kwartaal 2022, maar in het tweede kwartaal 2023 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Reden hiervoor is dat de oorspronkelijke huisvestingsscenario's niet haalbaar bleken te zijn en dus niet ter besluitvorming voorgelegd konden worden. Er is een (hernieuwd) proces opgestart om aanvullende scenario's uit te werken.
Verordening Leerlingenvervoer	De voorbereidingen om te komen tot een integraal regionaal advies hebben vertraging opgelopen. De verordening Leerlingenvervoer is daarom niet in het tweede kwartaal 2022 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd, maar dit vindt plaats in het vierde kwartaal 2023.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Tweede tranche toekomstbestendige binnensportaccommodaties 2022-2032	Raadsbesluitvorming over de tweede tranche toekomstbestendige binnensportaccommodaties was initieel voorzien voor het eerste kwartaal 2022. Planning is nu het tweede kwartaal 2023 met name vanwege vertraging bij IHP VO. De nota wordt dan in twee delen voorgelegd aan de raad. Het eerste deel bevat de koppeling met het IHP PO en het transitieplan voor sporthal De Heeg. In het tweede deel vindt koppeling plaats met het IHP VO.
Voorstel openbare sport- en speelvoorzieningen	Het voorstel openbare sport- en speelvoorzieningen was voor de raad ter besluitvorming voorzien voor het vierde kwartaal 2022. Nieuwe planning is het eerste kwartaal 2023. De vertraging is het gevolg van de coronamaatregelen begin dit jaar waardoor buurtgesprekken toen niet konden plaatsvinden.
Definitief ontwerp Middenzaal.	Het ontwerpproces heeft vertraging opgelopen. Nadat het voorbereidingskrediet voor de uitwerking van een voorlopig ontwerp voor de Middenzaal door de raad beschikbaar is gesteld, zijn er diverse vervolgonderzoeken uitgevoerd, die ingrijpende consequenties hebben voor ontwerp, begroting en tijdspad van de

	Middenzaal. Een voorstel voor een definitief ontwerp is daarom niet zoals in Begroting 2022 aangegeven in het tweede kwartaal 2022 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd, maar planning is nu dat dit uiterlijk plaatsvindt in de zomer van 2023.
Meerjaren investeringsprogramma (MJIP) Vestingwerken.	In verband met de kostenramingen van de walmuur en het rondeel en de invloed die deze projecten hebben op het MJIP 2021-2030 zijn de jaarschijven tot en met 2024 gevoteerd voor het herstel van de walmuur en het rondeel. Het MJIP Vestingwerken wordt daarom niet zoals aangegeven in Begroting 2022 ter vaststelling aangeboden aan de raad in 2022, maar in het vierde kwartaal 2023.
Definitief ontwerp restauratie/ heropbouw walmuur en rondeel	Vaststellen definitief ontwerp restauratie/heropbouw walmuur door het college vindt plaats conform planning uiterlijk in vierde kwartaal 2022. Voor het restauratieplan van het rondeel wordt in 2022 een start gemaakt, zodra de benodigde onderzoeken zijn afgerond en het opstartoverleg heeft plaatsgevonden met de Welstands-Monumentencommissie (WMC) en de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE). Het vaststellen van het definitief ontwerp restauratie/heropbouw van het rondeel door het college is daarom niet meer voorzien voor 2022, maar vindt plaats in 2023.
Particuliere vergroeningsprojecten uit MJIP Groen, Natuur & Landschap	De opdracht is bij het Centrum voor Natuur- en Milieueducatie (CNME) belegd en nog in voorbereiding. Het vaststellen door het college van de bijdrage aan particuliere vergroeningsprojecten uit MJIP Groen, Natuur & Landschap vindt daarom niet plaats in 2022, maar in 2023.
Soortenmanagementplan	Het college ontvangt conform planning in 2022 het soortenmanagementplan voor bevers ter vaststelling. Afgezien is van het opstellen van een soortmanagementplan voor roeken, daar de roekenkolonie niet meer aanwezig is in Maastricht.

Programma 6 Sociaal domein

Duurzaam Sociaal Domein	<p>Uitvoering van het programma Duurzaam Sociaal Domein (DSD) is op basis van raadsbesluit gestart in september 2021. Gericht op het structureel beheersbaar en bestuurbaar maken van het sociaal domein. Hiervoor loopt een scala aan acties op gebied van strategieën, organisatie, bemensing & cultuur, processen, systemen en stuurinfo. Bezien in nadrukkelijke samenhang met de Sociale Visie 2040, die de basis vormt voor de beleidsontwikkeling op de lange termijn.</p> <p>Inmiddels maakt het programma deel uit van de centrale organisatieontwikkeling 'Samen met Plezier voor Maastricht', bestaande uit drie samenhangende onderdelen: DSD, Optimaliseren Bedrijfsvoering en</p>
-------------------------	---

	<p>Verbeteren Externe Oriëntatie. Deze integrale benadering is essentieel om intern de kwaliteitsslag te maken ('basis op orde') die nodig is om de maatschappelijke opgaves en ambities 'buiten' te kunnen realiseren. Immers, alleen op een solide fundament kan gebouwd worden.</p>
Effectiviteit en impact van kindregelingen	<p>Ambitie in begroting 2022 was het dit jaar uitvoeren van een onderzoek naar de effectiviteit en impact van kindregelingen en de raad informeren over de uitkomsten en mogelijke consequenties daarvan.</p> <p>We weten hoeveel kinderen van een bepaalde regeling gebruik maken. Deze informatie is opgenomen in de monitor Sociaal Domein. Het is echter niet mogelijk gebleken om op individueel niveau informatie over (non)gebruik te achterhalen. Privacywetgeving en landelijke organisatie van de verschillende fondsen staan dit in de weg.</p>
Actualisatie verordeningen en uitvoeringsbesluiten Participatiewet	<p>De landelijke aanpassing van de Participatiewet is uitgesteld tot 1 juli 2023. Deze besluitvorming is nodig voordat in relatie tot deze wet door de raad actualisatie kan plaatsvinden van de verordeningen en door het college actualisatie van de uitvoeringsbesluiten. Verwachting is wel dat op basis van de wetswijziging de re-integratieverordening aangepast dient te worden. Verder dient één uitvoeringsbesluit te worden aangepast en twee andere dienen te worden geactualiseerd. Dit vindt plaats in 2023.</p>
Regionaal beleidsplan Maatschappelijke Ondersteuning Maastricht	<p>De voorbereidingen om te komen tot de vaststelling van het regionale beleidsplan maatschappelijke ondersteuning vinden grotendeels plaats in 2022. Momenteel ligt het beleidsplan ter inspraak bij de adviesraden voor. Vaststelling door de raad vindt zoals beoogd in Begroting 2022 dit jaar niet meer plaats, maar in het eerste kwartaal van 2023.</p>
Regionaal Beleidsplan Jeugd 2023-2026	<p>Het ter besluitvorming voorleggen van het beleidsplan jeugd 2023-2026 aan de raad vindt niet meer plaats in 2022 zoals beoogd in begroting 2022, maar in de eerste helft van 2023. Het plan wordt gezamenlijk met de 16 samenwerkende gemeenten in Zuid-Limburg opgesteld. De raad is geïnformeerd via een RIB op 28 september 2022.</p>
Verordening Jeugd 2023	<p>Het ter besluitvorming aanbieden van Verordening Jeugd 2023 aan de raad vindt niet plaats in 2022 zoals beoogd in Begroting 2022, maar in de eerste helft van 2023. De verordening is – vanwege aansluiting bij het regionaal beleidsplan Jeugd – vertraagd, omdat dit beleidsplan later wordt vastgesteld.</p>
Nieuwe inkoop- en/of subsidieafspraken voor jeugdhulp voor segmenten dagbesteding/ dagbehandeling en specialistische individuele behandeling en begeleiding	<p>De indeling van aan te besteden ambulante jeugdhulp is gedurende het proces gewijzigd in ambulante jeugdhulp behandeling en ambulante jeugdhulp begeleiding. Door de rechterlijke uitspraak in een kort geding heeft de aanbesteding van behandeling</p>

vertraging opgelopen. Het streven blijft om dit voor 1 januari 2023 te laten plaatsvinden. De definitieve gunning vindt naar verwachting plaats in december 2022. De raad is hierover geïnformeerd per RIB d.d. 20 oktober 2022.

Project “Nieuwe vorm dag- en nachtopvang”

De in begroting 2022 geambieerde start van dit project in 2022 voor het bieden van tijdelijke dag- en nachtopvang voor dak- en thuislozen wordt dit jaar niet meer behaald. Van belang is het vinden van een geschikte locatie. Het onderzoek daartoe loopt op dit moment. Over de voortgang van het project is met de raad gecommuniceerd via een RIB d.d. 8 april 2022.

Energiecrisis
(niet opgenomen in begroting 2022)

De gemeente zet in op vier sporen, waarbij ze rekening houdt met haar eigen rol en mogelijkheden en de verantwoordelijkheden van andere overheden of strategische partners. De sporen vallen deels onder programma 6 Sociaal domein en deels onder programma 7 Volksgezondheid en milieu.

Spoor 1

Een compensatie voor huishoudens met een laag inkomen in 2022 en 2023 (€ 1300 per jaar). Er wordt uitgegaan van een potentiële doelgroep van rond de 10.000 huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum.

Spoor 2

De gemeente Maastricht heeft dit jaar van het rijk € 4,8 miljoen ontvangen om inwoners te helpen bij het nemen van kleine energiebesparende maatregelen. Hulp wordt op meerdere manieren geboden. Denk aan de inzet van zgn. energiebespaarders, waardebonnen en bespaarcampagnes.

Spoor 3 en 4

Deze sporen hebben betrekking op het versneld uitvoeren van de slecht geïsoleerde woningen (label E, F en G) en het maken van prestatieafspraken in lijn met de Nationale Prestatieafspraken. De basis voor de versnelling van het isolatieprogramma is, dat op de midden en lange termijn middelen ter beschikking komen. Ook de inzet van energiecoaches en aanvullende dienstverlening is uitgebreid.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Nieuw regionaal beleidskader afval/grondstoffen

De herijking van het afvalbeleid samen met onze partners in de GR Geul en Maas en de gemeenten Meerssen en Valkenburg a/d Geul is gestart. Het GR-bestuur heeft op 13 juli 2022 ingestemd met opdrachtverlening aan een extern bureau tot begeleiding van dit traject. Het GR-bestuur heeft inmiddels ook ingestemd met het uitvoeren van een stakeholders onderzoek onder externe partners. Beide opdrachten worden uit het GR-budget voor projecten betaald.

	<p>Op 18 oktober 2022 heeft de gemeenteraad ingestemd met de (geamendeerde) startnotitie. Besluitvorming over het nieuw beleidskader afval/grondstoffen door de raad is nu voorzien voor het tweede kwartaal van 2023 en niet meer voor het derde of vierde kwartaal van 2022 zoals beoogd bij begroting 2022.</p>
<p>Frequentie inzameling restafval</p>	<p>Zoals aangekondigd in Begroting 2022 is de frequentie voor het inzamelen van restafval begin 2022 stadsbreed verlaagd naar één keer per twee weken. Deze frequentieverlaging heeft geleid tot een afname van het aanbod te verbranden restafval. Tegelijkertijd is er echter sprake van een flinke toename aan meldingen en klachten over verkeerd aangeboden restafvalzakken. Een aanpak ter vermindering hiervan is onderhanden. De aanbiedtijd op dinsdagavond in de Binnenstad wordt met 1 uur verruimd. Verder stoelt de aanpak op betere monitoring, meer en gerichtere communicatie, meer handhaving en tussentijds extra opruimen.</p>
<p>Circulair aanbesteden GFT</p>	<p>Onze ambitie in begroting 2022 om samen met de Limburgse gemeenten via de vereniging Afval Samenwerking Limburg (ASL) in 2022 over te gaan tot een aanbesteding voor het circulair verwerken van GFT (Groente-, Fruit- en Tuinafval) en optioneel GFE (Groente- en Fruitval en Etensresten) is dit jaar vanwege juridische risico's, gewijzigd in een traditionele aanbesteding via de ASL. De raad is hierover geïnformeerd via RIB, d.d. 24 mei 2022. De aanbestedingsstrategie (ter vaststelling van o.a. looptijd, gunningscriteria, etc.) is momenteel onderhanden. Op basis van de schaarse marktcapaciteit en de toenemende prijsdruk is te verwachten dat de tarieven ten opzichte van het huidige contract stijgen.</p>
<p>Gebiedsgerichte aanpak voor houtrook</p>	<p>Vaststelling door het college van een gebiedsgerichte aanpak voor houtrook vindt niet meer plaats in 2022 zoals beoogd in begroting 2022, maar in het tweede kwartaal van 2023. Reden van vertraging is het nog niet beschikbaar zijn van de resultaten van de zomer-enquête. Tevens is besloten om bij een tiental mensen met fijnstofsensors te onderzoeken of houtstook meetbaar (en eventueel handhaafbaar) is.</p>
<p>Inkoop regionaal duurzaam opgewekte energie</p>	<p>Vanwege de complexiteit van het dossier is de in Begroting 2022 beoogde besluitvorming dit jaar onzeker. Mogelijk schuift dit door naar 2023. Het onderzoek naar de mogelijkheden om elektriciteit en gas binnen de (Eu)regio duurzaam kosteneffectief te kunnen gaan inkopen voor de eigen gemeentelijke organisatie loopt. Het onderzoek bestaat uit twee fasen en uit verschillende deelonderzoeken. Het onderzoek in fase 1 naar de mogelijkheden van oprichting van een regionale entiteit is afgerond. Ook een tweetal onderzoeken (financiën en aanbesteding) in het kader van fase 2 is klaar, maar een laatste (organisatorisch) onderzoek dient nog opgestart te worden.</p>

Verwerking plastic, blik en drankkartons
(niet opgenomen in Begroting 2022)

In 2021 hebben we samen met de andere Limburgse gemeenten via de vereniging Afval Samenwerking Limburg (ASL) het aanbestedingstraject afgerond voor het verwerken van afval bestaande uit plastic, blik en drankkartons (PBD). Afspraak is dat gemeenten sinds 1 januari 2022 *uitsluitend* verantwoordelijk zijn voor het inzamelen van PBD. De gehele keten daarna is de verantwoordelijkheid van het bedrijf Nedvang.

Energiecrisis
(niet opgenomen in begroting 2022)

Zie 'energiecrisis' bij programma 6 Sociaal domein.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Bestemmingsplan(nen) Enci-gebied

Vaststelling bestemmingsplan(nen) Enci-gebied door de raad vindt niet zoals beoogd in begroting 2022 plaats dit jaar, maar later. De raad is hierover geïnformeerd.

Bestemmingsplan Buitengebied Oost

Besluitvorming door de raad over bestemmingsplan Buitengebied Oost vindt niet meer plaats in 2022, maar in het derde kwartaal van 2023. Het plan ligt in het eerste kwartaal van 2023 ter inzage.

Integraal VTH beleidsplan 2022

Besluitvorming door het college van het integraal VTH beleidsplan 2022 vindt niet meer plaats in 2022, maar in het eerste kwartaal van 2023. De vertraging is een gevolg van een tijdelijk capaciteitstekort in de afdeling Vergunnen en Leefbaarheid.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Smart City

De gemeente Maastricht heeft ervoor gekozen Smart City zoveel mogelijk te koppelen aan lopende en nieuwe opgaven. Smart City is immers geen doel op zich maar ondersteunend aan inhoudelijke thema's. Met deze insteek heeft de gemeente meerdere initiatieven en zijn er ook de nodige gerealiseerd. Ons voornemen in begroting 2022 om in 2022 deel te nemen aan de City Deal 'Een slimme stad hoe doe je dat' een samenwerking tussen het rijk en de Future City Foundation is niet doorgedaan, maar landelijke initiatieven rondom Smart City worden gevolgd. Daar waar zich kansen voordoen worden deze meegenomen in bestaande of nieuwe opgaven.

Vluchtelingenopvang Oekraïne
(niet opgenomen in begroting 2022)

In de afgelopen periode heeft de gemeente Maastricht zich mede ingezet voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Het MECC heeft in de beginperiode gediend als doorstroomlocatie waaruit vluchtelingen vervolgens uitstroonden naar andere locaties voor een langere termijn.

Crisisnoodopvang
statushouders / asielzoekers
(niet opgenomen in begroting 2022)

Binnen Maastricht is de locatie Overmaze aangewezen voor semipermanente opvang. Deze locatie is eigendom van het Rijksvastgoedbedrijf. De gemeente heeft de locatie geschikt gemaakt.

Naast de vluchtelingenopvang van Oekraïners heeft de gemeente ook te maken gekregen met de organisatie van crisisnoodopvang van vluchtelingen die nog niet zijn aangemeld in het centrale aanmeldcentrum in Ter Apel. Sporthal De Geusselt heeft t/m medio juli gediend als crisisopvanglocatie. Het voormalig schoolgebouw Don Bosco aan de Mariënwaard 51 heeft deze functie overgenomen. Laatstgenoemde locatie is in rap tempo geschikt gemaakt voor de opvang van vluchtelingen.

3 Financiële verantwoording

3.1 Verwacht financieel resultaat op hoofdlijnen

Het verwacht financieel resultaat bedraagt **€ 22,128 mln. voordelig**. Hiervan heeft € 3,770 mln. betrekking op het verwachte financiële effect van corona. De verdeling per programma is als volgt:

Prognose financieel resultaat 2022 per programma	bedragen x € 1.000		
	'regulier'	'corona'	totaal
1 Veiligheid	439 V	0 N	439 V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.321 N	0 N	2.321 N
3 Economie	1.351 V	634 V	1.985 V
4 Onderwijs	519 V	0 N	519 V
5 Sport, cultuur en recreatie	352 V	132 N	220 V
6 Sociaal domein	4.334 V	21 N	4.313 V
7 Volksgezondheid en milieu	1.064 N	0 N	1.064 N
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.625 V	0 N	1.625 V
0 Bestuur en ondersteuning	9.275 V	3.289 V	12.564 V
Verwachte financiële afwijkingen	14.510 V	3.770 V	18.280 V
Begroot financieel resultaat 2022	3.848 V		3.848 V
Verwacht financieel resultaat 2022	18.358 V	3.770 V	22.128 V

(V of N = voor- of nadeel t.o.v. programmabegroting 2022 na wijziging)

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.

Op de volgende pagina's worden per programma en taakveld de posten met een afwijking groter dan € 0,100 mln. afzonderlijk toegelicht.

3.2 Toelichting verwachte financiële afwijkingen per programma

Met ingang van het begrotingsjaar 2022 verwerken we de reservemutaties niet langer op taakveld 0.10, maar op de taakvelden waarop de betreffende mutaties qua inhoud betrekking hebben. In de toelichtingen op de verwachte financiële afwijkingen treft u derhalve de kolom 'verwachte afwijking mutaties reserves' aan. Om de tabellen compact en leesbaar te houden is een nadere toelichting op de vermelde afwijkingen niet meer in de tabel verwerkt maar treft u deze per afwijking onder de tabel aan.

Programma 1 Veiligheid

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer</i>					
Bijdrage veiligheidsregio Zuid-Limburg	491 N	0 N		491 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	44 V	14 V		58 V	
<i>Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid</i>					
Radicalisering	385 V		385 N	0 N	
Integrale veiligheid	237 V			237 V	
Apparaatskosten	453 V			453 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	161 V	21 V		182 V	
Totaal verwachte afwijkingen programma 1 Veiligheid	789 V	35 V	385 N	439 V	0 N

Toelichting afwijkingen

1.1 Crisisbeheer en brandweer

Bijdrage veiligheidsregio Zuid-Limburg (€ 0,491 mln. N)

De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg valt in 2022 € 0,491 mln. hoger uit. Dit als gevolg van de indexeringssystematiek. Enerzijds hanteert de VRZL een hogere indexering dan de gemeente (€ 0,171 mln.), anderzijds is de afrekening van de indexering 2022 hoger dan begroot (€ 0,320 mln.).

1.2 Openbare orde en veiligheid

Radicalisering (per saldo geen resultaat)

De kosten voor radicalisering (afgerond € 0,120 mln.) worden afgedekt uit de ontvangen rijkssubsidie. Hierdoor zijn begrote lasten radicalisering ad € 0,385 mln. niet noodzakelijk en is de begrote onttrekking uit de bestemmingsreserve radicalisering niet nodig.

Integrale veiligheid (€ 0,237 mln. V)

Dit betreft het voordeel op diverse materiële budgetten integrale veiligheid (zoals cameratoezicht, veilige woonomgeving en Veiligheidshuis) dat veroorzaakt wordt doordat verschillende maatschappelijke ontwikkelingen/crisis (vluchtelingen, na-ijleffect corona, etc.) ervoor zorgt dat we in een andere vorm uitvoering geven aan de doelstellingen uit het MJP.

Apparaatskosten (€ 0,453 mln. V)

Het voordeel op de apparaatskosten betreft lagere personele lasten met name veroorzaakt door het (nog) niet invullen van vacatureruimte en lagere inschaling van medewerkers.

Overige afwijkingen (€ 0,182 mln. V)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer</i>					
Verlichting	1.200 N			1.200 N	
Bijdrage Zuid-Limburg Bereikbaar	1.000 N			1.000 N	
Verhardingen	1.006 N	880 V		126 N	
Apparaatskosten	272 N			272 N	
Kapitaallasten	466 V			466 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	30 N			30 N	
<i>Taakveld 2.2 Parkeren</i>					
Parkeren	120 V			120 V	
P&R Voorzieningen	200 V		200 N	0 N	
Fietsparkeren station	100 N			100 N	
Kapitaallasten	127 V		127 N	0 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	111 N	68 N		179 N	
Totaal verwachte afwijkingen programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.806 N	812 V	327 N	2.321 N	0 N

Toelichting afwijkingen

2.1 Verkeer en vervoer

Verlichting (€ 1,200 mln. N)

De hoge inflatie leidt tot een nadeel op de energiekosten van € 0,830 mln. en een nadeel van € 0,170 mln. op overige posten. Daarnaast is er een nadeel door een duurder onderhoudscontract € 0,200 mln. waarvan een inspectieronde ad € 0,100 mln. een verplicht onderdeel is.

Bijdrage Zuid-Limburg Bereikbaar (€ 1,000 mln. N)

Bij het opstellen van het coalitieakkoord 2018-2022 is de bijdrage aan het programma Zuid-Limburg Bereikbaar (2 tranches van € 2 mln. en de laatste tranche in 2022 van € 1 mln.) opgenomen. Dekking hiervan vond plaats middels het meerjaren-investeringsprogramma (MJIP). Zoals ook gerapporteerd bij de jaarrekening 2021 is de accountant van oordeel dat genoemde bijdragen niet zijn aan te merken als een investering. Hiermee vervalt dan ook de dekking van de laatste tranche ad € 1 mln. welke in 2022 betaald zal worden.

Verhardingen (€ 0,126 mln. N)

De gemeente maakt kosten voor het 'dichtstraten' na grondwerkzaamheden door particuliere bedrijven. Daarnaast zijn de kosten voor asfalt en uitvoering van werkzaamheden gestegen door de inflatie en hoge brandstofkosten. Tegenover de hogere lasten staan ook hogere baten. De kosten die de gemeente maakt na grondwerkzaamheden door particuliere bedrijven worden verhaald op die particuliere bedrijven. Dit leidt tot een hogere baat van € 0,880 mln.

Apparaatskosten (€ 0,272 mln. N)

Bij de collegenota Afbouw- en compensatieregeling Stadsbeheer d.d. 7 december 2021 is vastgesteld dat de kosten hiervoor jaarlijks € 0,530 mln. bedragen en jaarlijks 10% minder worden (terugdringen van regulier werk in overwerkvergoeding). Deze kosten hebben met name betrekking op afval en schoon. Voor het product schoon betekent dit een tekort van € 0,185 mln. op apparaatskosten. Door tijdelijke vacature ruimte is prognose apparaatskosten voor schoon € 0,150 mln. tekort. Daarnaast voornamelijk veroorzaakt het niet (geheel) behalen van de taakstelling bij Mobiliteit een nadeel van € 0,122 mln.

Kapitaallasten (€ 0,466 mln. V)

Betreft lagere kapitaallasten als gevolg van achterblijven verwachte investeringen van mobiliteitsprogramma's, Impuls Stationsstraat en continueren Maastricht bereikbaar.

2.2 Parkeren

Parkeren (€ 0,120 mln. V)

Er is al een aantal jaren sprake van een overschot op het parkeerbudget. Momenteel wordt geïnventariseerd welke werkzaamheden, zoals het onderhoud van de parkeerborden, de belijningskosten en de markeringskosten, noodzakelijk zijn en wat dit kost.

P&R Voorzieningen (per saldo geen resultaat)

De maatregelen zoals opgenomen in de actieplannen Fietsen in Maastricht, Fietsparkeren en Parkeren op afstand zijn nog in uitvoering waardoor de hiervoor beschikbare gestelde budgetten in 2022 nog niet nodig zijn. Recent is gebleken dat het in de toekomst realiseren van een grote in pandige of ondergrondse fietsparkeergarage aanvullend onderzoek vergt. Derhalve wordt dit voordeel gestort in de reserve overloop.

Fietsparkeren (€ 0,100 mln. N)

Recentelijk is de afrekening 2021 voor de exploitatie van de fietsparkeergarage bij het Station ontvangen, welke ca. € 0,100 mln. bedraagt.

Kapitaallasten (per saldo geen resultaat)

De lagere kapitaallasten leiden tot een lagere onttrekking uit de reserve productiemiddelen parkeren.

Overige afwijkingen (€ 0,179 mln. N)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

Programma 3 Economie

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling</i>					
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	77 V		60 V	137 V	
<i>Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</i>					
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	2 V	97 N		95 N	
<i>Taakveld 3.4 Economische promotie</i>					
Toeristenbelasting		1.000 V		1.000 V	634 V
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren		945 V		945 V	
Opbrengst reclamemasten		200 N		200 N	
Forensenbelasting		142 V		142 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	87 V	74 N	43 V	56 V	
Totaal verwachte afwijkingen programma 3 Economie	166 V	1.716 V	103 V	1.985 V	634 V

Toelichting afwijkingen

3.1 Economische ontwikkeling

Overige afwijkingen (€ 0,137 mln. V)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

3.4 Economische promotie

Toeristenbelasting (€ 1,000 mln. V)

In de begroting is een post van € 1,000 mln. opgenomen ter dekking van lagere inkomsten uit toeristen- en parkeerbelastingen als gevolg van corona. Door corona was de opbrengst uit toeristenbelasting begin 2022 circa € 0,366 mln. lager. Er is na de lockdown in het eerste kwartaal sprake van areaaluitbreiding en toename van verblijfstoerisme. Dit leidt tot een voordeel van € 0,366

mln. waardoor er per saldo geen sprake is van een nadeel op toeristenbelasting en de gevormde post ter dekking van lagere inkomsten niet nodig is.

Vrijval voorziening dubieuze debiteuren (€ 0,945 mln. V)

De gemeente beschikt over een voorziening dubieuze debiteuren. Deze dient ter dekking van vorderingen waarvan het sterke vermoeden bestaat dat deze niet, of niet geheel, worden ingevorderd. Gebleken is dat een tweetal, relatief grote, vorderingen niet meer als dubieus aangemerkt hoeven te worden. Deze gaan ultimo 2022 ingevorderd worden, waardoor de omvang van de voorziening met € 0,945 mln. kan vrijvallen ten gunste van de exploitatie.

Opbrengst reclamemasten (€ 0,200 mln. N)

Uit onderzoek (marktscan) is gebleken dat het op dit moment niet realistisch is om inkomsten uit reclamemasten te genereren. Voor het jaar 2023 zal een nieuwe marktverkenning worden uitgevoerd om deze inkomsten te genereren.

Forensenbelasting (€ 0,142 mln. V)

De WOZ-waarden, die voor een deel de basis voor de heffingsgrondslag vormen, zijn met meer dan de prijsindex gestegen.

Programma 4 Onderwijs

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting</i>					
Noodunits	205 N			205 N	
Huuropbrengsten leegstaande klaslokalen		169 V		169 V	
Kapitaallasten	484 V			484 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	40 N			40 N	
<i>Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</i>					
Educatieve agenda en werkbudget onderwijs	140 V		50 N	90 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	6 V	15 V		21 V	
Totaal verwachte afwijkingen programma 4 Onderwijs	385 V	184 V	50 N	519 V	0 N

Toelichting afwijkingen

4.2 Onderwijshuisvesting

Noodunits (€ 0,205 mln. N)

Dit betreft met name de hogere kosten tijdelijke huisvesting onderwijs (noodunits).

Huuropbrengsten leegstaande klaslokalen (€ 0,169 mln. V)

Dit voordeel ontstaat met name door hogere huuropbrengsten door de verhuur van tijdelijk leegstaande klaslokalen alsmede schade-uitkeringen verzekeringen.

Kapitaallasten (€ 0,484 mln. V)

Betreft lagere kapitaallasten als gevolg van achterblijven verwachte investeringen van JF Kennedy school, uitbreiding BLS Randwycksingel 25 en Spreidingsplan LVO.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Educatieve agenda en werkbudget onderwijs (€ 0,090 mln. V)

De aanvragen voor deze subsidieregeling educatieve agenda door onderwijsinstellingen zijn achtergebleven. De subsidieregeling is voor 2022 inmiddels gesloten waarna een voordeel van € 0,090 mln. resteert.

We verwachten nog kosten te maken inzake de opstart nieuw beleidskader onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs (IHP). Deze zullen, gezien de stand van zaken rondom het offertetraject, pas in 2023 worden gemaakt. Hierdoor ontstaat in 2022 een voordeel van € 0,050 mln. Dit bedrag wordt gestort in de reserve overloop ter dekking van de kosten in 2023.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 5.2 Sportaccommodaties</i>					
Inflatie	250 N			250 N	
Kapitaallasten	450 V			450 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	16 V			16 V	
<i>Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie</i>					
Theatervoorstellingen	281 V	277 N		4 V	107 N
Concerten Rieu	100 N	219 V		119 V	
Inflatie	145 N			145 N	
Apparaatskosten Kumulus	180 N			180 N	
Apparaatskosten	224 V			224 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	125 V			125 V	
<i>Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed</i>					
Apparaatskosten	122 V			122 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	22 V			22 V	
<i>Taakveld 5.6 Media</i>					
Inkomsten bibliotheek (Centre Céramique)		100 N		100 N	10 N
Inflatie	370 N			370 N	
Apparaatskosten	140 V			140 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	120 N			120 N	15 N
<i>Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</i>					
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	79 V	84 V		163 V	
Totaal verwachte afwijkingen programma 5 Sport, cultuur en recreatie	294 V	74 N	0 N	220 V	132 N

Toelichting afwijkingen

5.2 Sportaccommodaties

Inflatie (€ 0,250 mln. N)

De hoge inflatie leidt tot hogere lasten die niet (volledig) opgevangen kunnen worden binnen de beschikbare budgetten. Op de energiekosten voor sportaccommodaties verwachten we een nadeel van € 0,250 mln.

Kapitaallasten (€ 0,450 mln. V)

Het voordeel op de kapitaallasten wordt voornamelijk veroorzaakt door vertraging in het proces van de 2e tranche binnensportaccommodaties.

5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

Theatervoorstellingen (€ 0,004 mln. V)

Corona heeft ook in 2022 nog invloed op het Theater aan het Vrijthof. De kaartverkoop van voorstellingen laat ten opzichte van 2021 een stijgende lijn zien maar is nog niet op het niveau van voor corona. Diverse marketingkanalen worden ingezet om de verkoop nog verder te stimuleren waarbij verwacht wordt dat de stijgende lijn wordt doorgezet. Van het Fonds Podiumkunsten heeft het Theater in 2022 € 0,077 mln. compensatie ontvangen.

Concerten Rieu (€ 0,119 mln. V)

De concerten van André Rieu op het Vrijthof hebben geleid tot hogere inkomsten uit horeca en verhuur bij het Theater aan het Vrijthof.

Inflatie (€ 0,145 mln. N)

De hoge inflatie leidt tot hogere lasten die niet (volledig) opgevangen kunnen worden binnen de beschikbare budgetten. Op de energiekosten voor het Theater aan het Vrijthof en Kumulus verwachten we een nadeel van € 0,145 mln.

Apparaatskosten Kumulus (€ 0,180 mln. N)

De docenten bij Kumulus zijn niet per 1 juli maar per 1 september boventallig verklaard waardoor sprake is van 2 maanden meer salarisuitbetaling van begroot.

Apparaatskosten (€ 0,224 mln. V)

Het voordeel op de apparaatskosten betreft lagere personele lasten met name veroorzaakt door het (nog) niet invullen van vacatureruimte.

Overige afwijkingen (€ 0,125 mln. V)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

5.5 Cultureel erfgoed

Apparaatskosten (€ 0,122 mln. V)

Het voordeel op de apparaatskosten betreft lagere personele lasten met name veroorzaakt door het (nog) niet invullen van vacatureruimte.

5.6 Media

Inkomsten bibliotheek (Centre Céramique) (€ 0,100 mln. N)

Bij de bibliotheekabbonementen is de tendens waarneembaar dat steeds vaker wordt gekozen voor een basisabbonement, waarbij per uitlening wordt betaald. De inkomsten staan hiermee onder druk. Dit vertaalt zich in lagere opbrengsten (effect € 0,090 mln.). Dit is een trend die landelijk speelt en een structureel karakter heeft.

Daarnaast was de bibliotheek in verband met coronamaatregelen een periode maar beperkt open (enkel afhaalbibliotheek). Hierdoor ontstond inkomstenderving (€ 0,010 mln.).

Inflatie (€ 0,370 mln. N)

De hoge inflatie leidt tot hogere lasten die niet (volledig) opgevangen kunnen worden binnen de beschikbare budgetten. Op de energiekosten voor Centre Céramique verwachten we een nadeel van € 0,370 mln.

Apparaatskosten (€ 0,140 mln. V)

Het voordeel op de apparaatskosten betreft lagere personele lasten bij het Centre Céramique met name veroorzaakt door het (nog) niet invullen van vacatureruimte.

Overige afwijkingen (€ 0,120 mln. V)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Overige afwijkingen (€ 0,163 mln. V)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

Programma 6 Sociaal domein

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</i>					
Afwikkeling oude jaren	443 V			443 V	
Vreemdelingen	425 V			425 V	
Extra middelen vreemdelingen in septembercirculaire 2022	372 V			372 V	
Subsidies aan Trajekt	323 V			323 V	
Inschrijvingen Oekraïners	140 N			140 N	
Vrijwilligersparticipatie	121 V			121 V	
Mantelzorg	118 V			118 V	
Toezicht kinderopvang	100 V			100 V	
Apparaatskosten	144 V	15 N		129 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	99 V			99 V	
<i>Taakveld 6.2 Wijkteams</i>					
50 Gezinnen aanpak	300 V			300 V	
Apparaatskosten	1.078 V	309 V		1.387 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	85 V			85 V	
<i>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</i>					
BUIG	4.502 V	10.540 N		6.038 N	
Lokaal minimabeleid	420 N			420 N	
Bijzondere bijstand	30 V	260 V		290 V	
Apparaatskosten	100 V	49 N		51 V	
<i>Taakveld 6.4 Begeleide participatie</i>					
MTB Jaarrekening 2021	579 V		117 N	462 V	
Exploitatieresultaat MTB 2022	141 V			141 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	59 V			59 V	
<i>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</i>					
Apparaatskosten	134 N			134 N	
<i>Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</i>					
Rolstoelen	100 N			100 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	30 N			30 N	
<i>Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+</i>					
Groeps- en individuele begeleiding	4.769 V			4.769 V	
Eigen bijdragen WMO		300 N		300 N	
Vervoersvoorziening	390 V	150 N		240 V	240 V
Meerkosten corona WMO	171 N			171 N	171 N
Jaarrekening Omnibuzz 2021	160 V			160 V	
Huishoudelijke verzorging	133 V			133 V	
Apparaatskosten	126 N			126 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	18 N			18 N	
<i>Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-</i>					
Stelpost jeugd	1.044 V			1.044 V	
Begeleiding individueel	240 V			240 V	
Innovatiebudget lokaal	158 V		158 N	0 N	
Maatwerk geen contract ambulanz	156 N			156 N	
Jeugdhulp PGB	140 V			140 V	
Apparaatskosten	120 V			120 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	268 N			268 N	90 N
<i>Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+</i>					
Beschermd wonen	1.235 V	1.250 N		15 N	
Restant reserve overloop WWS gelden voor DNO en Skills	585 V		585 N	0 N	
Vrouwenopvang	362 V		362 N	0 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	102 V		40 N	62 V	
<i>Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-</i>					
Gesloten en intensief klinische jeugdhulp	428 V			428 V	
Pleegzorg	594 V			594 V	
Verblijf ontwikkelingsgericht	477 N			477 N	
Verblijf zelfstandigheid	439 N			439 N	
Jeugdbescherming en -reclassering	289 V			289 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	21 V			21 V	
Totaal verwachte afwijkingen programma 6 Sociaal domein	17.310 V	11.735 N	1.262 N	4.313 V	21 N

Toelichting afwijkingen

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Afwikkeling oude jaren (€ 0,443 mln. V)

De afrekening van subsidies over voorgaande jaren en vrijval van nog te betalen posten leiden tot een voordeel.

Vreemdelingen (€ 0,425 mln. V)

De wet Inburgering is ingegaan op 1 januari 2022. Daarmee wordt de verantwoordelijkheid van de inburgering bij de gemeenten gelegd. Om de uitvoering te faciliteren zijn middelen, systemen en personeel nodig. Omdat een landelijk werkend systeem pas in april 2022 operationeel was en door krapte op de arbeidsmarkt zijn de voor 2022 beschikbare middelen niet volledig ingezet.

Extra middelen vreemdelingen in septembercirculaire 2022 (€ 0,372 mln. V)

In de septembercirculaire 2022 zijn extra gelden toegekend voor asiel inburgering en maatschappelijke begeleiding statushouders (in totaal € 0,433 mln.). Hiervan is € 0,061 mln. gebruikt om de reserve vluchtelingen op het niveau te brengen dat nodig is om aan toekomstige verplichtingen op dit vlak te voldoen.

Subsidies aan Trajekt (€ 0,323 mln. V)

De subsidieaanvragen van Trajekt op het gebied van jeugd- en opbouwwerk waren voor 2022 lager dan begroot.

Inschrijven Oekraïners (€ 0,140 mln. N)

Vanwege de situatie in Oekraïne wordt ook Maastricht geconfronteerd met Oekraïners die zich moeten inschrijven. Voor deze inschrijvingen worden geen leges geheven. Het is een arbeidsintensief proces waarvoor extra capaciteit nodig is.

Vrijwilligersparticipatie (€ 0,121 mln. V)

De subsidie ouderen wijkzorg en het werkbudget leefbare wijken zijn als gevolg van het ontbreken van aanvragen niet uitgegeven en kunnen vrijvallen. Daarnaast is minder uitgegeven aan communicatie inzake het vrijwilligersbeleid.

Mantelzorg (€ 0,118 mln. V)

Zowel de subsidieaanvraag van het steunpunt als het aantal mantelzorgers dat een aanvraag mantelzorgwaardering doet, zijn kleiner dan begroot.

Toezicht kinderopvang (€ 0,100 mln. V)

Het toezicht kinderopvang betreft een openeinderegeling waardoor de uitgaven lastig te voorspellen zijn. Inspecties bij gastouders, locaties en andere onderzoeken zijn vooraf niet bekend. Over 2022 verwachten we een voordeel op dit budget.

Apparaatskosten (€ 0,129 mln. V)

Het voordeel op de apparaatskosten betreft lagere personele lasten met name veroorzaakt door het (nog) niet invullen van vacatureruimte.

6.2 Wijkteams

50 Gezinnen aanpak (€ 0,300 mln. V)

Het budget Maatwerk 50 gezinnen aanpak is vastgesteld op € 0,175 mln. In vervolg op 2021 is de verwachting dat er wederom een ruime onderuitputting zal ontstaan. De onderbesteding ontstaat doordat er oplossingen vanuit reguliere middelen worden gezocht. Verder is het beeld dat nog niet alle casuïstiek die maatwerk vraagt, gesignaleerd wordt. Daarom een prognose voordeel van € 0,1 mln. Verder is het budget voor de implementatie van de 50 gezinnen aanpak (in 2022 € 0,200 mln.) door de versnelde inbedding van de werkwijze niet meer nodig.

Apparaatskosten (€ 1,387 mln. V)

Het voordeel op de apparaatskosten betreft lagere personele lasten met name veroorzaakt door het (nog) niet invullen van vacatureruimte en het minder inzetten van WMO-consulenten waarmee geanticipeerd wordt op de toekomstige ontwikkelingen rondom beschermd wonen. Verder is op de baten een voordeel gerealiseerd vanwege de eenmalige inzet ten behoeve van regiogemeenten.

6.3 Inkomensregelingen

BUIG (€ 6,038 mln. N)

	Baten	Lasten
Begroot	€ 69,2 mln.	€ 58,3 mln.
Werkelijk/prognose	€ 58,7 mln.	€ 53,8 mln.
Resultaat	€ 10,5 mln. N	€ 4,5 mln. V
Totaal	€ 6,0 mln. N	

De rijksbijdrage voor 2022 is definitief vastgesteld op € 58,694 mln., dit is een verlaging van 6,8% t.o.v. de rijksbijdrage 2021. De neerwaartse bijstelling is een gevolg van de verwerking van de realisatiecijfers over 2021 en de nieuwe werkloosheidsverwachtingen van het CPB. Daarnaast is vanaf oktober 2021 sprake van een stelselwijziging die leidt tot een herverdeelnadeel voor Maastricht waarmee in de begroting 2022 geen rekening is gehouden. De gemeente Maastricht blijft ondanks deze bijstellingen, met € 58,694 mln. ontvangen rijksbijdrage en € 53,8 mln. geraamde lasten, nog steeds een voordeeltgemeente. Aan de batenkant ontstaat echter een nadeel van € 10,540 mln. doordat in de begroting een bedrag van circa € 69,2 mln. staat opgenomen en de rijksbijdrage met € 58,694 mln. lager is.

Aan de lastenkant is € 58,3 mln. begroot, waarbij er een verwachte uitgave is van circa € 53,8 mln. In de huidige berekening is rekening gehouden met debiteuren ontvangsten voor een bedrag van circa € 1,2 mln., die niet begroot zijn. Dit bedrag is gebaseerd op de realisatie van de afgelopen jaren. De lasten inzake loonkostensubsidie zijn gestegen ten opzichte van de inschatting ten tijde van het 2^e uitvoeringsbeeld. Per saldo is er op de lasten een voordeel van € 4,502 mln.

Lokaal minimabeleid (€ 0,420 mln. N)

De hogere kosten voor kwijtschelding van afval- en reinigingsrechten leiden tot een nadeel op deze post. Tussen 1 juli en 1 oktober zijn er circa 900 verzoeken voor kwijtschelding ontvangen. Dit heeft voor het grootste deel waarschijnlijk betrekking op mensen die pas in Maastricht zijn komen wonen. In die gevallen wordt bijvoorbeeld pas in mei een aanslagbiljet ontvangen, waardoor dit gedurende het jaar pas tot uiting komt in de kosten. We verwachten voor 2022 nog circa 400 verzoeken voor kwijtschelding te ontvangen.

Bijzondere bijstand (€ 0,290 mln. V)

De niet begrote ontvangsten van de debiteuren bijzondere bijstand (voorzichtigheidsprincipe) zullen waarschijnlijk zorgen voor een verwacht positief saldo.

Apparaatskosten (€ 0,051 mln. V)

Het voordeel op de apparaatskosten betreft lagere personele lasten met name veroorzaakt door het (nog) niet invullen van vacatureruimte.

6.4 Begeleide participatie

MTB Jaarrekening 2021 (€ 0,462 mln. V)

Het incidentele positieve resultaat van MTB NV (€ 0,579 mln.) over het jaar 2021 valt vrij in 2022. Op 19 juli 2022 heeft het college besloten om de voorbereidingskosten (voor de strategische herpositionering en de doorontwikkeling van de uitvoeringsketen re-integratie – samenvoeging MTB/Annex/Podium24) voor Maastricht van € 0,117 mln. te dekken uit dit voordeel. Op dit moment heeft men nog geen projectleider kunnen werven die aan de slag gaat met de businesscase. De

projectleider zal daarom pas in 2023 starten. De € 0,117 mln. wordt gestort in de reserve overloop ter dekking van de kosten in 2023.

Exploitatieresultaat MTB 2022 (€ 0,141 mln. V)

In de halfjaarcijfers 2022 van de MTB wordt een incidenteel voordeel op de exploitatie over 2022 verwacht.

6.5 Arbeidsparticipatie

Apparaatskosten (€ 0,134 mln. N)

Als gevolg van tijdelijke overbezetting door personele mutaties (workload en kennisoverdracht) verwachten we een tekort op de personeelskosten.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Rolstoelen (€ 0,100 mln. N)

Forse prijsstijgingen leiden tot een nadeel. Door afnemende aantallen blijft het nadeel beperkt.

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Groeps- en individuele begeleiding (€ 4,769 mln. V)

De herijking inkoop heeft bij de dienstverlening individuele begeleiding geleid tot invoering van een budgetplafond. In de begroting 2023-2026 hebben we de begrotingsbedragen hiervoor bijgesteld. Het budgetplafond bedraagt € 15,7 mln. en ligt daarmee € 4,2 mln. onder het huidige begrotingsbedrag voor 2022. De prognose van de daadwerkelijke uitgaven ligt € 0,6 mln. onder het budgetplafond. Dit leidt tot een geprognosticeerd voordeel van € 4,8 mln. ten opzichte van de begroting 2022.

De werking van de preferred supplier route zorgt ervoor dat een groter deel van de cliënten binnen de lumpsum financiering wordt opgevangen.

Eigen bijdragen WMO (€ 0,300 mln. N)

Het aantal personen dat het abonnementstarief van € 19 per maand aan het CAK dient te voldoen voor één of meerdere Wmo-voorzieningen, is ongeveer 6.500 personen. Daarmee komen de baten uit eigen bijdragen Wmo op circa € 1,5 mln. per jaar. Afgezet tegen de begrotingspost van € 1,8 mln. (meerjarig), leidt dit tot een tekort van € 0,3 mln.

Het aantal cliënten dat eigen bijdrage plichtig is en daarmee ook de som van de ontvangen baten, vertoont een dalende lijn. Dit door wachtlijsten en samenloop met andere regelingen (BW, Zvw, Wlz) door verzwaring thuiswonende populatie. Het aantal eigen bijdrage plichtige cliënten wordt ook beïnvloed door beleidsmatige keuzes om de groei te beperken (o.a. stringenter toegang tot voorzieningen, zaken voorliggend en/of algemeen toegankelijk organiseren, meer uitstroom). Het abonnementstarief van (maximaal) € 19 per maand zal de komende jaren ongewijzigd blijven en op basis van het regeerakkoord niet eerder dan in 2025 gewijzigd worden (de wijze waarop is nu nog niet bekend).

Vervoersvoorziening (€ 0,240 mln. V)

Bij Omnibuzz geldt dat de realisatie in 2022 achter blijft bij de begroting 2022. Dit omdat het vervoer langzamer op gang komt na de coronaperiode dan geprognosticeerd (op basis van de informatie over de eerste 8 maanden van 2022 is de verwachting dat 68% van de geprognosticeerde zones verreden zal worden). Tevens wordt verwacht dat dit lager aantal ritten geen effect heeft op de bedrijfsvoering van de GR Omnibuzz, zodat die bekostiging 100% blijft. Ten aanzien van de individuele financiële vervoersvoorzieningen geldt hetzelfde als bij Omnibuzz. Ook daar komen de vervoersbewegingen minder op gang dan begroot.

Het lagere aantal ritten leidt ook tot minder inkomsten uit klantbijdragen dan begroot.

Meerkosten corona WMO (€ 0,171 mln. N)

Voor de meerkosten corona voor WMO uit 2020 en 2021 is geen dekking meer aanwezig.

Jaarrekening Omnibuzz 2021 (€ 0,160 mln. V)

Net als in 2020, heeft het coronavirus ook in 2021 grote impact gehad op Omnibuzz. In 2021 was de vraag naar vervoer lager waardoor de vervoerskosten, maar ook de bedrijfsvoeringskosten van Omnibuzz lager uitvielen. Bij de jaarrekening 2021 hebben we al geanticipeerd op een overschot van € 0,525 mln. en dat blijkt nu € 0,685 mln. te worden.

Huishoudelijke verzorging (€ 0,133 mln. V)

De krapte op de arbeidsmarkt zorgt voor een forse stijging van de wachtlijst voor hulp bij het huishouden. Het aantal toekenningen neemt echter toe. Op basis van de huidige levering van zorg verwachten we een voordeel. Mocht de arbeidsmarkt krapte opgelost worden, neemt dit voordeel per direct af. Zonder wachtlijst zou de realisatie tot € 1,5 mln. hoger liggen.

Apparaatskosten (€ 0,126 mln. N)

Extra inzet voor berichtenverkeer door team administratie en inzet op het toetsen van WMO-dossiers noodzakelijk voor een goedkeurende accountantsverklaring leiden tot hogere personeelskosten.

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Stelpost jeugd (€ 1,044 mln. V)

Meestal kunnen we mutaties in het gemeentefonds toerekenen aan individuele (jeugd)budgetten. Maar als dat op het gebied van jeugd niet verder kan dan op het totale jeugdbudget, parkeren we de mutaties op een stelpost. Deze is in 2022 nog positief, maar wordt in latere jaren negatief door de oplopende budgetplafonds. Zodra de budgetplafonds concreet kunnen worden ingevuld met maatregelen, verplaatsen we de taakstelling naar de individuele budgetten waar de maatregelen betrekking op hebben. Voor 2022 is nog sprake van een positief bedrag van € 1,044 mln.

Begeleiding individueel (€ 0,240 mln. V)

Op basis van een scenarioanalyse verwachten wij een overschot. Afgezet tegen het budget is dit een afwijking van minder dan 3%. De aantallen liggen licht lager dan verwacht, hetgeen mede beïnvloed wordt door de verschuiving naar doelgroeparrangementen. Dit is een verschuiving van individuele beschikking naar collectieve financiering per school.

Innovatiebudget lokaal (per saldo geen resultaat)

Een aantal ontwikkelingen gericht op de verbinding onderwijs - jeugd is nog in de ontwikkelfase. Realisatie is voorzien in 2023 waardoor in 2022 een voordeel wordt verwacht van € 0,158 mln. Dit voordeel wordt gestort in de reserve overloop ter dekking van de kosten in 2023.

Maatwerk geen contract ambulant (€ 0,156 mln. N)

Op basis van de huidige inschatting van de stijging van het aantal maatwerkcontracten met ongeveer 20 stuks door het nieuwe woonplaatsbeginsel verwachten we op jeugdhulp door niet gecontracteerde aanbieders een tekort.

Jeugdhulp PGB (€ 0,140 mln. V)

De prognose is gebaseerd op een opgave van de SVB. We zien een dalende trend op inzet PGB. Dit heeft te maken met meer maatwerkcontracten in plaats van PGB's.

Apparaatskosten (€ 0,120 mln. V)

Diverse oorzaken leiden tot een voordeel op de personeelskosten.

Overige afwijkingen (€ 0,268 mln. N)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Beschermd wonen (€ 0,015 mln. N)

Naar verwachting is er een overschot op de zorgkosten van € 1,235 mln. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een overschot op de dagbesteding. Deze daling heeft net als de daling van de eigen

bijdrage te maken met de uitname van klanten naar de Wet langdurige zorg (Wlz). Dit is een incidenteel voordeel.

Bij de kaderbrief 2021 hebben we de begroting bijgesteld voor de uitname van WLZ-cliënten die niet volledig kon worden betaald uit de aframing van de budgetten. Nu blijkt dat daarnaast fors minder eigen bijdrage wordt ontvangen omdat het om de uitname van de zwaarste cliënten gaat. Slechts € 0,400 mln. wordt gerealiseerd van de begrote € 1,650 mln.

Restant reserve overloop VWS gelden voor DNO en Skills (per saldo geen resultaat)

De VWS gelden die in 2021 in de reserve overloop zijn gestort zijn in 2022 slechts ten dele besteed vanwege ontwikkelingen op het gebied van DNO en Skills. We verwachten dat we in 2023 de kosten zullen maken voor deze projecten en derhalve dient het voordeel van € 0,585 mln. beschikbaar te blijven. Dit voordeel wordt daarom gestort in de reserve overloop ter dekking van de kosten in 2023.

Vrouwenopvang (per saldo geen resultaat)

Het Rijk heeft de middelen ten behoeve van het toekomstscenario jeugd en bescherming via de zgn. POK-middelen toegevoegd aan het budget voor vrouwenopvang. Het budget is bedoeld voor de periode van 2022-2026. De in 2022 niet bestede middelen van € 0,362 mln. worden in de komende jaren ingezet. Dit voordeel wordt daarom gestort in de reserve overloop ter dekking van de kosten in de periode 2023-2026.

6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Gesloten en intensief klinische jeugdhulp (€ 0,428 mln. V)

In het 1e halfjaar van 2022 zijn er meer gesloten plaatsingen geweest dan geraamd hetgeen tot hogere kosten heeft geleid (€ 0,261 mln.). Op verblijf met zeer intensieve en specialistische zorg was tot 1 juli 2022 sprake van een onderuitputting van € 0,108 mln.

Met ingang van 1 juli 2022 maken deze vormen van jeugdzorg onderdeel uit van de integrale opdracht GIK-J, de nieuwe samenwerking in Zuid-Limburg op het gebied van gesloten en intensief klinische jeugdzorg. Vooralsnog zijn de verwachte kosten voor het 2^e halfjaar 2022 op basis van het prognosemodel lager dan geraamd (voordeel € 0,581 mln.).

Pleegzorg (€ 0,594 mln. V)

Het budget voor pleegzorg is met ingang van 2022 verhoogd omdat door invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel meer jongeren in een verblijfsvorm onder verantwoordelijkheid van Maastricht vallen. Op voorhand was onduidelijk in welke verblijfsvormen deze stijging zich zou voordoen. vandaar dat pleegzorg een onderuitputting laat zien en andere (hierna vermelde) verblijfsvormen een overschrijding van het budget. Ten opzichte van 2021 is het aantal pleegkinderen met ca. 30 gegroeid.

Verblijf ontwikkelingsgericht (€ 0,477 mln. N)

Op basis van de realisatie tot en met 1 oktober en een inschatting van de kosten voor de resterende maanden van 2022 verwachten we een overschrijding van € 0,477 mln. De inschatting voor de resterende maanden is gemaakt op basis van voortzetting van de instroom over afgelopen maanden. De verwachte overschrijding houdt verband met de onderuitputting op pleegzorg en de invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel.

Verblijf zelfstandigheid (€ 0,439 mln. N)

Op basis van de realisatie tot en met 1 oktober en een inschatting van de kosten voor de resterende maanden van 2022 verwachten we een overschrijding van ongeveer € 0,439 mln. De inschatting voor de resterende maanden is gemaakt op basis van voortzetting van de instroom over afgelopen maanden.

Jeugdbescherming en –reclassering (€ 0,289 mln. V)

Het budget voor jeugdbescherming is met ingang van 2022 verhoogd, omdat door invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel meer jongeren met jeugdbescherming onder verantwoordelijkheid van

Maastricht vallen. Dit stijgend effect wordt echter deels gecompenseerd door minder toewijzingen OTS (onder toezicht stelling) door de kinderrechtcr.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 7.1 Volksgezondheid</i>					
Jeugdgezondheidszorg en GGD	590 N	0 N		590 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	10 V	0 N		10 V	
<i>Taakveld 7.2 Riolering</i>					
Calamiteiten	102 N			102 N	
Onderhoud en defecten kolken	110 N			110 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	12 V	70 V		82 V	
Inzet voorziening riolering	130 V			130 V	
<i>Taakveld 7.3 Afval</i>					
Jaarrekening GR Geul en Maas 2021	283 N			283 N	
Verwerking plastic, blik en drankkartons (PBD)	760 N			760 N	
Apparaatskosten	345 N			345 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	149 V	29 V		178 V	
<i>Taakveld 7.4 Milieubeheer</i>					
Apparaatskosten	398 V			398 V	
Kapitaallasten	328 V			328 V	
Totaal verwachte afwijkingen programma 7 Volksgezondheid en milieu	1.163 N	99 V	0 N	1.064 N	0 N

Toelichting afwijkingen

7.1 Volksgezondheid

Jeugdgezondheidszorg en GGD (€ 0,590 mln. N)

Als gevolg van een hoger ambitieniveau JGZ (conform begroting 2022 GGD, waar de raad mee heeft ingestemd bij zienswijzeproces) is hier sprake van een tekort ten opzichte van de begroting van € 0,330 mln.

Daarnaast leidt de CAO tot hogere lasten (aandeel Maastricht naar verwachting € 0,260 mln.) omdat voor te sparen verlof een voorziening moet worden gevormd (deze is nu eenmalig hoger omdat gespaard verlof van de afgelopen 5 jaar onder de regeling valt). Verder valt de loon- en prijsontwikkeling hoger uit dan tot nu toe begroot.

7.2 Riolering

Calamiteiten (€ 0,102 mln. N)

Op het budget voor calamiteiten verwachten we voornamelijk een nadeel van € 0,102 mln. Vanwege de aard van deze post heeft de gemeente geen invloed op de werkelijke uitgaven.

Onderhoud en defecten kolken (€ 0,110 mln. N)

Dit nadeel wordt met name veroorzaakt door een toename aan defecten aan kolken als gevolg van de toename in de rattenpopulatie in combinatie met weerextremen.

Inzet voorziening riolering (€ 0,130 mln. V)

De nadelen op het taakveld riolering worden ten laste van de voorziening riolering gebracht waardoor er per saldo geen sprake is van een nadeel op dit taakveld.

7.3 Afval

Jaarrekening GR Geul en Maas 2021 (€ 0,283 mln. N)

Het bestuur van de GR Geul en Maas heeft de jaarrekening over 2021 vastgesteld. Van het totale tekort ad € 0,342 mln. komt een bedrag van € 0,266 mln. ten laste van de gemeente Maastricht. Het negatieve resultaat is voornamelijk het gevolg van een hoger aanbod van afval (meer dan begroot) bij de milieuparken. Voorts worden bij enkele afvalstromen nog niet volledige kostendeekkende poorttarieven gehanteerd. Ook zijn de verwerkingskosten tussentijds verhoogd. De afrekening restzakken over het 4e kwartaal 2021 is met € 0,017 mln. hoger dan begroot. Omdat de voorziening afval op dit moment niet de ruimte heeft om het tekort op te vangen, vormt dit bedrag een kostenpost voor 2022 waar geen dekking tegenover staat.

Verwerking plastic, blik en drankkartons (PBD) (€ 0,760 mln. N)

De verwerker van plastic, blik en drankkartons (PBD), Veolia, brengt substantieel hogere vermarktungskosten in rekening. De Limburgse gemeenten verenigd in de ASL zijn het daar niet mee eens en zijn een juridische procedure tegen Veolia gestart. In februari 2022 heeft de rechtbank Limburg uitspraak gedaan. In het vonnis is bepaald dat de gemeenten (verenigd in ASL) deze hogere vermarktungskosten niet meer verschuldigd zijn. Omdat Veolia hoger beroep heeft aangetekend, heeft Veolia ook over 2020 en 2021 nog aanvullende facturen ingediend. Dit zorgt in 2022 voor € 0,760 mln. aan hogere lasten. Na hoger beroep zal blijken of het vonnis bekrachtigd wordt en of deze facturen alsnog betaald moeten worden. In het geval dat wij als gemeenten in het gelijk worden gesteld leidt dit in plaats van een nadeel tot een voordeel, aangezien wij de facturen van de afgelopen jaren niet hoeven te betalen en dus vrij kunnen vallen ten gunste van het resultaat. Wanneer het hoger beroep behandeld wordt, is nog niet zeker.

Apparaatskosten (€ 0,345 mln. N)

Bij de collegenota Afbouw- en compensatieregeling Stadsbeheer d.d. 7 december 2021 is vastgesteld dat de kosten hiervoor jaarlijks € 0,530 mln. bedragen en jaarlijks 10% minder worden (terugdringen van regulier werk in overwerkvergoeding). Deze kosten hebben met name betrekking op afval en schoon. Voor het product afval is dit verwachte tekort op apparaatskosten € 0,345 mln.

Overige afwijkingen (€ 0,178 mln. N)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

7.4 Milieubeheer

Apparaatskosten (€ 0,398 mln. V)

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door gelden bodembescherming. Bij de meicirculaire 2022 zijn er gelden bodembescherming ad € 0,358 mln. beschikbaar gekomen. Deze gelden dienen primair ter dekking van de apparaatskosten. Gebleken is dat deze gelden niet nodig zijn en hiermee vrijvallen.

Kapitaallasten (€ 0,328 mln. V)

Achterblijven/vertraging van verwachte investeringen inzake milieuzone en energietransitieplan leidt tot lagere kapitaallasten.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening</i>					
Trega/Zinkwit	150 N			150 N	
Kapitaallasten	539 V			539 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	4 V			4 V	
<i>Taakveld 8.3 Wonen en bouwen</i>					
Bouwleges	143 N	1.284 V		1.141 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	91 V			91 V	
Totaal verwachte afwijkingen programma 8 Volkshuisvestig, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	341 V	1.284 V	0 N	1.625 V	0 N

Toelichting afwijkingen

8.1 Ruimtelijke ordening

Trega/Zinkwit (€ 0,150 mln. N)

In aanloop om te komen tot planontwikkeling voor het Trega/Zinkwit terrein zijn er reeds diverse kosten gemaakt. Het betreft naast ambtelijke apparaatskosten ook kosten voor externe adviesbureaus. Tot nu toe is er in 2020 € 0,058 mln. en in 2021 € 0,205 mln. aan kosten gemaakt. De initiatiefnemers hebben een concept intentieovereenkomst ontvangen waarin is opgenomen dat er een voorschot dient te worden betaald voor de reeds gemaakte apparaatskosten. Naar verwachting zal deze intentieovereenkomst in het vierde kwartaal daadwerkelijk worden ondertekend en volgt in het 1e kwartaal 2023 de anterieure overeenkomst. Er is geen dekking voor de reeds gemaakte kosten inzake het inzetten van externe adviesbureaus.

Kapitaallasten (€ 0,539 mln. V)

Achterblijven/vertraging van verwachte investeringen inzake Noorderbrug en Tapijn leidt tot lagere kapitaallasten.

8.3 Wonen en bouwen

Bouwleges (€ 1,141 mln. V)

Wat de bouwleges betreft zijn op basis van de meest actuele extrapolatie diverse scenario's doorgerekend. Het meest reële scenario (welk als conservatief te beschouwen is) op dit moment laat een geprognostiseerde opbrengst zien van € 6,4 mln. hetgeen een hogere incidentele opbrengst betekent van € 1,2 miljoen. Opgemerkt wordt dat nog enkele grootschalige bouwprojecten, met relatief hoge legesopbrengsten, in de pipeline zitten. Of deze nog in 2022 vergund en daarmee gefactureerd gaan worden is onzeker. Deze zijn daarom vooralsnog niet meegenomen in de prognose. Daarnaast is sprake van een niet-begrote opbrengst 'dwangsommen illegale bouwwerken' ad € 0,060 mln. Het nadeel op de lasten wordt voornamelijk veroorzaakt door incidentele externe inhuur.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan veroorzaakt door corona
<i>Taakveld 0.1 Bestuur</i>					
College: vervoer en evenementen	150 V			150 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	75 N			75 N	
<i>Taakveld 0.2 Burgerzaken</i>					
Leges	32 N	184 N		216 N	
Apparaatskosten	182 N	5 V		177 N	
<i>Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</i>					
Verkoop St. Maartenslaan 26 en Turrennestraat 30 (ontwikkeling DSM)	600 N	1.700 V		1.100 V	
Bebouwd onroerend goed	195 N	482 V		287 V	
Bebouwd onroerend goed verkoop woningen	5 N	245 V		240 V	
Waterschade MECC	120 N			120 N	
Kapitaallasten	100 V			100 V	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	45 N	75 N		120 N	
<i>Taakveld 0.4 Overhead</i>					
Apparaatskosten	1.357 N	60 V		1.297 N	
Apparaatskosten sociaal domein	889 N	233 N	1.122 V	0 N	
Apparaatskosten shared service center (SSC)	830 V		830 N	0 N	
Eenmalige uitkering december 2022	1.000 N			1.000 N	
Inflatie	767 N			767 N	
Leveranciersconstructie software	470 N		470 V	0 N	
Dienstverlening derden	100 N	440 V	340 N	0 N	
Externe inhuur P&O	150 N			150 N	
Niet realiseerbare taakstelling werkomgeving	250 N		250 V	0 N	
Kapitaallasten	303 V		309 N	6 N	
Storting bedrijfsreserve (voordeel apparaatskosten andere taakvelden)			1.769 N	1.769 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	289 N	75 N	151 V	213 N	
<i>Taakveld 0.5 Treasury</i>					
Rentelasten	750 V			750 V	
Dividenden		301 V		301 V	
<i>Taakveld 0.61 OZB woningen</i>					
OZB woningen, eigenaren		1.593 V		1.593 V	
<i>Taakveld 0.62 OZB niet-woningen</i>					
OZB niet woningen, gebruikers		409 N		409 N	
OZB niet woningen, eigenaren		213 V		213 V	
<i>Taakveld 0.63 Parkeerbelasting</i>					
Parkeerbelastingen		1.935 N		1.935 N	935 N
<i>Taakveld 0.64 Belastingen overig</i>					
Perceptiekosten	179 N			179 N	
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)		24 N		24 N	
<i>Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</i>					
Compensatie inkomstendering corona 2021		3.366 V		3.366 V	3.366 V
<i>Taakveld 0.8 Overige baten en lasten</i>					
Algemene uitkering (financiële ruimte)	6.156 V			6.156 V	
Stelpost indexering	4.709 V			4.709 V	
Vrijval reserve overloop			2.026 V	2.026 V	
Post onvoorzien/risicobuffer	757 V			757 V	
Friciekosten/efficiëncytaakstelling	1.600 N			1.600 N	
Coronakosten steunpakket	425 V			425 V	425 V
Taakmutaties algemene uitkering	600 V			600 V	
Opstartplan horeca retail binnenstad	433 V			433 V	433 V
Apparaatskosten	499 N			499 N	
Bijdrage SSC-ZL	172 V		172 N	0 N	
<i>Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting</i>					
Vennootschapsbelasting	86 N			86 N	
Totaal verwachte afwijkingen programma 0 Bestuur en ondersteuning	6.495 V	5.470 V	599 V	12.564 V	3.289 V

Toelichting afwijkingen

0.1 Bestuur

College: vervoer en evenementen (€ 0,150 mln. V)

Op vervoer is als gevolg van minder verplaatsingen door toenemend digitaal overleg sprake van een voordeel. Vanwege laatste lockdown (corona) zijn minder evenementen georganiseerd.

0.2 Burgerzaken

Leges (€ 0,216 mln. N)

Het resultaat op de leges wordt onder andere veroorzaakt vanwege de dalperiode rijbewijzen. Hierdoor wordt een nadeel op de rijbewijzen verwacht. Dit nadeel wordt getemperd vanwege de toestroom op de reisdocumenten in de eerste helft van 2022. Om deze vraag naar reisdocumenten te kunnen verwerken wordt de balie op donderdagochtend en vrijdagmiddag aanvullend geopend, mits de personele capaciteit het toelaat.

Apparaatskosten (€ 0,177 mln. N)

Op de personeelskosten is sprake van een nadeel van € 0,177 mln. dat met name wordt veroorzaakt door inzet van tijdelijke capaciteit voor piekwerkzaamheden. Denk hierbij aan het opvangen van de piek voor reisdocumenten, inschrijven van studenten en het aantal calls dat hoog blijft. Daarnaast worden kosten gemaakt voor opleidingen.

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Verkoop St. Maartenslaan 26 en Turennestraat 30 (ontwikkeling DSM) (€ 1,100 mln. V)

Het college heeft een (anterieure) exploitatieovereenkomst gesloten met de ontwikkelaar Cinema Maastricht CV voor de herontwikkeling van het voormalig bioscoopcomplex aan de Wilhelminasingel 39 en 39A en het gemeentelijk eigendom aan de Sint Maartenslaan 26 en de Turennestraat 30 te Maastricht. Het initiatief bestaat uit de herontwikkeling van voornoemde panden tot een energieneutraal, duurzaam hoofdkantoor van DSM. Om de herontwikkeling mogelijk te maken heeft de gemeente de panden aan de Sint Maartenslaan 26 en de Turennestraat 30 te Maastricht aan de ontwikkelaar verkocht. De juridische levering heeft plaatsgevonden op 1 juli 2022 jl. Het project loopt nog en er dient nog een aantal kosten verrekend te worden die samenhangen met de verkoop. Ook is gebleken dat naar aanleiding van de gewenste ontwikkelingen de openbare ruimte dient te worden aangepast naar het vereiste basis kwaliteitsniveau. De kosten voor het gemeentelijk aandeel in de openbare ruimte (o.a. bestaande verharding op vereiste basis kwaliteitsniveau brengen en de door gemeente gewenste verbreding van de Turennestraat) dienen in het project te worden meegenomen. Na aftrek van de project- en pandkosten, de kosten voor verhuizing van diverse huurders en het gemeentelijk aandeel in de aanpak van de openbare ruimte, zal er naar verwachting een netto-opbrengst behaald kunnen worden van circa € 1,100 mln.

Bebouwd onroerend goed (€ 0,287 mln. V)

Er wordt een positief resultaat verwacht van € 0,287 mln. 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. Voorts is er een voordeel als gevolg van het niet invullen van de functie technisch specialist. Dit resulteert in een verwacht voordeel op de baten van € 0,482 mln. Aan de lastenkant wordt een nadeel van € 0,195 mln. verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere onderhoudskosten en energielasten.

Bebouwd onroerend goed verkoop woningen (€ 0,240 mln. V)

Voortvloeiende uit het actieplan verkoop woningen (principebesluit genomen in 2012) heeft op 1 juli 2022 de verkoop en notariële overdracht van een woning, zijnde Daalstraat 56 plaatsgevonden. De netto-opbrengst (na aftrek verkoopkosten) bedraagt circa € 0,240 mln.

Waterschade MECC (€ 0,120 mln. N)

Als gevolg van de overlast door hoogwater in juli 2021 is er voor een aantal gemeentelijke panden schade gemeld. Alle schades zijn gemeld bij de verzekeraar. De grootste schadepost ad € 0,300 mln. was bij het MECC. Deze verzekeringsclaim is afgewezen door de verzekeraar. De claim is vervolgens ingediend om te verhalen via de regeling tegemoetkoming waterschade (WTS-regeling). Het schaderapport en de gemaakte kosten dienen nog geïnspecteerd te worden door de schade-expert die door het Rijk wordt aangesteld. Na akkoord vergoedt de WTS-regeling 58,5% van de kosten, derhalve resteert nog een ongedekte post van circa € 0,120 mln.

Kapitaallasten (€ 0,100 mln. V)

Achterblijven/vertraging van verwachte investeringen Boschstraat 5-7 leidt tot lagere kapitaallasten.

Overige afwijkingen (€ 0,120 mln. N)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

0.4 Overhead

Apparaatskosten (€ 1,297 mln. N)

Op de apparaatskosten wordt een nadeel verwacht dat voor een belangrijk deel veroorzaakt wordt door hogere lasten van inhuur ter vervanging van (langdurig) zieken, hogere frictiekosten als gevolg nog doorlopende verplichtingen en onverwachte ontwikkelingen die een extra inzet vragen van de bestaande formatie, denk aan corona, Koningsdag en Oekraïne. Dit alles leidt tot een overschrijding van circa € 0,313 mln. Daarnaast is er sprake van het niet (volledig) kunnen invullen van taakstellingen (circa € 0,864 mln.).

Apparaatskosten sociaal domein (per saldo geen resultaat)

Het nadeel op de apparaatskosten sociaal domein betreft voornamelijk hogere personeelskosten (€ 0,520 mln.) en hogere ICT-kosten (€ 0,411 mln.).

De hogere personeelskosten worden veroorzaakt door boventalligen/voorrangskandidaten en het incidenteel bijplussen op het gebied van de financial control en bedrijfsvoering als het gaat om doorontwikkeling dashboards, ontwikkeling financial control framework, alignment met DSD, verdere implementatie budgethouderschap etc. Het niet invullen van teammanagersfuncties leverde daarentegen een voordeel op.

Het nadeel op de baten van € 0,233 mln. is een gevolg van een andere systematiek van indexering door de gemeente Maastricht ten opzichte van de indexering van de regiobegroting.

Het nadeel op de apparaatskosten sociaal domein (op dit taakveld) komt ten laste van de bedrijfsreserve.

Apparaatskosten shared service center (SSC) (per saldo geen resultaat)

Het voordeel op de apparaatskosten betreft lagere personele lasten met name veroorzaakt door het (nog) niet invullen van vacatureruimte (onder meer in afwachting van de ontwikkelingen rondom de bedrijfsvoeringsorganisatie). Dit voordeel wordt gestort in de bedrijfsreserve.

Eenmalige uitkering december 2022 (€ 1,000 mln. N)

Gemeenten zijn met de vakbonden overeengekomen dat gemeentelijke medewerkers in december 2022 een eenmalige uitkering ontvangen (tot schaal 9 € 750, vanaf schaal 9 € 375). Dit leidt tot een verwacht nadeel van circa € 1,000 mln.

Inflatie (€ 0,767 mln. N)

De hoge inflatie leidt tot hogere lasten die niet (volledig) opgevangen kunnen worden binnen de beschikbare budgetten. Op de energiekosten voor de panden Mosea Forum, Randwycksingel en het Stadhuis verwachten we een nadeel van € 0,275 mln. Ook op andere posten zoals huisvesting, materialen, software, printen, porti etc. zijn de gevolgen van de hoge inflatie zichtbaar (verwacht nadeel € 0,492 mln.).

Leveranciersconstructies software (per saldo geen resultaat)

Veranderende marktomstandigheden leiden tot wijziging van softwarecontracten. Zo stappen steeds meer leveranciers van software over op andere leaseconstructies waardoor onder meer licenties niet meer geactiveerd mogen worden en direct moeten worden verwerkt in de exploitatie. Dit nadeel komt ten laste van de bedrijfsreserve.

Dienstverlening derden (per saldo geen resultaat)

Baten en lasten inzake dienstverlening aan derden is, omdat er onvoldoende zekerheid is over de duur van de dienstverlening niet begroot. De gerealiseerde baten en lasten hebben onder meer betrekking op materiele dienstverlening zoals ICT-beheer en onderzoeken ten behoeve van regiogemeenten. Het voordeel op deze dienstverlening wordt gestort in de bedrijfsreserve.

Externe inhuur P&O (€ 0,150 mln. N)

Vanwege tekort aan de capaciteit arbeidsjuristen in vaste dienst en de arbeidsjuridische vraagstukken in de organisatie, zoals het generatiepact en reorganisatie Kumulus zijn twee arbeidsjuristen, tot 1 oktober 2022 voor € 0,150 mln. ingehuurd. Inmiddels is er extra juridische capaciteit in dienst.

Niet realiseerbare taakstelling werkomgeving (per saldo geen resultaat)

Invulling van deze taakstelling op de ICT-budgetten voor de werkomgeving is mede als gevolg van de stijgende prijzen in 2022 niet te realiseren. Dit nadeel komt ten laste van de bedrijfsreserve.

Kapitaallasten (€ 0,006 mln. N)

Door lagere investeringen in 2021 zijn de werkelijke kapitaallasten lager dan begroot. Dit komt met name door de invoering van het nieuwe werkconcept COMIC. Investeringen in de facilitaire en IT werkomgeving zijn in afwachting van de verdere uitwerking uitgesteld. De kapitaallasten leiden tot een lagere onttrekking aan de reserve productiemiddelen waardoor het financiële effect per saldo beperkt is.

Storting bedrijfsreserve (voordeel apparaatskosten andere taakvelden) (€ 1,769 mln. N)

Dit betreft de storting in de bedrijfsreserve die betrekking heeft op het saldo van voor- en nadelen op apparaatskosten zoals die op de andere taakvelden zijn behaald.

Overige afwijkingen (€ 0,213 mln. N)

Dit betreft diverse afwijkingen die kleiner zijn dan € 0,100 mln.

0.5 Treasury

Rentelasten (€ 0,750 mln. V)

De korte geldbehoefte kon tot nu toe gunstiger worden ingevuld dan waarmee in de begroting 2022 rekening werd gehouden. Daarnaast hebben we in 2022 (vooralsnog) geen langlopende leningen hoeven aan te trekken ter invulling van onze eigen financieringsbehoefte. In de begroting 2022 werd uitgegaan van het aantrekken een substantieel bedrag aan langlopende leningen tegen 1,75%. Vooralsnog gaan we uit van een voordeel op de rentekosten van korte- en lange financiering van € 0,750 mln. Hierbij is reeds rekening gehouden met rentekosten voor de rest van het jaar 2022 in relatie tot de gestegen rentes.

Dividenden (€ 0,301 mln. V)

De dividenduitkeringen door de BNG Bank en Enexis Holding over 2021 blijken hoger uit te vallen dan we in de begroting hadden aangenomen.

0.61 OZB woningen

OZB woningen, eigenaren (€ 1,593 mln. V)

De feitelijke areaaluitbreiding is hoger uitgevallen (900 adressen) dan de prognose waarmee BsGW rekening heeft gehouden. Daarnaast is de werkelijke waarde stijging hoger dan BsGW had berekend. Tenslotte zijn de waardeverlagingen door bezwaren lager uitgevallen dan verwacht.

0.61 OZB niet-woningen

OZB niet-woningen, gebruikers (€ 0,409 mln. N)

De belangrijkste oorzaak is dat de leegstand hoger is dan de prognose waarvan BsGW is uitgegaan.

OZB niet-woningen, eigenaren (€ 0,213 mln. V)

Waardeverlaging door bezwaren is lager dan verwacht.

0.63 Parkeerbelastingen

Parkeerbelastingen (€ 1,935 mln. N)

Op de inkomsten straatparkeren verwachten we een nadeel van € 0,935 mln. dat met name is veroorzaakt door coronamaatregelen. Hierbij gaan we ervan uit dat eventuele nieuwe coronamaatregelen dit jaar uitblijven.

In 2022 zijn er minder parkeerboetes uitgeschreven. We verwachten een nadeel van € 1 mln. Dit is enerzijds te relateren aan personele onderbezetting en anderzijds het niet kunnen verbaliseren van parkeerders na verstreken parkeerduur (dit zijn vanuit jurisprudentie mulderfeiten en geen inkomsten gemeente).

0.64 Belastingen overig

Perceptiekosten (€ 0,179 mln. N)

De BsGW verwacht een negatief resultaat over 2022. Het aandeel hiervan voor de gemeente Maastricht bedraagt € 0,179 mln. De belangrijkste reden voor het verwachte negatief resultaat BsGW 2022 is het feit dat de taxatiekosten zijn gestegen door de toename van het aantal WOZ-bezwaren. BsGW heeft die kosten voor 2022 te laag begroot.

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Compensatie inkomstenderving corona 2021 (€ 3,366 mln. V)

Tussen Rijk en VNG is afgesproken dat gemeenten gecompenseerd worden voor de lagere inkomsten uit onder meer parkeren en toeristenbelasting veroorzaakt door de coronamaatregelen. De definitieve coronacompensatie 2021 is door het Rijk vastgesteld op € 3,366 mln.

0.8 Overige baten en lasten

Algemene uitkering (financiële ruimte) (€ 6,156 mln. V)

Via de normeringssystematiek 'samen trap op en samen de trap af' wordt de algemene uitkering van het gemeentefonds bijgesteld, ook wel het accres genoemd. In de meicirculaire 2022 zijn de accessen bijgewerkt. Voor alle jaren is sprake van een opwaartse bijstelling van het accres. De accessen zijn hoger dan aangekondigd in de voorgaande circulaires en ook hoger dan aangekondigd in de startnota van het kabinet. Het accres bedroeg voor 2022 € 8,858 mln. Hiervan is € 4,600 mln. gereserveerd als stelpost voor inflatie en stijging energie- en brandstofkosten. Daarnaast is de stelpost BCF ingevuld ad € 0,800 mln. en enkele kleinere overige posten. Per saldo een voordeel van € 3,552 mln. Bij de septembercirculaire 2022 hebben we aanvullend bedrag ontvangen van € 2,604 mln. inzake accres en voorschot BCF 2022. Samen een voordeel van € 6,156 mln.

Stelpost indexering (€ 4,709 mln. V)

De gevormde stelpost ter dekking van de gevolgen van de hoge inflatie (hogere energielasten en hogere andere lasten door prijsstijgingen) is niet verdeeld over de verschillende taakvelden. Verdeling heeft niet plaatsgevonden, omdat de ontwikkeling van de inflatie in de rest van het jaar onzeker blijft en de effecten van de inflatie op de verschillende taakvelden pas bij het opmaken van de jaarrekening 2022 volledig in beeld zullen zijn. De verwachte nadelen als gevolg van de hoge inflatie zijn in deze rapportage verwerkt op de verschillende taakvelden.

Vrijval uit reserve overloop (€ 2,026 mln. V)

Betreft vrijval van diverse posten uit 2021 die zijn gestort in de reserve overloop, maar die in 2022 niet nodig bleken te zijn (bijvoorbeeld versterking ondersteuning wijkteam, impuls integraal werken,

bodembescherming etc.). Verder betreft dit de vrijval van de gereserveerde middelen uit de decembercirculaire 2020 inzake re-integratie en schulden (coronacompensatie).

Post onvoorzien/risicobuffer (€ 0,757 mln. V)

Op de begrote kostenpost risicobuffer/onvoorzien ad € 2,729 mln. zijn op dit moment de volgende claims gelegd: € 0,496 mln. huurkorting MECC, € 0,039 mln. onderzoek onteigening en vervreemding panden Joodse inwoners tijdens en na de 2e wereldoorlog, € 0,475 mln. beheer bomen, € 0,902 mln. vorming voorziening verlofsparen en € 0,060 mln. bijstorten voorziening onderhoud bebouwd onroerend goed. Het bedrag dat op dit moment resteert op deze post (i.c. € 0,757 mln.) wordt voorsnog als voordeel gemeld. In het restant van het jaar 2022 kunnen er echter nog nieuwe claims worden gelegd op de post risicobuffer/onvoorzien.

Frictiekosten/efficiencytaakstelling (€ 1,600 mln. N)

Betreft stelpost verlagen formatiebudget uit de begroting 2020, inclusief aanvullende besluitvorming ad € 0,1 mln.

Coronakosten steunpakket (€ 0,425 mln. V)

Dit betreft de in de septembercirculaire 2021 ontvangen middelen voor de jaarschijf 2022 voor gemeentelijk schuldenbeleid en bijzonder bijstand (coronacompensatie) van € 0,425 mln.

Taakmutaties algemene uitkering (€ 0,600 mln. V)

Betreft vrijval van ontvangen taakmutaties uit de algemene uitkering voor de jaarschijf 2022 (o.a. ondersteuning wijkteam, impuls integraal werken).

Opstartplan horeca retail binnenstad (€ 0,433 mln. V)

De voor het voetgangerscirculatieplan (corona) beschikbare middelen zullen op basis van de huidige inzichten in 2022 niet meer worden ingezet. Wanneer er echter alsnog sprake is van (extra) coronamaatregelen in het restant van 2022 zullen deze middelen waarschijnlijk alsnog nodig zijn.

Apparaatskosten (€ 0,499 mln. N)

Op de apparaatskosten wordt een nadeel verwacht dat veroorzaakt wordt door hogere frictiekosten als gevolg nog doorlopende verplichtingen (circa € 0,299 mln.) en niet (volledig) kunnen invullen van taakstellingen (circa € 0,200 mln.).

Bijdrage SSC-ZL (per saldo geen resultaat)

Dit budget dat oorspronkelijk bedoeld was als bijdrage aan het SSC-ZL voor de gemeentelijke inkopen, wordt ook in 2022 niet helemaal gebruikt. Uiteindelijk zal dit budget als dekking voor het nieuwe centraal gepositioneerde inkoopbureau worden ingezet. De komende jaren zal het budget ingezet worden om de implementatiekosten te financieren. Gelet op de te maken implementatiekosten in 2023 wordt voorgesteld het restant van € 0,172 mln. te storten in de overloopreserve. Samen met het bedrag van € 0,431 mln. dat in 2021 reeds in de reserve overloop is gestort, kan het grootste deel van de implementatiekosten worden afgedekt.

0.9 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting (€ 0,086 mln. N)

De belastbare winst is naar verwachting hoger, vandaar een hogere vpb-last dan begroot. We zijn nog in afwachting van een uitspraak inzake het beroep inzake belasting op reclame-inkomsten.

3.3 Inzet post onvoorzien/risicobuffer

De totale omvang van de post onvoorzien/risicobuffer bedroeg op begrotingsbasis € 2,729 mln. Deze post wordt in 2022 ingezet voor:

- Vorming voorziening verlofsparen € 0,902 mln.
- Groen: incidentele impuls bomen beheerplan € 0,475 mln.
- Huurkijtschelding MECC € 0,496 mln.
- Bijstorten voorziening onderhoud bebouwd onroerend goed € 0,060 mln.
- Onderzoek onteigening en vervreemding panden Joodse inwoners tijdens en na de 2^e wereldoorlog € 0,039 mln.

Het restant van € 0,757 mln. is bij taakveld 0.8 Overige baten en lasten verwerkt als een voordeel.

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 2021 als volgt:

Verloop reserve overloop 2021 (bron: jaarstukken 2021)	(bedragen x € 1.000)
Boekwaarde per 1 januari 2021	10.254
Toevoegingen	6.763
Onttrekkingen	- 5.385
Boekwaarde per 31 december 2021	11.632

Ten behoeve van deze bestuursrapportage is de verwachte afloop van deze reserve in 2022 en de volgende jaren in beeld gebracht. Uit deze beoordeling is gebleken dat een deel van de in voorgaande jaren gevormde reserve kan vrijvallen (circa € 2 mln.). We verwachten verder dat een aanzienlijk deel van de eind 2021 aanwezige reserve overloop in 2022 wordt ingezet voor de uit voorgaande jaren doorgeschoven werken en diensten. Het resterende bedrag zal in de komende jaren worden aangewend.

3.5 Nieuw te vormen reserves en voorzieningen

Wij stellen voor om de volgende nieuwe reserves en voorzieningen te vormen:

- Reserve generatiepact
- Reserve omgevingswet
- Reserve gesloten coffeeshopketen
- Reserve noodfonds
- Voorziening verlofsparen
- Voorziening frictiekosten Kumulus-docenten

Hierna volgt per nieuw te vormen reserve een nadere toelichting.

Reserve generatiepact	
<i>Bestedingsdoel:</i>	
De raad heeft bij programmabegroting 2022 € 2,9 mln. beschikbaar gesteld voor het generatiepact. Dit is de reservering van de loonkosten per medewerker voor het gedeelte dat t.l.v. het generatiepact komt volgens de regeling. Dit betreft 55 medewerkers die vanaf 2022 definitief deelnemen tot het bereiken van de AOW-datum.	
<i>Omvang en verloop (bedragen x € 1.000)</i>	
Storting 2022	2.700
Begrote onttrekking 2023	900
Begroot saldo 31 december 2023	1.800
Begrote onttrekking 2024	800
Begroot saldo 31 december 2024	1.000
Begrote onttrekking 2025	600
Begroot saldo 31 december 2025	400
Begrote onttrekking 2026	400
Begroot saldo 31 december 2026	-
<i>Dekking storting:</i>	
Van het voor 2022 beschikbare incidentele budget van € 2,900 mln. wordt in 2022 slechts € 0,200 mln. ingezet. Het restant eind 2022 wordt in de reserve gestort.	
<i>Looptijd:</i>	
De reserve wordt in de jaren 2023 tot en met 2026 ingezet.	

Reserve omgevingswet	
<i>Bestedingsdoel:</i>	
(Gedeeltelijke) dekking van in- en uitvoeringskosten van de Omgevingswet in de jaren 2023 tot en met 2025 (en eventueel de jaren daarna, mocht de uitkering daartoe toereikend zijn).	
De financiële dekking voor de kosten die in 2023 voor de Omgevingswet gemaakt worden, is geborgd met de decentralisatie-uitkering omgevingswet van het gemeentefonds in 2022 en 2023, en het mogelijk restant van projectbudget Omgevingswet in 2022. Beide worden ondergebracht in de bestemmingsreserve omgevingswet en ingezet voor de kosten die de verschillende organisatieonderdelen voor de Omgevingswet maken, een eventueel restant wordt blijvend gereserveerd voor de volgende jaren. Op basis van de eerste praktijkervaringen in 2023 (dan wel het 1e jaar van inwerkingtreding) worden de gelden vastgelegd in de programmabegroting over 2024 (dan wel het 1e jaar na inwerkingtreding). De te verwachten, maar nog niet gegarandeerde, decentralisatieuitkering Omgevingswet in 2024 en 2025 wordt ook ingezet voor de uitvoeringskosten van de Omgevingswet. Een eventueel restant van de uitkering wordt ingezet voor de kosten van de Omgevingswet in het daaropvolgende jaar of jaren	
<i>De gewenste of noodzakelijke, minimale en/of maximale omvang; de wijze van stortingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel):</i>	
Er is geen minimale omvang, tevens is het moeilijk een maximale omvang te benoemen; het niet bestede deel van de decentralisatie-uitkering in enig jaar wordt gestort in de reserve. De verwachting is dat het saldo per jaareinde voor de verwachte looptijd in enig jaar de € 1 mln. niet zal overstijgen.	
<i>Omvang en verloop (bedragen x € 1.000):</i>	
Storting ultimo 2022	700
Overheveling vanuit reserve overloop	150
Stand ultimo 2022	850
Decentralisatieuitkering 2023 (verwacht)	550
Bestedingen 2023 (verwacht o.b.v. invoeringsdatum 1 juli 2023)	655
Begroot saldo 31 december 2023	745
<i>Dekking storting:</i>	
De initiële storting bestaat uit 2 componenten:	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Extra gelden t.b.v. de Omgevingswet uit de septembercirculaire ad. € 0,752 mln., minus de reeds in 2022 bestede gelden; per saldo € 0,700 mln. 2. Het restant saldo t.b.v. de Omgevingswet uit de reserve overloop ultimo 2021 ad. € 0,150 mln. 	

De dekking voor de jaarlijkse storting komt uit de decentralisatieuitkering Omgevingswet, voor zover hier een overschot op resteert per jaareinde.

Looptijd:

De looptijd hangt samen met de daadwerkelijke invoeringsdatum van de Omgevingswet, alsmede de tijd die het kost om de nieuwe werkwijzen in de gemeentelijke organisatie ingebed te krijgen. De verwachting is dat deze reserve t/m ultimo 2025 benodigd zal zijn.

Reserve gesloten coffeeshopketen

Bestedingsdoel:

Het egaliseren van jaarlijkse (Rijks-)opbrengsten en lasten in het kader van project 'gesloten coffeeshopketen'.

Omvang en verloop (bedragen x € 1.000)

Storting 2022	340
Verwachte storting 2023	91
Begroot saldo 31 december 2023	431
Verwachte storting 2024	69
Begroot saldo 31 december 2024	500
Begrote onttrekking 2025	139
Begroot saldo 31 december 2025	361
Begrote onttrekking 2026	139
Begroot saldo 31 december 2026	222

Dekking storting:

De stortingen worden gedekt uit enerzijds de vrijval uit de reserve overloop 2021 (jaarschijf 2022) en anderzijds uit de decentralisatie-uitkering gemeentefonds (jaarschijven 2022 t/m 2024), voor zover hier een overschot op resteert per jaareinde.

Looptijd:

De reserve wordt in de jaren 2023 tot en met 2027 ingezet.

Reserve noodfonds

Bestedingsdoel:

De energiecrisis gecombineerd met de hoge inflatie raakt zowel burgers, als instellingen als bedrijven. De raad wil de schadelijke effecten hiervan zo veel mogelijk beperken voor deze groepen en heeft via een motie verzocht de mogelijkheden voor het instellen van een noodfonds voor 2023 te onderzoeken. Op dit moment vindt dit onderzoek plaats en de uitkomsten daarvan zullen in de vorm van een concreet plan van aanpak in december 2022 aan de raad worden voorgelegd.

Omvang en verloop (bedragen x € 1.000)

In 2022 vindt een storting van € 5 mln. plaats. De onttrekking voor 2023 is nog niet bekend, aangezien plan inzake noodfonds nog niet door het college en de raad is vastgesteld. Een kwantificering van de toekomstige onttrekkingen is daarom nog niet mogelijk.

Dekking storting:

Het voor 2023 benodigde budget wordt gedekt uit het voorlopig positieve saldo van de bestuursrapportage 2022.

Looptijd:

De reserve wordt ingezet in de jaren 2023 en 2024, maar is nog onzeker, aangezien plan nog niet is vastgesteld door de raad.

Voorziening verlofsparen

Bestedingsdoel:

Voorzien van bedrag aan verlofspaaruren op de balans per jaareinde. Dit bedrag vertegenwoordigt de actuele waarde van deze uren per medewerker, zodat dit ook beschikbaar is voor opname op ieder moment in enig jaar daarna.

Werknemers kunnen op grond van artikel 6.3 van de Cao Gemeenten 2021-2022 met ingang van 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren inzetten voor het verlofsparen.

De commissie BBV heeft in mei 2022 aangegeven dat een voorziening op de balans gevormd dient te worden voor het verlofsparen. Volgens de commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bij verlofsparen

<p>namelijk sprake van 'arbeidskostengerelateerde verplichtingen die, over een periode van vier jaren bezien, een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen'. Op 1 november 2022 bedroeg het aantal verlofuren dat door medewerkers zelf is ingezet voor verlofsparen in totaal ruim 25.000 uren. Dit vertegenwoordigt, op basis van het werkelijk uurtarief, een totaalbedrag van € 0,902 mln.</p>	
<p><i>Omvang en verloop (bedragen x € 1.000)</i></p>	
<p>In 2022 is een storting van € 0,902 mln. noodzakelijk. De inzet en het sparen van de verlofuren worden bepaald door de medewerkers. Een kwantificering van de toekomstige dotaties en onttrekkingen is daarom nog niet mogelijk.</p>	
<p><i>Dekking storting:</i></p>	
<p>Het voor 2022 benodigde budget wordt gedekt uit de stelpost onvoorzien 2022.</p>	
<p><i>Looptijd:</i></p>	
<p>De voorziening wordt in de komende jaren ingezet. Momenteel nog veel onduidelijkheden hoe de commissie BBV dit wil verwerkt hebben.</p>	

Voorziening frictiekosten Kumulus-docenten	
<p><i>Bestedingsdoel:</i></p>	
<p>Dekking van de financiële verplichtingen t.a.v. Kumulus-docenten (van werk naar werktraject, ww-uitkering, bovenwettelijk ww etc.).</p>	
<p><i>Omvang en verloop (bedragen x € 1.000)</i></p>	
Storting 2022	3.600
Begrote onttrekking 2022	430
Begroot saldo 31 december 2022	3.170
Begrote onttrekking 2023	640
Begroot saldo 31 december 2023	2.530
Begrote onttrekking 2024	510
Begroot saldo 31 december 2024	2.020
Begrote onttrekking 2025	460
Begroot saldo 31 december 2025	1.560
Begrote onttrekking 2026	530
Begroot saldo 31 december 2026	1.030
<p><i>Dekking storting:</i></p>	
<p>Het voor 2022 beschikbare gestelde budget van € 3,600 mln. wordt in de voorziening gestort.</p>	
<p><i>Looptijd:</i></p>	
<p>De voorziening wordt in de jaren 2022 tot en met 2028 ingezet.</p>	

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

3.6 Begrotingswijzigingen

Teneinde begrotingsonrechtmatigheden over 2022 te voorkomen en het aantal te verklaren afwijkingen in de jaarstukken 2022 te beperken wordt de begroting 2022 bijgesteld. In de bijlage treft u de (voorgestelde) begrotingswijzigingen ten opzichte van de bij de begroting 2023 door de raad vastgestelde jaarschijf 2022 aan.

De begrotingswijzigingen per programma en taakveld zijn in de bijlage nader toegelicht. De begrotingswijzigingen zij te rubriceren met 3 hoofdcategorieën:

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

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 2022 zijn de volgende nieuwe risico's te melden:

- Prijsstijgingen (inflatie);
- Transportschaarste hoogspanningsnetwerk;
- XONAR;
- Opvang vluchtelingen Oekraïne;
- Crisisnoodopvang statushouders/asielzoekers;
- Risico van declaratietermijn bij sociaal domein: kostenmutaties 5 jaar terug.

In de begroting 2023 zijn de risico's prijsstijgingen (inflatie), transportschaarste hoogspanningsnetwerk en XONAR nader toegelicht. De overige nieuwe risico's worden hierna kort toegelicht.

Opvang vluchtelingen Oekraïne

In de afgelopen periode heeft de gemeente Maastricht zich mede ingezet voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Het MECC heeft in de beginperiode gediend als doorstroomlocatie waaruit vluchtelingen vervolgens uitstroonden naar andere locaties voor een langere termijn. Kosten voortvloeiend uit de opvang van vluchtelingen worden specifiek verantwoord. Het Rijk vergoedt deze kosten op basis van een specifieke uitkering (zogenaamde SPUK-regeling).

Binnen Maastricht is de locatie Overmaze aangewezen voor semipermanente opvang. Deze locatie is eigendom van het Rijksvastgoedbedrijf. De gemeente heeft de locatie geschikt gemaakt en derhalve kosten gemaakt voor de aanpassingen in het gebouw. Vooralsnog wordt aangenomen dat alle gemaakte kosten door het Rijk worden vergoed.

Crisisnoodopvang statushouders/asielzoekers

Naast de vluchtelingenopvang van Oekraïners heeft de gemeente ook te maken gekregen met de organisatie van crisisnoodopvang van vluchtelingen die nog niet zijn aangemeld in het centrale aanmeldcentrum in Ter Apel. Sporthal De Geusselt heeft t/m medio juli gediend als crisisopvanglocatie. Het voormalig schoolgebouw Don Bosco aan de Mariënwaard 51 heeft deze functie overgenomen. Laatstgenoemde locatie is in rap tempo geschikt gemaakt voor de opvang van vluchtelingen. De kosten die hiermee gepaard zijn gaan, worden apart verantwoord en uiteindelijk vergoed door het COA. Vooralsnog wordt aangenomen dat alle gemaakte kosten door het Rijk worden vergoed.

Risico van declaratietermijn bij sociaal domein: kostenmutaties 5 jaar terug

Volgens het declaratieprotocol moeten zorgaanbieders binnen 6 maanden na gereedmelding zorg hun declaratie indienen. In de afgelopen jaren is niet gehandhaafd op die voorwaarde met als gevolg dat bij de jaarafsluiting niet geraamde kosten ten laste van de exploitatie moeten worden gebracht. Medio 2021 zijn alle zorgaanbieders aangeschreven en gewezen op de maximale declaratietermijn en gevraagd de achterstallige declaraties in te dienen. In november ronden wij een project af waarin schoon schip wordt gemaakt over de jaren t/m 2021. Dat levert een vrijval op van nog openstaande declaraties die afgeboekt kunnen worden. Deze vrijval dient gesaldeerd te worden met de achterstallige declaraties die in 2022 zijn gedeclareerd. Aan de hand van die saldering kan worden bepaald of in 2022 sprake is van een voordeel of een nadeel. Bij de jaarrekening weten we de precieze bedragen. Mochten we eerder een onderbouwde schatting kunnen maken en mocht deze schatting tot grote verschillen leiden, dan zullen we hierover tussentijds rapporteren.

Actuele ontwikkelingen leiden tot een wijziging van de toelichting op het risico 'tram Maastricht-Hasselt':

Zoals reeds bij de jaarrekening 2021 als bij de diverse periodieke raadsinformatiebrieven Tram Maastricht-Hasselt kenbaar gemaakt, heeft de Vlaamse regering aan de Nederlandse partners laten weten dat men eenzijdig heeft besloten te stoppen met het tramproject. Het is voor de Nederlandse partijen (Rijk, Provincie Limburg en gemeente Maastricht) zaak om het tramdossier op een goede manier af te sluiten. Aan Nederlandse zijde is voor bijna € 23 mln. in het project geïnvesteerd. Dit exclusief eventuele vervolgcosten. Uitgangspunt is dat de Vlaamse partners hiermee rekening hebben

gehouden toen zij eenzijdig het besluit namen om te stoppen. Recent heeft kantoor Liedekerke uit Brussel een 'boekenonderzoek' uitgevoerd. Dit onderzoek moet Vlaanderen een geverifieerd inzicht geven in de aan Nederlandse zijde gemaakte kosten en leiden tot een advies aan de Vlaamse regering over een reële wijze van afhandeling van het dossier. We informeren bij de Vlaamse regering uiteraard naar de stand van zaken van afhandeling en wachten op het voorstel van Vlaamse zijde om over het definitief afsluiten van het dossier te praten.

Wat betreft de Rijksbijdrage is het Rijk via onze trampartner, de provincie, er formeel van in kennis gesteld dat van Vlaamse zijde het tramproject is beëindigd. Aangegeven is dat we in overleg zijn om het tramdossier op een nette wijze af te wikkelen waarbij de gemaakte kosten aan Nederlandse zijde uiteraard een belangrijk element vormen. Ook is overleg gevraagd om de subsidiegelden voor de tram op een goede manier tot besteding te brengen.

Wanneer er meer duidelijkheid is over zowel de compensatie vanuit Vlaanderen als de Rijksbijdrage, zal ook beoordeeld worden wat dit betekent voor de bijdrage van de gemeente Maastricht welke nu onder de materiële vaste activa staat.

5 Externe inhuur

In deze bestuursrapportage rapporteren we ook over de verwachte externe inhuur voor 2022. 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.

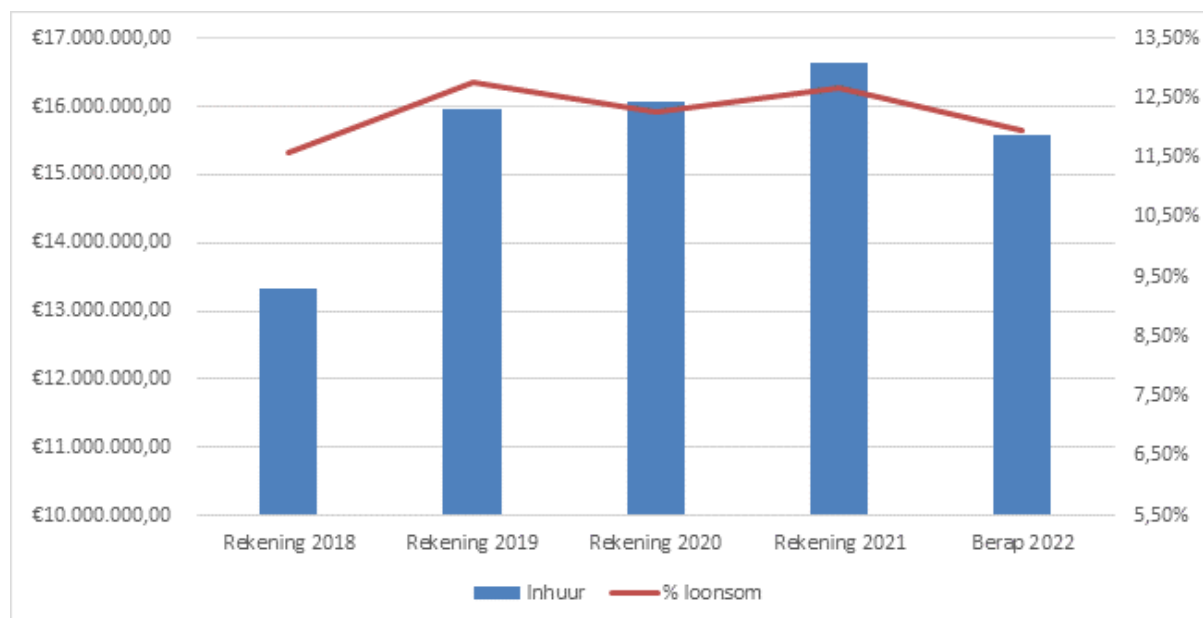
Recente ontwikkeling

De verwachte inhuur voor 2022 per peildatum 1 oktober 2022 bedraagt € 15,6 mln. Dit is een daling ten opzichte van het boekjaar 2021 met € 1,0 mln., zijnde 6% (jaarrekening 2021: € 16,6 mln.). Uitgedrukt in procenten ten opzichte van de loonsom is dit voor 2022, 12%.

Op 20-7-2021 is door de raad de motie “Bezuiniging op externe inhuur” aangenomen. Deze motie beschrijft de opgave om in 2022, € 2 mln. minder uit te geven aan de inhuur van externen en opdrachten. En de vrijgekomen middelen in te zetten ter versterking van de organisatieontwikkeling en het eigen personeel (Samen met plezier voor Maastricht). Het ‘omklappen’ van externe inhuur naar reguliere formatie is een regulier proces dat door de voornoemde motie meer aandacht heeft gekregen. Vanwege de motie is gemonitord waar en wanneer er sprake was van omzetting. In totaal zijn er in het laatste kwartaal 2021 en het eerste kwartaal 2022, 36,5 inhuur contracten (personen) omgezet naar arbeidscontracten. Deze inhuurcontracten hadden een contractwaarden van € 3,2 mln. Hoewel we uitvoering gegeven hebben aan (de letter van) de motie, is de gemeente brede inhuur in 2022 maar gedaald met € 1 mln. Dit komt doordat er altijd nieuwe inhuur vraagstukken voorliggen, waarvoor werving geen geschikte optie is of waardoor er door krapte op de arbeidsmarkt geen geschikte kandidaat te vinden is. Maar ook door het extra werk vanwege de organisatieontwikkeling, vervanging ziekteverzuim, vluchtelingen crisis en de energiecrisis. Uit de personeelsmonitor 2021 van het A&O fonds gemeenten blijkt dat de externe inhuur (inclusief TOZO) bij 100.000+ gemeenten 16% bedraagt in 2021 (in 2020: 19%). Hier zitten we als Maastricht, met momenteel 12%, ruim onder.

We onderschrijven de noodzaak om kritisch te blijven op de inzet van externen. Het uitgangspunt is dat we structureel werk met eigen medewerkers uitvoeren. Het is een dynamisch proces van het ophalen van kennis en flexibiliteit, en de stabiliteit van eigen medewerkers.

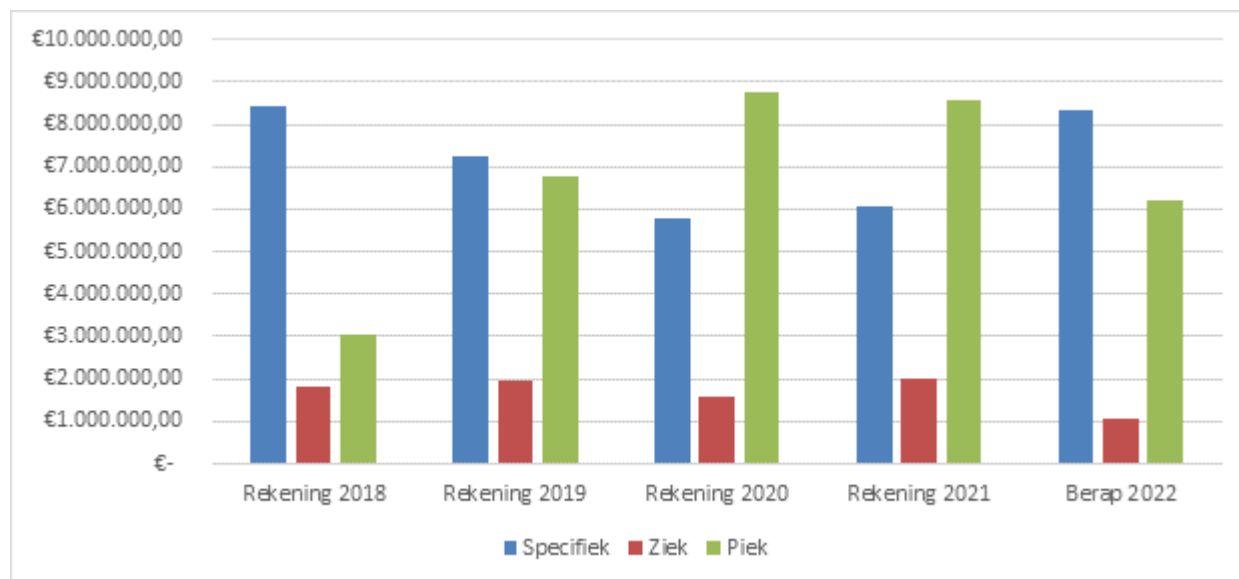
In onderstaande tabel is de meest recente verwachting afgezet tegen eerdere meetmomenten.



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. 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. 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 € 15,6 mln. volgen onderstaand enkele grotere inhoudelijke onderwerpen van externe inhuur. Het moge duidelijk zijn dat deze onderwerpen verschillende oorzaken (specifiek, ziek of piek) hebben. Het overzicht maakt ook duidelijk dat de externe inhuur enerzijds veroorzaakt wordt door piekwerkzaamheden en anderzijds door de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor vacatures minder gemakkelijk kunnen worden ingevuld (specifiek).

- Callcenter € 0,172 mln.
- Financieel en inkoop advies bij het SSC € 0,537 mln.
- Inhuur t.b.v. de organisatieontwikkeling kwartiermakers € 0,364 mln.
- Vergunners en toezichthouders bij V&L € 0,686 mln.
- Opdrachten voor projecten met specifieke kennis bij SD² € 1,621 mln.
- Projectleiders voor incidentele langdurige projecten € 0,343 mln.
- Boa's en fiscale handhavers € 0,279 mln.
- Inhuur Stadsbeheer (m.n. afvalinzameling en straatreiniging) € 1,580 mln.
- Inhuren vanwege specifieke kennis of werkzaamheden zoals de regionale samenwerking op het gebied van afval € 0,900 mln.
- TOZO, Energietoeslag en scootmobielproject € 0,645 mln.
- Inkoop team sociaal³ € 1,332 mln.

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. Concreet betekent dit dat externe inhuur betaald wordt uit onder andere vacaturegelden of onderuitputting formatiebudgetten. Ook in het geval van projecten en investeringen is de externe inhuur veelal rendabel.

² Binnen deze categorie wordt externe inhuur ingezet in zeer uiteenlopende gevallen zoals de inzet van een projectregisseur splitsing werk en inkomen, procescoördinator Valkenburg, consultant zelfstandigenloket, privacy officer, adviseur PW, etc.

³ De inhuur bij het inkoopteam van het Sociaal Domein, dat werkt voor de regio, wordt veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt, grote aanbestedingstrajecten, dossiers Xonar en het interne Talentontwikkelprogramma dat tijdelijke externe begeleiding noodzakelijk maakt.