



# 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2023

**Colofon**  
**Bestuursrapportage 2023**  
**Gemeente Maastricht**

**Samenstelling**  
Gemeente Maastricht  
Team Financieel Beleid & Ontwikkeling  
Postbus 1992  
6201 BZ Maastricht

# Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>3</b>
<b>Voorwoord</b>	<b>4</b>
<b>1 Managementsamenvatting</b>	<b>5</b>
<b>2 Ontwikkelingen per programma</b>	<b>9</b>
2.1 <i>Programma 1 – Veiligheid</i>	9
2.2 <i>Programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat</i>	10
2.3 <i>Programma 3 – Economie</i>	14
2.4 <i>Programma 4 – Onderwijs</i>	16
2.5 <i>Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie</i>	19
2.6 <i>Programma 6 – Sociaal Domein</i>	24
2.7 <i>Programma 7 – Volksgezondheid en milieu</i>	36
2.8 <i>Programma 8 – Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing</i>	42
2.9 <i>Programma 0 – Bestuur en ondersteuning</i>	45
<b>3 Overige relevante ontwikkelingen</b>	<b>53</b>
3.1 <i>Verwacht financieel resultaat op hoofdlijnen</i>	53
3.2 <i>Voorgestelde begrotingswijzigingen per programma</i>	54
3.3 <i>Inzet post onvoorzien/risicobuffer</i>	54
3.4 <i>Nieuw te vormen reserves</i>	54
3.5 <i>Externe inhuur</i>	55
<b>Bijlage 1 – overzicht begrotingswijzigingen</b>	<b>58</b>
<b>Bijlage 2 – technische mutaties / verschuivingen (budgettair neutrale begrotingswijzigingen)</b>	<b>63</b>
<b>Bijlage 3 – begrotingswijzigingen reserves</b>	<b>68</b>

## Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2023 aan. In deze rapportage vindt u de majeure afwijkingen en ontwikkelingen op peildatum 1 oktober in vergelijking met de Begroting 2023<sup>1</sup>. De Bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage. Voorgaande betekent dat alleen gerapporteerd wordt over afwijkingen en ontwikkelingen waar in de begroting geen rekening mee is gehouden. Voor zover de begrotingsuitvoering volgens planning verloopt, wordt hierover in deze rapportage niets opgenomen.

Met ingang van het begrotingsjaar 2023 rapporteren we niet alleen de verwachte afwijkingen voor het begrotingsjaar zelf, maar ook de verwachte afwijkingen in meerjarenperspectief (2023 t/m 2027). Dit met als doelstelling om het financieel perspectief meerjarig te actualiseren en u als gemeenteraad van meer actuele en betere sturingsinformatie voorzien.

Voorts wordt ingezet op een betere verbinding tussen inhoud en financiën. Zo vindt bij deze 2<sup>e</sup> bestuursrapportage geen aparte verantwoording meer plaats over inhoud en financiën, maar één integrale verantwoording waarbij op zowel inhoud als financiën de afwijkingen in gezamenlijke samenhang gepresenteerd worden.

Tenslotte is de aansluiting met de primitieve begroting duidelijker weergegeven. Dit naar aanleiding van de gedane toezeggingen tijdens de raadsbehandeling alsmede opgemerkt in de brief van de rekenkamer bij de 1e bestuursrapportage.

In deze rapportage wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- Managementsamenvatting
- Ontwikkelingen per programma
- Overige relevante ontwikkelingen (o.a. begrotingswijzigingen en externe inhuur)

---

<sup>1</sup> Inachtneming met bijstellingen 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2023 en programmabegroting 2024

# 1 Managementsamenvatting

Hierbij wordt u de bestuursrapportage met peildatum 1 oktober 2023 aangeboden. De bestuursrapportage wordt conform planning behandeld in de domeinvergaderingen van 5 en 12 december. De raadsvergadering zal op 19 december plaatsvinden.

## Majeure afwijkingen/ontwikkelingen primaire productie

Wat we willen realiseren in 2023 is aangegeven in de programma's van het programmaplan in de Begroting 2023. Maar verlopen de beoogde prestaties per peildatum 1 oktober 2023 wel conform planning of zijn er (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen? En wat is de financiële ontwikkeling en het financieel perspectief? Op deze vragen geeft hoofdstuk 2 – ontwikkelingen per programma- nader zicht. Hoe? Door per programma alleen die te realiseren prestaties uit begroting 2023 te vermelden, waarbij sprake is van (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen en welke niet reeds met de raad zijn gedeeld in de 1e Bestuursrapportage 2023 (peildatum 1 juni 2023). Voorts wordt er ook inzicht gegeven in financiële ontwikkelingen die leiden tot een begrotingswijziging. Dit betreft niet alleen de verwachte afwijkingen voor het begrotingsjaar zelf, maar ook de verwachte afwijkingen in meerjarenperspectief (2023 t/m 2027). Dit met als doelstelling om het financieel perspectief meerjarig te actualiseren en waar nodig bijstellingen voor te stellen.

Tenslotte worden ook de risico's, voor zover aanwezig en niet eerder gerapporteerd, weergegeven.

Alle te realiseren prestaties uit de begroting 2023, die qua planning conform verlopen – en dat is het merendeel - vermelden we niet. Een verantwoording over alle te realiseren prestaties zoals benoemd in het programmaplan van Begroting 2023 per peildatum 31 december 2023 ontvangt u van ons bij de Jaarstukken 2023.

## Verwacht financieel resultaat

Het verwacht financieel resultaat 2023 bedraagt **€ 13,733 mln. voordelig**. Ten opzichte van de begroting (welke reeds een positief resultaat ad € 7,987 mln. had) bedraagt het voordeel € 5,746 mln. In hoofdstuk 2 wordt het verwacht resultaat nader toegelicht.

In het volgende overzicht worden posten groter dan € 0,500 mln. weergegeven:

Prognose financieel resultaat 2023 - 2027 - posten > € 0,5 mln.	Taakveld	bedragen x € 1.000				
		2023	2024	2025	2026	2027
Hoogwater kasschuif	Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	1.600 N	0 N	1.600 V	0 N	0 N
Storting voorziening verhardingen cf Nibor	Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	1.000 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Kapitaallasten Onderwijshuisvesting	Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	787 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Bijzondere lasten onderwijs-algemeen	Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	800 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Kapitaallasten	Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	650 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Afrekeningen voorgaande jaren	Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.186 V	0 N	0 N	0 N	0 N
BUIG inkomen en loonkostensubsidies	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	2.453 V	3.568 N	PM	PM	PM
Vervoersvoorzieningen CVV	Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	648 V	200 V	200 V	200 V	200 V
Hulp bij Huishouden (WMO)	Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	528 N	297 N	297 N	297 N	297 N
Individuele begeleiding (WMO)	Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	617 V	150 V	150 V	150 V	150 V
Afwikkeling oude jaren Jeugd 2022	Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.035 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Behandeling groep jeugd	Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	745 V	745 V	745 V	745 V	745 V
Behandeling individueel jeugd	Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	830 N	830 N	830 N	830 N	830 N
Jeugdhulp met verblijf overig	Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.873 N	1.300 N	1.300 N	1.204 N	1.229 N
Materiële kosten riolering	Taakveld 7.2 Riolering	1.666 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Storting voorziening	Taakveld 7.2 Riolering	1.666 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Storting voorziening	Taakveld 7.3 Afval	2.719 N	0 N	0 N	0 N	0 N
GR Geul en Maas	Taakveld 7.3 Afval	2.719 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Legesopbrengsten	Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	1.917 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Rentelasten	Taakveld 0.5 Treasury	1.500 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Parkeerbelastingen	Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	783 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Algemene uitkering (septembercirculaire)	Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	507 V	1.866 V	1.673 V	1.285 V	6.075 V
Post onvoorzien/risicobuffer	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	1.829 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen		1.520 V	97 N	126 N	136 N	136 N
<b>Totaal verwachte afwijkingen</b>		<b>5.746 V</b>	<b>3.131 N</b>	<b>1.814 V</b>	<b>87 N</b>	<b>4.678 V</b>
Begroot positief resultaat		7.987 V	4.300 V	11.626 V	2.703 V	680 V
<b>Verwacht saldo 2023 - 2027</b>		<b>13.733 V</b>	<b>1.169 V</b>	<b>13.440 V</b>	<b>2.616 V</b>	<b>5.358 V</b>

(V of N = voor- of nadeel t.o.v. programmabegroting 2024)

Belangrijke nuance op voorgaand resultaat is dat dit het resultaat betreft na vertaling van die ontwikkelingen waarvan de financiële afwijking hard/gerealiseerd is, dan wel in redelijkheid verwacht

mag worden dat realisatie gaat plaatsvinden. Niet vertaald zijn die ontwikkelingen/risico's waarvan het karakter nog te prematuur is. Concreet betreft dit:

- Prijsontwikkeling energie (€ 6,4 mln. nadelig)
- Algemene uitkering loon- en prijsbijstellingen (€ 5,8 mln. voordelig)
- Taakstellingen (€ 1,5 mln. nadelig)

Voor nadere detaillering en toelichting op deze ontwikkelingen/risico's wordt naar hoofdstuk 2 verwezen.

### Meerjarig financieel perspectief.

Met ingang van het begrotingsjaar 2023 rapporteren we niet alleen de verwachte afwijkingen voor het begrotingsjaar zelf, maar ook de verwachte afwijkingen in meerjarenperspectief (2023 t/m 2027). Dit met als doelstelling om het financieel perspectief meerjarig te actualiseren en waar nodig bijstellingen voor te stellen. De meerjarige afwijkingen tezamen met de voorgestelde bijstellingen worden in hoofdstuk 2 nader toegelicht.

Op programmaniveau betreft het de volgende afwijkingen:

Prognose financieel resultaat per programma	bedragen x € 1.000				
	2023	2024	2025	2026	2027
1 Veiligheid	246 N	465 N	497 N	497 N	490 N
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.803 N	551 N	1.049 V	550 N	551 N
3 Economie	217 V	248 N	245 N	244 N	244 N
4 Onderwijs	1.706 V	281 N	280 N	281 N	281 N
5 Sport, cultuur en recreatie	1.080 V	644 N	646 N	646 N	646 N
6 Sociaal domein	2.472 V	10.218 N	6.694 N	6.680 N	6.666 N
7 Volksgezondheid en milieu	395 N	1.469 N	1.470 N	1.465 N	1.015 N
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.704 N	67 N	68 N	67 N	66 N
0 Bestuur en ondersteuning	5.418 V	10.813 V	10.664 V	10.342 V	14.636 V
<b>Verwachte financiële afwijkingen</b>	<b>5.746 V</b>	<b>3.131 N</b>	<b>1.814 V</b>	<b>87 N</b>	<b>4.677 V</b>
Begroot financieel resultaat	7.987 V	4.300 V	11.626 V	2.703 V	680 V
<b>Verwacht financieel resultaat</b>	<b>13.733 V</b>	<b>1.169 V</b>	<b>13.440 V</b>	<b>2.616 V</b>	<b>5.357 V</b>

Na verwerking 2<sup>e</sup> bestuursrapportage resulteert dit in de volgende programmasaldo's:

Samenvatting programmabegroting 2022 - 2027							
(bedragen x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 gewijzigd	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>							
1 Veiligheid	18.859	20.321	21.573	22.349	22.325	22.285	22.242
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	31.778	26.518	29.317	38.089	43.051	34.292	33.753
3 Economie	14.604	9.635	9.472	10.791	10.175	9.578	9.086
4 Onderwijs	14.129	13.405	12.215	13.179	13.820	14.538	14.973
5 Sport, cultuur en recreatie	50.095	44.519	48.702	53.908	53.217	53.479	52.169
6 Sociaal Domein	267.590	255.100	274.839	270.627	259.355	258.729	258.334
7 Volksgezondheid en milieu	44.526	43.836	43.785	48.012	46.109	46.263	45.854
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	14.936	17.821	27.016	22.957	19.974	18.766	18.575
0 Bestuur en ondersteuning	106.870	111.436	110.162	122.111	122.744	121.279	121.871
<b>Totaal lasten excl. toevoeging reserves</b>	<b>563.387</b>	<b>542.591</b>	<b>577.082</b>	<b>602.023</b>	<b>590.769</b>	<b>579.208</b>	<b>576.857</b>
<b>Baten</b>							
1 Veiligheid	1.130	785	847	822	822	822	822
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	7.713	4.010	5.079	4.937	4.937	4.937	4.937
3 Economie	15.318	8.136	9.384	9.205	11.225	11.044	10.708
4 Onderwijs	7.174	5.635	5.958	5.943	5.943	5.943	5.943
5 Sport, cultuur en recreatie	11.762	8.952	11.050	11.196	10.787	10.786	10.786
6 Sociaal Domein	81.959	79.408	96.935	77.519	81.004	83.163	83.200
7 Volksgezondheid en milieu	47.296	46.665	44.813	45.289	45.436	45.454	45.591
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	9.599	10.975	12.489	12.284	12.034	10.764	10.864
0 Bestuur en ondersteuning	399.705	383.014	403.128	430.998	433.764	407.342	410.076
<b>Totaal baten excl. onttrekking reserves</b>	<b>581.656</b>	<b>547.580</b>	<b>589.682</b>	<b>598.192</b>	<b>605.951</b>	<b>580.255</b>	<b>582.928</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>18.269</b>	<b>4.989</b>	<b>12.601</b>	<b>-3.831</b>	<b>15.182</b>	<b>1.047</b>	<b>6.071</b>
Toevoeging reserves	54.025	28.152	42.929	32.791	29.667	29.293	28.602
Onttrekking van reserves	62.938	24.345	44.062	37.791	27.925	30.862	27.888
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>27.182</b>	<b>1.182</b>	<b>13.733</b>	<b>1.169</b>	<b>13.440</b>	<b>2.616</b>	<b>5.357</b>

Ook hier eerdergenoemde nuancering dat voorgaande het resultaat betreft voor vertaling van die ontwikkelingen/risico's waarvan het karakter nog te prematuur is.

#### *Nieuwe of geactualiseerde risico's/ontwikkelingen*

Ten opzichte van de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage en de programmabegroting 2024 melden wij de volgende nieuwe risico's/ontwikkelingen:

- Prijsontwikkeling energie
- Algemene uitkering loon- en prijsbijstellingen
- Taakstellingen
- Herverdeling specifieke uitkering: BUIG
- Loon- en prijsontwikkeling Jeugd
- Gezond Actief Leven Akkoord (GALA)
- Multifunctionele accommodaties (MFA's)
- Kunstgrasveld Geusselt
- Waterschade vastgoed

De risico's worden in hoofdstuk 2 – ontwikkelingen per programma – toegelicht bij het betreffende taakveld.

#### *AFAS*

De implementatie van het nieuwe personeels- en salarissysteem (genaamd AFAS) binnen onze gemeente verloopt niet geheel foutloos en is een moeizaam en complex proces gebleken.

De gelijktijdigheid van deze implementatie met diverse reorganisaties en de invoering van een nieuw functiewaarderingssysteem HR21, heeft voor de nodige knelpunten gezorgd met als gevolg dat de volledige overgang naar het nieuwe systeem per 1 januari 2024 niet mogelijk is.

De hardnekkige problematiek rondom AFAS is u reeds gemeld in de 1e Berap 2023. In tegenstelling tot hetgeen verwacht werd, kunnen wij tot op heden helaas niet beschikken over een juiste dataset voor wat betreft formatie, bezetting en loonkosten. Dit heeft tot gevolg dat het genereren van een loonjournaalpost onmogelijk is. Het ontbreken van een dergelijke loonjournaalpost zorgt ervoor dat wij momenteel niet kunnen rapporteren over de realisatie van onze apparaatskosten ten opzichte van de begroting. Er is voor afdelingen geen inzicht in de uitputting van de personeelsbudgetten en daarmee in eventuele onderuitputting of overschrijding. De apparaatskosten bedragen ca. € 135 mln. (20-25% van de totaalbegroting). Een onzekerheid van deze omvang zal tot een afkeurende accountantsverklaring kunnen leiden.

Ondanks het feit dat de juistheid, volledigheid en tijdigheid van het verwerken en het uitbetalen van de salarissen zijn gegarandeerd, is het verkrijgen van de juiste loonjournaalpost op dit moment de hoogste prioriteit. Immers het risico van een afkeurende accountantsverklaring in relatie tot het onderhavige probleem dienen wij te allen tijde te voorkomen. Op dit moment wordt er dan ook alles aangedaan om de juiste en volledige journalisering op 1 januari a.s. gereed te hebben, zodat wij in de eerste maand van 2024 alsnog inzicht in de realisatie van onze apparaatskosten 2023 hebben. Met de accountant is besproken dat zij dan ook de controle voor wat betreft dit onderdeel naar voren hebben gehaald, zodat dit geen discussiepunt meer tijdens de jaarrekening-controle hoeft te zijn en het risico van een afkeurende verklaring vroegtijdig kan worden afgewend.

#### *Externe inhuur*

De prognose externe inhuur voor 2023 is € 17,8 mln. Dit is een stijging ten opzichte van het boekjaar 2022 met € 3,7 mln., zijnde 26% (jaarrekening 2022: € 14,1 mln.). De externe inhuur als percentage van de verwachte loonsom bedraagt 13,1% voor Maastricht. De verwachte stijging van de externe inhuur is inherent aan de lopende organisatieontwikkeling. In belang van de inhoudelijke

kwaliteitsverbeteringen moeten we meer beroep doen op externe expertise. Ook stijgen de uitgaven voor externe inhuur door de ingestelde vacaturestop van 1 maart tot 1 juli i.c.m. de krappe arbeidsmarkt die leidt tot moeilijk vervulbare functies en de uitstroom van medewerkers. Tenslotte zien we ook een stijging van de uitgaven voor het opvangen van ziekteverzuim.

We hebben dus vooral tijdelijk meer capaciteit nodig voor openstaande vacatures, specifieke kennis en voor het oplossen van pieken (o.a. functioneel beheerders, BI-rapportage specialisten, capaciteit dag 1 project, vergunner, handhavers etc.). De stijging van de uitgaven aan externe inhuur ten opzichte van vorig jaar heeft dus een overwegend incidenteel karakter.

Uit de personeelsmonitor 2022 van het A&O fonds gemeenten blijkt dat de externe inhuur bij alle gemeenten gemiddeld 17% bedraagt in 2022 (in 2021: 16%). Hoewel Maastricht met 13,1% ruim onder dit gemiddelde zit, blijft het noodzaak om kritisch te zijn op de inzet van externen. Het uitgangspunt is en blijft dat we structureel werk met eigen medewerkers uitvoeren.

Voor verdere toelichting en detaillering wordt verwezen naar hoofdstuk 3 paragraaf 5.



## 2 Ontwikkelingen per programma

Wat we willen realiseren in 2023 is aangegeven in de programma's van het programmaplan in de Begroting 2023. Maar verlopen de beoogde prestaties per peildatum 1 oktober 2023 wel conform planning of zijn er (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen? Op deze vraag geeft voorliggend hoofdstuk nader zicht, door per programma alleen die te realiseren prestaties uit begroting 2023 te vermelden, waarbij sprake is van (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen. Alle te realiseren prestaties uit begroting 2023, die qua planning conform verlopen – en dat is het merendeel – vermelden we niet. Tevens vermelden we niet opnieuw de ongewijzigde majeure afwijkingen en ontwikkeling die reeds met de raad zijn gedeeld in de 1e Bestuursrapportage 2023 (peildatum 1 juni 2023).

Per programma wordt op taakveldniveau inzicht gegeven in financiële ontwikkelingen die leiden tot een begrotingswijziging. Ook voor de financiële ontwikkelingen geldt dat alleen gerapporteerd wordt op afwijkingen. Tevens worden eventuele risico's per taakveld gerapporteerd.

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat op taakveldniveau sprake kan zijn van alleen een inhoudelijke / beleidsmatige ontwikkeling, alleen een financiële ontwikkeling óf alleen een risico.

### 2.1 Programma 1 – Veiligheid

#### Taakveld 1.1 – Crisisbeheersing en brandweer

##### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

##### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer</i>										
Crisisbeheersing en brandweer	376 N	0 N	0 N	376 N	376 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	376 N	0 N	0 N	376 N	376 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 N		0 N	451 N	451 N	451 N	451 N
<i>Totaal taakveld</i>	376 N	0 N	0 N	376 N	376 N	0 N	451 N	451 N	451 N	451 N

##### *Crisisbeheersing en brandweer*

Het geprognosticeerde resultaat op Crisisbeheer en brandweer bedraagt € 0,376 mln. nadelig. Dit primair als gevolg van het besluit door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg om (in tegenstelling tot de door Maastricht ingediende zienswijze) het negatieve resultaat over 2022 door te belasten aan de deelnemende gemeenten. Voor de gemeente Maastricht betekent dit een nadelig resultaat ad € 0,096 mln. Daarnaast ontstaat er een nadelig resultaat ad € 0,273 mln. als gevolg van het doorbelasten door de veiligheidsregio van een prijs- en loonindex 2023 over de reguliere gemeentelijke bijdrage en de FLO (regeling functioneel leeftijdsontslag).

##### Risico's

Op 1 december a.s. wordt er in het algemeen bestuur nog een besluit genomen over het al dan niet in 2023 doorbelasten van de energiekosten (incidenteel) en de CAO kosten (structureel). Dit kan een mogelijke additionele impact hebben van € 0,478 mln. nadelig. Vooralsnog is de verwachting dat op basis van AB-besluit deze kosten niet worden doorbelast aan de deelnemende gemeentes.

## Taakveld 1.2 – Openbare orde en veiligheid

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Preventie met Gezag (niet in begroting 2023 opgenomen)*

In de 1e Bestuursrapportage 2023 is u reeds gemeld dat Maastricht één van de acht geselecteerde gemeenten is die aanspraak kan maken op de door het Rijk beschikbaar gestelde programmagelden 'Preventie met Gezag'. Het programma heeft als doel te voorkomen dat jongeren afglijden in de criminaliteit en beoogt daar waar jongeren zijn afgegleden door middel van ingrijpen en het bieden van perspectief jongeren te bewegen een ander pad te kiezen. De aanvraag voor de toekenning van de middelen is recentelijk bij het Rijk ingediend. Het Rijk streeft ernaar vóór het kerstreces de toekenningsbrieven naar de gemeenten te sturen.

#### *Meerjarenprogramma Veiligheid 2023 -2026*

Vaststelling door het college van het nieuwe Uitvoeringsprogramma n.a.v. het Meerjarenprogramma Veiligheid 2023-2026 wordt doorgeschoven van 2023 naar 2024. Voor 2024 wordt een uitvoeringsplan gemaakt op basis van de ervaringen en inzet in 2023.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid</i>										
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	77 V	61 V	0 N	138 V	68 V	70 V	70 V	38 V	38 V	38 V
<i>Subtotaal</i>	77 V	61 V	0 N	138 V	68 V	70 V	70 V	38 V	38 V	38 V
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				7 N		7 N	84 N	84 N	84 N	77 N
<i>Totaal taakveld</i>	77 V	61 V	0 N	131 V	68 V	63 V	14 N	46 N	46 N	39 N

### Risico's

N.v.t.

## 2.2 Programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat

### Taakveld 2.1 – Verkeer en vervoer

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Ontwerpvisie J.F. Kennedybrugtracé*

In de begroting 2023 is opgenomen dat het college in 2023 een ontwerpvisie voor het J.F. Kennedybrugtracé zou opstellen. In het kader van project Kennedybrugtracé wordt een ontwerpschets 2040 opgesteld. Tevens is er een verkeersstudie uitgevoerd die nu in een afrondende fase is. Eerste stap in het ontwerpproces is het vastleggen van ambities en uitgangspunten in een ambitiedocument. Behandeling van het ambitiedocument in het college is voorzien in het eerste kwartaal van 2024.

#### *Herinrichting Groene Loper*

In de begroting 2023 is opgenomen dat het college in 2023 uitvoering geeft aan de herinrichting van de Groene Loper. De Groene Loper wordt in twee fasen aangepast. Eerst zal de maximale snelheid verlaagd worden naar 30 km/uur middels het plaatsen van bebording en markering. Dit is reeds voorbereid maar kan pas begin 2024 uitgevoerd worden. Parallel hieraan is ook de tweede fase gestart, waarbij in overleg met de omgeving wordt bepaald welke aanvullende fysieke maatregelen genomen moeten worden. Welke dit zijn en wanneer de uitvoering plaats zal vinden wordt ook in 2024 pas vastgesteld.

### *Verkenning fietsstraatzone centrum*

In de begroting 2023 is opgenomen dat het college in 2023 een verkenning doet naar een fietsstraatzone in het centrum. De verkenning naar mogelijke maatregelen loopt, het collegebesluit welke maatregelen daadwerkelijk worden ingezet zal pas in 2024 worden genomen.

### *Uitvoeren projecten Mobiliteitsprogramma - Kasteel Hillenraadweg*

In de begroting 2023 is opgenomen dat het college in 2023 uitvoering geeft aan de herinrichting van de Kasteel Hillenraadweg. De aanpak van de Kasteel Hillenraadweg zal mogelijk later plaatsvinden omdat hier de afstemming wordt gezocht met de eventuele aanleg van een warmtenet.

### *Uitvoeren projecten meerjarenprogramma groot onderhoud verhardingen*

In de begroting 2023 is opgenomen dat het college in 2023 uitvoering geeft aan projecten in het kader van groot onderhoud verhardingen. Enkele projecten zijn doorgeschoven naar 2024 en verder. Dit bood ruimte voor het kunnen opvangen van kostenstijgingen van projecten die wel uitgevoerd worden, zoals de Medoclaan en de Wilhelminasingel.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer</i>										
Verhardingen	1.019 N	741 V	0 N	278 N	278 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Schoon: Onkruidbeheersing	125 V	0 N	0 N	125 V	125 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Aanloopstraten omvormen tot fietsstraten	110 V	0 N	110 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Storting voorziening groot onderhoud (cf Nibor)	1.000 N	0 N	0 N	1.000 N	1.000 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	118 V	0 N	0 N	118 V	118 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	1.666 N	741 V	110 N	1.035 N	1.035 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				168 N		168 N	396 N	396 N	396 N	396 N
<i>Totaal taakveld</i>	1.666 N	741 V	110 N	1.203 N	1.035 N	168 N	396 N	396 N	396 N	396 N

### *Verhardingen*

Het product verhardingen laat, inzake dagelijks onderhoud, een nadelig resultaat van € 0,278 mln. zien. Dit nadeel bestaat voor € 1,019 mln. uit werkzaamheden aan de asfaltverhardingen en de elementverhardingen. Aan de hand van meldingen, eigen constatering en op basis van de weginspecties is gebleken dat de kwaliteit van het wegenareaal verslechtert met name als gevolg van veroudering, klimaatverandering en intensief gebruik. Het budget om de wegen veilig te houden is niet voldoende. De extra benodigde gelden om de wegen veilig te houden zijn tot en met het jaar 2021 gedekt uit de opbrengsten van kabels en leidingen, deze inkomsten bestaan uit niet begrote werkzaamheden die Stadsbeheer uitvoert voor de nutsbedrijven. De inkomsten voor werkzaamheden aan kabels en leidingen zijn lager dan voorgaande jaren omdat de gasleidingen zijn gesaneerd en er nu alleen nog reconstructies worden uitgevoerd. Door de afname van de opbrengsten kunnen deze inkomsten niet meer volledig als dekking fungeren voor de overschrijding op de lasten. Hierdoor ontstaat het nadelig saldo resultaat. Om de kwaliteit van de wegen structureel te laten voldoen aan het technische kwaliteitsniveau zijn de benodigde budgetten in de nota IBOR opgenomen.

### *Schoon – onkruidbestrijding*

In de eerste bestuursrapportage was de prognose dat we € 0,125 mln. aanvullend nodig zouden hebben in het kader van onkruidbeheersing. Het voordeel op de prikdienst is toen aangewend om het tekort op onkruidbeheersing te dekken. Voortschrijdend inzicht laat zien dat in 2023 deze extra middelen voor onkruidbeheersing nu niet nodig zijn. In 2023 is gestart met een pilot voor onkruidbeheersing met het branden van onkruid en het bestrijden van onkruid met heet water. Beide pilots worden geëvalueerd zodat in 2024 de juiste beheersmaatregelen kunnen worden genomen.

### *Aanloopstraten omvormen tot fietsstraten*

Het college heeft gekozen voor het eerst uitvoeren van een onderzoek alvorens maatregelen op straat genomen worden. Inmiddels is de opdracht verstrekt aan een externe partij om dit onderzoek uit te voeren. Aangezien de studie dit jaar nog niet volledig afgerond zal worden verwachten wij in totaal ca.

€ 0,04 mln. aan kosten in 2023. Wij stellen voor om het restantbudget op te nemen in de reserve overloop voor voortzetting van het onderzoek en hieruit voortvloeiende maatregelen in 2024.

#### *Storting voorziening groot onderhoud*

Genoemd resultaat betreft de storting in de voorziening groot onderhoud. Dit conform de recentelijk aan het college gepresenteerde Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (NIBOR) 2024-2028. De presentatie aan de Raad liep hierbij gelijk op met de behandeling van de begroting 2024. Ten behoeve van deze nieuwe NIBOR is het afgelopen jaar een gedegen analyse uitgevoerd naar de in de komende jaren benodigde vervangingen, groot onderhoud en klein onderhoud van onze kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Dit heeft geresulteerd in beter inzicht in de benodigde werkzaamheden alsmede de hiervoor benodigde, specifiek voor Maastricht reële, budgetten.

#### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 2.2 – Parkeren

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Verkenning grootschalige in pandige of ondergrondse fietsparkeerlocatie centrum*

In de begroting 2023 is opgenomen dat het college in 2023 een verkenning doet naar grootschalige in pandige of ondergrondse fietsparkeerlocaties in het centrum. Alle mogelijk geschikte locaties worden onderzocht en beoordeeld. Eind 2023 leidt dit tot een trechteringsbesluit. In dit besluit wordt bepaald op welke locaties (en varianten) wordt verdiept zodat in 2024 een besluit kan worden genomen over de definitieve oplossing.

#### *Parkeren Frontenpark (niet opgenomen in begroting 2023)*

Ter compensatie van de (tijdelijke) vermindering van het aantal parkeerplaatsen op het Frontenpark en ten behoeve van Topdagen wordt het terrein rond de gashouder en het Bozonterrein (tijdelijk) ingezet voor parkeren in november (deels) en december 2023.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 2.2 Parkeren</i>										
P&R voorzieningen	210 V	0 N	210 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Meer fietsparkeerplaatsen	500 V	0 N	500 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	710 V	0 N	710 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 N		0 N	154 N	154 N	154 N	154 N
<i>Totaal taakveld</i>	710 V	0 N	710 N	0 N	0 N	0 N	154 N	154 N	154 N	154 N

#### *P&R voorzieningen*

In 2023 zijn drie concrete uitvoeringsprojecten in voorbereiding genomen: PenR Noord, PenR West en de Fietsstalling binnenstad-West. De genoemde projecten worden in 2024 verder uitgewerkt waarbij verdere kosten worden gemaakt voor variantenstudies, ontwerpschetsen, planprocedures, ramingen en indien nodig ook aanbesteding. De beschikbare middelen zijn derhalve in 2024 ook benodigd. Voorgesteld wordt om de resterende middelen ad € 0,210 mln. in de reserve overloop te storten.

#### *Meer fietsparkeerplaatsen*

Dit budget is het afgelopen jaar gebruikt om fietsstallingen te realiseren in de openbare ruimte en om met gedragscampagnes het gewenste fietsparkeergedrag te stimuleren. In de uitvoering is een sterke afhankelijkheid van de verdere afstemming rondom nieuwe locaties (waar op enkele locaties zeker nog weerstand verwacht wordt vanuit de omgeving) en de planningen van onze in- en externe partners om de realisatie op zich te nemen. Hierdoor kunnen we niet garanderen dat ons voornemen om het budget

uit te geven of te verplichten gehaald kan worden. Voorgesteld wordt om het eventueel overgebleven budget ook in 2024 in te kunnen zetten.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 2.3 – Recreatieve havens

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 2.3 Recreatieve havens</i>										
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	1 N	1 N	1 N	1 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	0 N	0 N	0 V	0 N	0 V	1 N	1 N	1 N	1 N

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 2.4 – Economische havens en waterwegen

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Havenverordening*

In de 1e Bestuursrapportage 2023 is u reeds gemeld dat de provincie Limburg in 2023 het initiatief heeft genomen te komen tot een Limburg brede havenverordening. Daarmee ontstaat meer professionaliteit en uniformiteit in de samenwerking tussen gemeenten die een haven exploiteren. Ambitie in begroting 2023 was in 2022/2023 de haalbaarheid van een havenverordening voor de gemeente Maastricht te bespreken met de gebruikers van de haven, de uitkomsten hiervan terug te koppelen naar de raad en duidelijkheid te geven over het wel of niet invoeren van een havengeldverordening. Het onderzoek van de Provincie wordt nu eerst afgewacht. Naar nu blijkt heeft het onderzoek vertraging opgelopen, waardoor het proces wordt vertraagd.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen</i>										
Hoogwater kasschuif	1.600 N	0 N	0 N	1.600 N	1.600 N	0 N	0 N	1.600 V	0 N	0 N
Hoogwater	1.953 V	0 N	1.953 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	353 V	0 N	1.953 N	1.600 N	1.600 N	0 N	0 N	1.600 V	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 N		0 N	0 V	0 V	0 V	0 V
<i>Totaal taakveld</i>	353 V	0 N	1.953 N	1.600 N	1.600 N	0 N	0 V	1.600 V	0 V	0 V

#### *(Hoogwater) kasschuif*

Conform het collegebesluit d.d. 30 mei 2023 staat de gemeente garant voor de voorfinanciering van (een gedeelte van) de plankosten voor het MIRT - Integrale Verkenning Zuidelijk Maasdal. Hiertoe is (door middel van het naar voren halen van beschikbare middelen vanuit 2025, dus budgettair neutraal) een budget van € 2 mln. beschikbaar gesteld in 2023. Naar de huidige inzichten blijkt dat gewenste voorfinanciering pas in 2024 nodig is. Voorgesteld wordt de gelden te storten in de reserve overloop en hiermee beschikbaar te houden voor financiering in 2024.

Risico's  
N.v.t.

## Taakveld 2.5 – Openbaar vervoer

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Stad en Spoor / Stationsomgeving*

In 2023 is de verkenning van de potentie van het door enkele inwoners ontwikkelde alternatieve plan 'over het spoor' afgerond en zal het onderzoek naar mogelijkheden voor de aanpak van het transferknelpunt in 2024 verder worden doorgezet.

### Financiële ontwikkelingen

N.v.t.

#### Risico's

N.v.t.

## 2.3 Programma 3 – Economie

### Taakveld 3.1 – Economische ontwikkeling

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Vaststellen uitvoeringsnota horeca*

In de begroting 2023 is opgenomen dat het college in 2023 de uitvoeringsnota horeca zou vaststellen. In de raad vindt in december 2023 een presentatie plaats over de uitvoeringsnota 2023, waarna het college deze vaststelt in het eerste kwartaal van 2024.

#### *Versterking euregionale en internationale arbeidsmarkt (niet opgenomen in begroting 2023)*

In 2023 is onder regie van Maastricht een samenwerkingsovereenkomst ontwikkeld tussen Maastricht, Heerlen en Sittard-Geleen. Hierin spreken de drie gemeenten af de diensten voor de (voor het vestigingsklimaat onmisbare) euregionale en internationale arbeidsmarkt structureel te borgen ten bate van de inwoners en werkgevers van Zuid-Limburg. Het betreft de Grens-infopunten Aken-Eurode en Maastricht, de Services Grensarbeid Kerkrade en Maastricht, het Expatcentre Maastricht Region en de Talent Coalition.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling</i>										
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	43 N	43 N	43 N	43 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	0 N	0 N	0 V	0 N	0 V	43 N	43 N	43 N	43 N

#### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

### Inhoudelijke ontwikkelingen

*Stimulering verduurzaming vastgoed Maastricht 2023-2024 (niet opgenomen in begroting 2023)*

De subsidieregeling Stimulering verduurzaming vastgoed Maastricht 2023-2024 is opengesteld voor maatschappelijke organisaties en bedrijven. De regeling stimuleert het uitvoeren van energiescans en het uitvoeren van verduurzamingsmaatregelen. De raad is hierover op 22 juni 2023 middels een RIB geïnformeerd.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur</i>				0 N						
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	1 N	1 N	1 N	1 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	0 N	0 N	0 V	0 N	0 V	1 N	1 N	1 N	1 N

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 3.3 – Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen

### Inhoudelijke ontwikkelingen

*Kapitaalinjectie MECC (niet opgenomen in begroting 2023)*

In juli heeft de raad ingestemd met het versterken van de eigen vermogenspositie van het MECC via een kapitaalstorting (in aandelen), alsmede met een (tijdelijke) huurverlaging. Dit in verband met de samenloop van de gevolgen van sluiting door verbouw, Corona en de energiecrisis.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</i>				0 N						
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	16 N	17 N	17 N	17 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	0 N	0 N	0 V	0 N	0 V	16 N	17 N	17 N	17 N

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 3.4 – Economische promotie

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 3.4 Economische promotie</i>										
Economische promotie	0 N	142 N	0 N	142 N	67 V	209 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Toeristenbelasting	0 N	442 V	0 N	442 V	442 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	0 N	300 V	0 N	300 V	509 V	209 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				84 N		84 N	187 N	183 N	182 N	182 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	300 V	0 N	216 V	509 V	293 N	187 N	183 N	182 N	182 N

### *Economische promotie*

Het verwacht resultaat ad € 0,142 mln. nadelig wordt enerzijds verklaard door het niet realiseren van de opbrengst reclamemasten. Anderzijds is er een voordelig resultaat ad € 0,082 mln. op de opbrengsten Mupi's en Abri's. Dit als gevolg van een hogere doorbelaste indexering dan begroot. De doorbelaste indexering is gebaseerd op het CPI van oktober (peildatum contract) welke over oktober 2022 uitzonderlijk hoog was.

### *Toeristenbelasting*

De meeropbrengsten toeristenbelasting ontstaan door een beter dan verwacht herstel van het toerisme na Covid (incidenteel).

### Risico's

N.v.t.

## 2.4 Programma 4 – Onderwijs

### Taakveld 4.1 – Openbaar basisonderwijs

#### Inhoudelijke ontwikkelingen

##### *Jaarrekening en begroting van LVO en KomLeren*

Het vaststellen van de zienswijzen op de jaarrekening 2021 en begroting 2023 van LVO en KomLeren door de raad was in begroting 2023 voorzien voor het tweede kwartaal, maar zal volgens planning plaatsvinden in december 2023.

##### *Toekomstvisie Voortgezet Onderwijs Maastricht van LVO*

Voorzien was in Begroting 2023, dat de raad een zienswijze zou vaststellen op de Toekomstvisie Voortgezet Onderwijs Maastricht van LVO (denominatiekeuze schoollocaties). Het vaststellen van een zienswijze is niet nodig, omdat de huidige denominaties niet wijzigen.

#### Financiële ontwikkelingen

N.v.t.

#### Risico's

N.v.t.

### Taakveld 4.2 – Onderwijshuisvesting

#### Inhoudelijke ontwikkelingen

##### *Integraal Huisvestingsplan VO Maastricht 2024 – 2028*

Besluitvorming door de raad inzake Integraal Huisvestingsplan VO Maastricht 2024 – 2028 in begroting 2023 was voorzien voor het tweede kwartaal. In afwachting van het advies van de onafhankelijke



Adviescommissie Route Voortgezet Onderwijs (ARVO) heeft het proces rondom het IHP stilgelegd. De raad is hiervan op de hoogte gebracht. De voorzitter van de commissie heeft op 21 maart jl. het rapport gepresenteerd. Het rapport genaamd 'Toekomstbestendig VO in Maastricht' kunt u via [www.stichtinglvo.nl](http://www.stichtinglvo.nl) lezen. Stichting LVO heeft mede op basis van dit advies een ontwikkelrichting voor het onderwijsaanbod bepaald. Deze ontwikkelrichting moet met LVO worden vertaald in het nog op te stellen integraal huisvestingsplan (IHP) Voortgezet onderwijs, welke naar verwachting in 2024 ter besluitvorming aan de raad zal worden voorgelegd.

#### *IHP Kindcentra 2024 – 2028*

Vaststelling van het IHP Kindcentra 2024 – 2028 door de raad was in de 1e Bestuursrapportage 2023 doorgeschoven van het derde kwartaal naar het vierde kwartaal van 2023.

De voortgang van de lopende projecten KKC Belfort, KKC Groene Loper en Scharn hebben prioriteit gehad waardoor het traject rondom de actualisatie van het huidige integraal huisvestingsplan enige vertraging heeft opgelopen. De actualisatie en vaststelling van het integraal huisvestingsplan primair onderwijs is nu herzien voor eerste kwartaal 2024.

#### *Programma onderwijshuisvesting 2023 voor de Kindcentra, speciaal- en voortgezet onderwijs*

De lopende projecten uit het Programma onderwijshuisvesting 2023 voor de Kindcentra, speciaal- en voortgezet onderwijs zijn: KKC Belfort, KKC De Groene Loper, IKC Scharn en OBS De Binnenstad. Vanwege de actualisatie van het integraal huisvestingsplan worden de beoogde projecten bij basisscholen De Dynamiek, Wolder en de Vlinderboom in onderling overleg heroverwogen. Ambitie in begroting 2023 was de renovatie van het Kindcentrum Dynamiek voor te bereiden. In de 1e Bestuursrapportage 2023 is reeds gemeld dat vanwege de hoge renovatiekosten renovatie ter discussie staat. Vervangende nieuwbouw of nieuwbouw op een alternatieve locatie wordt onderzocht. Tevens is gemeld dat de in de begroting 2023 beoogde renovatie en uitbreiding van het kindcentrum Petrus en Paulus Wolder wordt uitgesteld tot na de actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan PO. De uitbreiding van Bernard Lievegoedschool heeft inmiddels plaatsgevonden.

#### *Onderwijshuisvesting voor kindcentra, speciaal en voortgezet onderwijs*

In de 1e Bestuursrapportage 2023 is u reeds gemeld dat het college voor 2023 geen aanvragen heeft ontvangen voor onderwijshuisvesting voor kindcentra, speciaal en voortgezet onderwijs. Vaststellen van een hierbij horend programma en overzicht onderwijshuisvesting 2023 is daarom niet aan de orde.

#### *Montessorischool*

Er loopt op dit moment een initiatief voor een Montessorischool voor het voortgezet onderwijs. De initiatiefnemers hebben in mei 2023 een bekostigingsbesluit van het ministerie ontvangen. Vervolgens is het initiatief gemeld bij de gemeente en zijn er gesprekken gevoerd over de wensen rondom het huisvestingsvraagstuk. De locatie Bergmansweg 1-2 is voorzien om aan te merken als scenario voor de huisvesting van Montessori College Maastricht. Naar verwachting zal in het vierde kwartaal van 2023 duidelijkheid zijn of dit pand inderdaad wordt geclaimd vanuit onderwijshuisvesting en over de bijbehorende kosten.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting</i>										
Vrijval verplichtingen onderwijshuisvesting	0 N	100 V	0 N	100 V	100 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Kapitaallasten Onderwijshuisvesting	787 V	0 N	0 N	787 V	787 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)										
<i>Subtotaal</i>	787 V	100 V	0 N	887 V	887 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				1 N		1 N	74 N	73 N	74 N	74 N
<i>Totaal taakveld</i>	787 V	100 V	0 N	886 V	887 V	1 N	74 N	73 N	74 N	74 N

### *Vrijval verplichtingen onderwijshuisvesting*

Genoemd voordeel betreft de vrijval van een tweetal in het verleden opgenomen verplichtingen. Er is geen aanleiding meer om aan te nemen dat hieruit nog betalingen voortvloeien.

### *Kapitaallasten onderwijshuisvesting*

Ten gevolge van vertraging in de investeringen ten opzichte van de planning/raming in het MJIP ontstaat er onderuitputting kapitaallasten. Bedrag bestaat met name uit € 0,060 mln. Kennedyschool, € 0,245 mln. IKC Scharn, € 0,012 mln. uitbreiding UWC, € 0,417 mln. IKC groene loper en € 0,024 mln. spreidingsplan LVO.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 4.3 – Onderwijsbeleid en leerlingzaken

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Verordening Leerlingenvervoer*

Het vaststellen van de Verordening Leerlingenvervoer door de raad was in de begroting 2023 voorzien voor het tweede kwartaal. Zoals gemeld in de 1e Bestuursrapportage 2023 zou een nieuwe verordening in de tweede helft van het jaar aan de raad worden voorgelegd, vanwege de benodigde integrale afstemming (o.a. over vervoer in het kader van de Jeugdwet) met de Maastricht-Heuvelland gemeenten. Deze afstemming heeft plaatsgevonden en ertoe geleid dat een nieuwe verordening in 2024 aan de raad zal worden voorgelegd.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</i>										
Bijzondere lasten onderwijs-algemeen	800 V	0 N	0 N	800 V	800 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	20 V	0 N	0 N	20 V	20 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	820 V	0 N	0 N	820 V	820 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				1 V		1 V	207 N	207 N	207 N	207 N
<i>Totaal taakveld</i>	820 V	0 N	0 N	820 V	820 V	1 V	207 N	207 N	207 N	207 N

#### *Bijzondere lasten onderwijs algemeen*

Ultimo 2022 werd inzichtelijk welk bedrag nog nodig was voor de continuering van het onderwijsachterstandenbeleid 2023. Van het totale bedrag voor deze taak over de achterliggende periode van 4 jaar (2019-2022) hoeft geen budget terug naar het Rijk. Op de balanspost staat € 1,075 mln. Het is op dit moment nog niet volledig duidelijk wat de exacte kosten voor Onderwijsachterstanden in 2023 zijn. Naar verwachting kan 0,800 mln. ten gunste gebracht worden van het jaarrekeningresultaat 2023. Dit in tegenstelling tot het raadsvoorstel (dat eind november ter besluitvorming bij de raad voorligt) waarin voorgesteld wordt om het bedrag van € 1,075 mln. ten gunste van het jaarresultaat te brengen.

### Risico's

N.v.t.

## 2.5 Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie

### Taakveld 5.1 – Sportbeleid en activering

#### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

#### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering</i>										
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	21 N	21 N	21 N	21 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	0 N	0 N	0 V	0 N	0 V	21 N	21 N	21 N	21 N

#### Risico's

##### *Gezond Actief Leven Akkoord (GALA)*

In mei 2023 is de specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 toegekend voor de uitvoering van de afspraken in het Sportakkoord II en het Gezond Actief Leven Akkoord (SPUK GALA). Deze uitkering is een samenvoeging van bestaande specifieke regelingen/uitkeringen waarvan nog niet duidelijk is of hiervan een bedrag moet worden terugbetaald, gecombineerd met een extra financiële compensatie voor gemeenten die reeds zelf eigen middelen inzetten én nieuwe middelen. Er wordt nog nader onderzocht welke kostenposten uit de begroting 2023 kunnen worden overgeheveld naar jaarschijf 2023 van SPUK GALA. Hierdoor zijn de exacte financiële (naar verwachting m.n. voordelige) consequenties nog niet bekend.

### Taakveld 5.2 – Sportaccommodaties

#### Inhoudelijke ontwikkelingen

##### *Binnensportaccommodaties*

In de begroting 2023 was de nota 'Tweede tranche toekomstbestendige binnensportaccommodaties 2023-2033' voor de raad voorzien voor het tweede kwartaal. In de 1e Bestuursrapportage 2023 is reeds gemeld dat de raad op 23 april een raadsinformatiebrief heeft ontvangen, waarin is aangegeven dat door de inhoudelijke koppeling aan het Integraal Huisvestingsplan primair onderwijs (IHP PO) deel 1 van de nota samen met de actualisatie IHP PO (incl. SO) in het najaar 2023 aan de raad zal worden voorgelegd. Naar nu blijkt zal de actualisatie en vaststelling van het integraal huisvestingsplan (IHP) primair onderwijs inclusief de koppeling met de binnensportaccommodaties, welke oorspronkelijk was voorzien voor het 3e kwartaal van 2023, naar verwachting in het eerste kwartaal 2024 in de gemeenteraad wordt behandeld.

##### *Tarievennota sport*

De opdracht was om de tarievennota in 2021-2022 te evalueren. In verband met de coronaperiode 2020, 2021 en Q1 van 2022 hebben er geen volwaardige huurperiodes plaatsgevonden om evaluatie mee uit te voeren. De opdracht om de evaluatie extern uit te voeren wordt op dit moment uitgezet. Resultaten zijn in het tweede kwartaal van 2024 beschikbaar.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 5.2 Sportaccommodaties</i>										
Kapitaallasten	650 V	0 N	0 N	650 V	650 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Schoonmaakkosten	100 N	0 N	0 N	100 N	0 N	100 N	100 N	100 N	100 N	100 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	42 N	10 V	0 N	32 N	0 N	32 N	42 N	42 N	42 N	42 N
<i>Subtotaal</i>	508 V	10 V	0 N	518 V	650 V	132 N	142 N	142 N	142 N	142 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	158 N	158 N	158 N	158 N
<i>Totaal taakveld</i>	508 V	10 V	0 N	518 V	650 V	132 N	300 N	300 N	300 N	300 N

### *Kapitaallasten*

Het voordelig resultaat (onderuitputting) kapitaallasten bedraagt € 0,650 mln. Dit als gevolg van het achterblijven van de verwachte investeringen binnensport accommodaties.

### *Schoonmaakkosten*

Zoals ook reeds bij de vorige bestuursrapportage gemeld, zorgt de hoge inflatie voor fors hogere lasten die niet (volledig) opgevangen kunnen worden binnen de beschikbare budgetten. Het huidige contract schoonmaakdiensten liep in september af en wordt opnieuw aanbesteed. Ondanks eerdere budgetbijstelling bij de 1e bestuursrapportage is de verwachting dat de schoonmaakdiensten structureel € 0,100 mln. duurder worden.

## Risico's

### *Kunstgrasveld De Geusselt*

Voor aanvang van het voetbalseizoen 2023/2024 is de jaarlijkse keuring van het kunstgrasveld in Stadion de Geusselt uitgevoerd. De huidige kunstgrasmat is in de zomer van 2020 aangelegd. Conform de aanbestedingseis heeft deze kunstgrasmat een gegarandeerde levensduur van minimaal 5 jaar. De leverancier verzorgt het groot onderhoud en MVV verzorgt het dagelijks onderhoud. De jaarlijkse keuring wordt uitgevoerd door een onafhankelijk instituut hetgeen bij goed gevolg een door de KNVB vereist FIFA Quality Pro certificaat oplevert. Hoewel de kunstgrasmat ten tijde van de keuring pas 3 jaar oud was, werd het veld afgekeurd, met name op het onderdeel "balrol". De oorzaak daarvan is onduidelijk en wordt nader onderzocht door een onafhankelijke instantie. Omdat de kunstgrasmat volgens de leverancier niet te herstellen was, moest deze zo snel als mogelijk worden vervangen. Tussen de leverancier, gemeente en MVV is op dat moment, in de periode juni/juli, afgesproken dat de kunstgrasmat zo snel mogelijk moest worden vervangen en de aansprakelijkheid later zou worden uitgezocht. Uiteindelijk is het verwijderen van de oude kunstgrasmat en de fabricering en plaatsing van de nieuwe kunstgrasmat voorspoedig verlopen. Op 31 augustus is de nieuwe kunstgrasmat goedgekeurd door de officiële keuringsinstantie namens de KNVB waardoor de kunstgrasmat het vereiste FIFA Quality Pro certificaat heeft gekregen voor het lopende voetbalseizoen. Rest nog het vraagstuk omtrent de aansprakelijkheid. De gemeente gaat vooralsnog uit van een garantie-geval. Het gesprek daarover zal een vervolg krijgen zodra de resultaten bekend zijn van het onderzoek door de onafhankelijke instantie over de oorzaak van afkeuring.

## Taakveld 5.3 – Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Onderzoek verzelfstandiging Theater aan het Vrijthof*

Voorzien was in Begroting 2023, dat het college in 2023 een onderzoek zou uitvoeren naar de verzelfstandiging van het Theater aan het Vrijthof. Onderzoek wordt uitgevoerd in 2023, maar vanwege de complexiteit van de ontvlechting worden de uitkomsten in het eerste kwartaal van 2024 gepresenteerd aan het college.

### Onderzoek Bonbonnière

Voorzien was in de begroting 2023, dat het college in 2023 een onderzoek zou uitvoeren naar hoe de Bonbonnière weer een vitale rol kan vervullen in onze stad, bij voorkeur in een culturele context. Met de initiatiefnemers werken we eendrachtig en intensief samen in deze fase van voorbereidend onderzoek. Onlangs is de intentieovereenkomst met hen met drie maanden verlengd om te komen tot een principeverzoek voor de herontwikkeling. Deze verlenging betekent dat het onderzoek doorloopt en over de jaargrens 2024 heen schuift.

### Plan van aanpak Maastrichtjaar

Voorzien was in Begroting 2023, dat het college in 2023 een plan van aanpak zou vaststellen voor de organisatie van het Maastrichtjaar. In overleg met organisaties van de Reuzenstoet en de Heiligdomsvaart is het Maastrichtjaar uitgesteld naar 2026.

### Toekomstgerichte bibliotheek

Zoals reeds gemeld in de 1e Bestuursrapportage 2023 zijn gemeenten vanaf 2025 wettelijk verplicht om te zorgen voor een volwaardige openbare bibliotheek. De regeling “Eenmalige specifieke uitkeringen lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 (SPUK Bieb)” draagt bij aan het realiseren van toekomstgerichte bibliotheekvoorzieningen in gemeenten. Voor 15 juni 2023 zijn er vanuit de gemeente Maastricht twee aanvragen ingediend. Op 1 september 2023 heeft de gemeente Maastricht van het Ministerie van OCW een positief besluit ontvangen t.w.v. € 440.000 op deze twee aanvragen. De raad is hierover op 24 oktober 2023 middels een RIB geïnformeerd.

### Cultuureducatie

Het geven van een impuls aan cultuureducatie, zoals de ondersteuning van het muziekonderwijs op scholen, zo mogelijk in samenwerking met amateurverenigingen, is een ambitie in het coalitieakkoord voor de periode 2022-2026. Deze ambitie wordt ondersteund door motie ‘Muziekonderwijs op scholen’, op 8 november 2022 aangenomen door de raad. Naar aanleiding van het onderzoek uit de motie en om uitvoering te geven aan deze ambitie heeft het college besloten het onderdeel projectsubsidie in de Subsidieregeling Amateurkunsten Maastricht aan te passen. Het college verhoogt voor dit doel het subsidieplafond binnen het onderdeel Projectsubsidie van de regeling Amateurkunsten met € 100.000. Zo bevorderen en faciliteren we samenwerking tussen het amateurkunstenveld en het onderwijs. De regeling is begin september 2023 opengesteld.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie</i>										
Kapitaallasten Middenzaal	209 V	0 N	0 N	209 V	209 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	55 V	0 N	80 N	25 N	25 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	264 V	0 N	80 N	184 V	184 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				85 V		85 V	317 N	318 N	318 N	318 N
<i>Totaal taakveld</i>	264 V	0 N	80 N	269 V	184 V	85 V	317 N	318 N	318 N	318 N

### Kapitaallasten Middenzaal

Ten gevolge van vertraging in de investeringen ten opzichte van de planning/raming in het MJIP ontstaat er onderuitputting kapitaallasten.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 5.4 – Musea

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 5.4 Musea</i>										
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	15 N	15 N	15 N	15 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	0 N	0 N	0 V	0 N	0 V	15 N	15 N	15 N	15 N

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 5.5 – Cultureel erfgoed

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Vaststellen definitief ontwerp restauratie/ heropbouw walmuur en rondel*

Het definitief ontwerp voor de restauratie van de Walmuur is vastgesteld. Voor het rondel wordt het voorlopige ontwerp momenteel samen met de aannemer in een bouwteam uitgewerkt naar een definitief ontwerp met definitieve kostenraming. De oplevering is voorzien in het tweede kwartaal 2024.

#### *Opstellen kerkervisie*

Voorzien was in Begroting 2023, dat het college in 2023 een kerkervisie zou opstellen. De oplevering van de kerkervisie is voorzien voor het eerste kwartaal 2024.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed</i>										
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)										
<i>Subtotaal</i>	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	3 N	4 N	3 N	3 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	0 N	0 N	0 V	0 N	0 V	3 N	4 N	3 N	3 N

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 5.6 - Media

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
Partnership, aanschaf boeken (CC)	100 V	0 N	0 N	100 V	100 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	16 V	0 N	75 N	59 N	59 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	116 V	0 N	75 N	41 V	41 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				4 N		4 N	62 N	62 N	62 N	62 N
<i>Totaal taakveld</i>	116 V	0 N	75 N	37 V	41 V	4 N	62 N	62 N	62 N	62 N

### *Partnership, aanschaf boeken Centre Ceramique*

Met betrekking tot Partnership (aanschaf boekencollecties) wordt een voordeel verwacht van € 0,100 mln. Het budget wordt de komende drie jaar gedekt via de rijksregeling Masterplan Basisvaardigheden, dat gericht is op de realiseren van bibliotheken op scholen en kinderdagverblijven. Toegezegd bedrag voor Maastricht is nog niet bekend, maar naar verwachting kunnen we het eigen budget wat gereserveerd was voor de aanschaf van boeken nu besteden aan extra personele inzet. In het nieuwe formatieplan wordt dit budget de komende drie jaar ingezet voor het bestrijden van laaggeletterdheid. Zodra het formatieplan definitief is, wordt dit budget onderdeel van formatiekosten.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 5.7 – Openbaar groen en (openlucht) recreatie

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Vaststelling inzet gronden voor natuur-inclusieve landbouw en/of natuurontwikkeling*

De lokale invulling van het Limburgse Programma Landelijk Gebied (LPLG) wordt vanaf het vierde kwartaal 2023 als gemeentelijke opdracht uitgewerkt. Resultaten rondom posities van agrariërs en (her)bestemmen van gronden wordt vooralsnog verschoven naar 2024.

#### *Vaststelling Soortenmanagementplannen*

Soortenmanagementplan gebouwbewonende soorten: De gemeente Maastricht verkent de komende maanden, in afstemming met de Provincie Limburg als bevoegd gezag, in hoeverre een gemeentebreed soortenmanagementplan voor gebouwbewonende soorten een realistische oplossingsrichting is.

#### Soortenmanagementplan das:

De eerste overleggen met de Provincie Limburg zijn geruime tijd geleden gestart. Uit de eerste resultaten kan geconcludeerd worden dat de das de staat van gunstige instandhouding ruimschoots heeft bereikt. Wat hiervan de implicaties zijn, wordt nader onderzocht met de Provincie Limburg vanaf 2024.

#### Soortenmanagementplan bever:

De inventarisatie is gereed. Provincie Limburg heeft Faunabeheer Limburg opdracht gegeven tot het maken van een nieuw faunabeheerplan bever. Als dit is vastgesteld door Provinciale Staten, kan het gemeentelijke Soortenmanagementplan in analogie worden afgerond en vastgesteld.

#### *Realiseren Fietsbrug Borgharen*

Oorspronkelijk is gekozen voor een duurzaam ontwerp met gebruik van bestaande brugdelen voor wat betreft fietsbrug Borgharen, met het oog op kostenbesparingen en milieuvriendelijkheid. Tijdens de verdere uitwerking (2022) en door prijsstijgingen van bouwkosten bleek echter dat het project het budget aanzienlijk overschreed, ondanks inspanningen om kosten te verlagen. Er zal een nieuwe aanbesteding gedaan moeten worden en die zal zich richten op een nieuwbouwvariant, die zowel qua kosten als duurzaamheid gunstiger lijkt. Het is echter waarschijnlijk dat de nieuwe raming ook boven het beschikbare budget zal uitkomen, waarvoor aanvullende financiering nodig is van zowel de Provincie Limburg als de gemeente. De exacte financieringsdetails moeten nog worden bepaald. Vanwege deze veranderingen zal het project aanzienlijke vertraging oplopen, met als streefdatum om uiterlijk in het laagwaterseizoen van 2026 te beginnen met de bouw van de fietsbrug.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie										
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	63 V	0 N	0 N	63 V	63 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Subtotaal	63 V	0 N	0 N	63 V	63 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				193 V		193 V	73 V	73 V	73 V	72 V
Totaal taakveld	63 V	0 N	0 N	256 V	63 V	193 V	73 V	73 V	73 V	72 V

## Risico's

N.v.t.

## 2.6 Programma 6 – Sociaal Domein

### Taakveld 6.1 – Samenkracht en burgerparticipatie

#### Inhoudelijke ontwikkelingen

##### Vaststellen subsidieregeling: "Algemene voorzieningen"

De nieuwe subsidieregeling "vrij toegankelijke dagbesteding 2025" volgt uit het beleidskader "vrij toegankelijke dagbesteding" en zou in 2023 worden vastgesteld door het college. Het beleidskader ligt in het eerste kwartaal 2024 ter besluitvorming voor aan de raad. De subsidieregeling zal direct hierna aan het college ter vaststelling worden voorgelegd.

##### Digitale sociale kaart voor inwoners

In de RIB van 13 juli (schriftelijke beantwoording vragen over eenzaamheid) is de raad geïnformeerd over de vertraging die is opgelopen ten aanzien van de digitale sociale kaart en de verwachte oplevering in het eerste kwartaal van 2024.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie										
Multifunctionele accommodaties	126 N	0 N	0 N	126 N	126 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Afrekeningen voorgaande jaren	637 V	0 N	549 V	1.186 V	1.186 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Inburgering	359 V	0 N	0 N	359 V	359 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Toezicht Kinderopvang	100 V	0 N	0 N	100 V	100 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	221 V	0 N	60 V	281 V	281 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Subtotaal	1.191 V	0 N	609 V	1.800 V	1.800 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	456 N	455 N	455 N	456 N
Totaal taakveld	1.191 V	0 N	609 V	1.800 V	1.800 V	0 V	456 N	455 N	455 N	456 N

##### Multifunctionele accommodaties

Met name vanwege hogere energieprijzen en onderhoudskosten in 2023, kampen de MFA's (La Ballettsa, De Letterdoes en Centre Magnefiek Malberg) met hogere exploitatietekorten. De exploitatiekosten zullen de komende jaren fluctueren en naar verwachting aanzienlijk hoger zijn, maar de omvang daarvan is nog onbekend (zie ook risico's).

##### Afrekeningen voorgaande jaren heel taakveld 6

Het voordeel op subsidies € 0,824 mln. komt voornamelijk door het lager vaststellen van subsidies, doordat diverse instellingen (minder) activiteiten hebben uitgevoerd dan vooraf was ingeschat. Dit betreffen meerdere subsidierelaties, waaronder Trajekt.

Daarnaast is er nog sprake van een nagekomen technische begrotingswijziging 2022 van de GGD ZL met een nadelig effect op dit budget van € 0,187 mln.



Tenslotte is er nog vrijval uit reserves. Dat betreft voor het grootste deel ruim € 0,500 mln. van de reserve Sociaal Investeringsfonds (SIF). Bij de Pre-begroting 2021 is besloten om te stoppen met het SIF. Na afwikkeling van lopende verplichtingen is nu duidelijk dat het restant kan vrijvallen.

#### *Inburgering*

Het voordeel van € 0,359 mln. komt voort uit achterblijvende personele bezetting binnen de uitvoeringsorganisatie (Sociale Zaken Maastricht Heuveland) ten aanzien van de Wet Inburgering. Reden hiervoor is een lagere instroom van inburgeraars waardoor later is ingezet op de volledige bezetting en daarna door krapte op de arbeidsmarkt ten aanzien van werving van geschikte consulenten.

#### *Toezicht Kinderopvang*

Bij het vaststellen van het budgettair kader 2024 is dit budget structureel verlaagd met € 0,100 mln., op basis van overschotten in de voorbije jaren. Hetzelfde overschot wordt verwacht voor 2023.

#### Risico's

##### *Gezond Actief Leven Akkoord (GALA)*

In mei 2023 is de specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 toegekend voor de uitvoering van de afspraken in het Sportakkoord II en het Gezond Actief Leven Akkoord (SPUK GALA). Deze uitkering is een samenvoeging van bestaande specifieke regelingen/uitkeringen waarvan nog niet duidelijk is of hiervan een bedrag moet worden terugbetaald, gecombineerd met een extra financiële compensatie voor gemeenten die reeds zelf eigen middelen inzetten én nieuwe middelen. Er wordt nog nader onderzocht welke kostenposten uit de begroting 2023 kunnen worden overgeheveld naar jaarschijf 2023 van SPUK GALA. Hierdoor zijn de exacte financiële (naar verwachting m.n. voordelige) consequenties nog niet bekend.

##### *Multifunctionele accommodaties (MFA's)*

La Belletsa en De Letterdoes zijn multifunctionele accommodaties (MFA's) in eigendom van de gemeente, in erfpacht afgegeven aan woningcorporatie Servatius. De MFA's worden met name gebruikt door scholen, en worden om die reden ook wel aangeduid als 'brede scholen'. De gemeente heeft in 2004 beheer- en exploitatieovereenkomsten voor de beide MFA's gesloten met Servatius. Op basis daarvan is de gemeente gehouden tot een bijdrage in de exploitatietekorten van enig jaar, op basis van exploitatieopzetten. Deze dienen ieder jaar door de beheerder opgesteld te worden en voorafgaand aan ieder jaar met de gemeente besproken te worden. Op basis van de exploitatieopzetten worden de bijdragen van de gemeente vastgelegd. De bijdragen moeten door het college worden goedgekeurd. Voor 2023 en de jaren daarna voorziet Servatius substantieel hogere exploitatietekorten voor beide MFA's. De gemeente is in gesprek met Servatius om opheldering hieromtrent te krijgen, en om te bezien of de gemeente al dan niet meer dient bij te dragen aan de hogere exploitatietekorten.

## **Taakveld 6.2 – Toegang en eerstelijnsvoorzieningen**

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Vaststellen regiovisie: "Geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA)"*

In de begroting 2023 is opgenomen dat de raad in het vierde kwartaal de regiovisie: "Geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA)" zou vaststellen. Dit is vertraagd vanwege het feit dat de resultaten van de derde cohortstudie van het langlopende onderzoek van het Verweij-Jonker instituut nog niet beschikbaar waren. De regiovisie zal derhalve in het eerste kwartaal van 2024 worden vastgesteld.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 6.2 Wijkteams</i>										
Huiselijk Geweld	285 V	0 N	0 N	285 V	285 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	113 N	0 N	0 N	113 N	89 N	23 N	23 N	23 N	23 N	23 N
<i>Subtotaal</i>	172 V	0 N	0 N	172 V	196 V	23 N	23 N	23 N	23 N	23 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				590 V		590 V	220 N	220 N	219 N	219 N
<i>Totaal taakveld</i>	172 V	0 N	0 N	763 V	196 V	567 V	243 N	243 N	243 N	243 N

### Huiselijk Geweld

De uitgaven zijn gedekt uit de overloopreserve waardoor het reguliere budget niet is aangewend. Het is de verwachting dat het reguliere budget volgend jaar wel zal worden besteed aan voorkomen van en hulp bij huiselijk geweld en vrouwenopvang.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 6.3 – Inkomensregelingen

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### Uitvoeringsbesluiten van de Participatiewet

In de begroting 2023 is aangegeven dat, indien nodig, het college de uitvoeringsbesluiten van de participatiewet zou actualiseren op basis van de wetwijziging vanuit het kabinet. Rondom inkomen is geen actualisatie van de uitvoeringsbesluiten nodig. In de uitvoeringsorganisatie SZMH is de uitvoering aangepast.

#### Gemeenschappelijke regeling Sociale kredietverlening en schuldhulpverlening

In begroting 2023 is aangegeven, dat de gemeenschappelijke regeling voor sociale kredietverlening en schuldhulpverlening, waarvan Kredietbank Limburg het openbaar lichaam is, wordt aangepast. Het proces is vertraagd door het besluit van de gemeente Heerlen om uit deze gemeenschappelijke regeling te stappen. Dit betekent dat de raad de conceptregeling niet in het tweede kwartaal voor een zienswijze ontvangt zoals voorzien in begroting 2023, maar in oktober. De nieuwe gemeenschappelijke regeling treedt in werking per 1 juli 2024.

#### Begroting Kredietbank Limburg

De begroting van Kredietbank Limburg wordt herijkt. Besluitvorming door de raad was in begroting 2023 voorzien in het tweede kwartaal. Een eerste stap in het herijken van begroting Kredietbank Limburg is gezet met het invoeren van kostendekkende tarieven voor het product bewindvoering. Dit is verwerkt in de begrotingswijziging 2023 die in juni aan de raad wordt voorgelegd. Een besluit over een totale herijking van de begroting Kredietbank Limburg wordt in 2023 genomen door het algemeen bestuur van de Kredietbank Limburg. In de 1e Bestuursrapportage 2023 is u reeds gemeld dat deze begrotingswijziging in het tweede kwartaal 2024 aan de raad wordt voorgelegd.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</i>										
BUIG-lasten; inkomen en loonkostensubsidies	1.069 N	1.069 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
BBZ Schuldhulpverlening i.k.v. (TONK) 22-23	240 V	0 N	240 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Bijzondere bijstand lasten	1.065 V	0 N	1.000 N	65 V	65 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
BUIG inkomen en loonkostensubsidies	0 N	2.453 V	0 N	2.453 V	0 N	2.453 V	3.568 N	PM	PM	PM
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	51 N	0 N	0 N	51 N	51 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	185 V	3.522 V	1.240 N	2.467 V	14 V	2.453 V	3.568 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				775 N		775 N	10 N	10 N	10 N	11 N
<i>Totaal taakveld</i>	185 V	3.522 V	1.240 N	1.693 V	14 V	1.678 V	3.578 N	10 N	10 N	11 N

### *BUIG-lasten; inkomen en loonkostensubsidies*

Aan de lastenkant is € 58,540 mln. begroot. De verwachte uitgaven bedragen € 59,609 mln. Dit is een stijging van € 1,069 mln. In de 1e bestuursrapportage 2023 is een nadelig resultaat geprognosticeerd van € 1,340 mln. Nu is het beeld dus iets gunstiger. De redenen voor de kostenstijging van bijna € 1,100 mln. zijn drieledig.

- Ten eerste komt dit door een toename van de uitgaven door verhoging van het wettelijk minimumloon (WML). Per 1 januari 2023 is het wettelijk minimumloon met 10,15% verhoogd. Hiervan is 2,10 procentpunt reguliere indexatie, en 8,05 procentpunt een bijzondere verhoging. De hoogte van bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies is hierdoor meer gestegen dan de begroting.

- Ten tweede zorgt de instroom asielzoekers voor een toename van het bijstandsvolume. Volgens de taakstelling van het Rijk moet de gemeente Maastricht in 2023 ongeveer 344 asielzoekers huisvesten. De prognose is dat er rond de 220 asielzoekers ook daadwerkelijk kunnen worden gehuisvest. Een deel daarvan (ongeveer 95 volwassenen in totaal) maken aanspraak op of zullen nog aanspraak maken op bijstand. De financiële impact hiervan is verwerkt in de cijfers.

- Tot slot worden ten opzichte van 2022 meer Loonkostensubsidies (LKS) uitgegeven, vanwege de inzet van zwaardere re-integratie trajecten. Ook die stijging is in de cijfers meegewogen.

Aan inkomsten van debiteuren wordt een bijdrage ingeschat van € 1,069 mln. Dit is niet begroot vanwege de onzekerheid van de ontvangsten. Toch zullen we voor volgende jaren een nagenoeg zeker bedrag in de begroting gaan opnemen. Deze lasten en baten houden elkaar vrijwel in evenwicht.

### *BBZ Schuldhulpverlening i.k.v. (TONK) 22-23*

De Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) is bedoeld om een terugval in inkomsten als gevolg van de coronacrisis op te vangen. De uitkering geldt voor ondernemers waarvoor andere regelingen, zoals TOZO, onvoldoende uitkomst bieden. Dit zijn gelabelde gelden vanuit de overgebleven TONK gelden die verdeeld zijn over een aantal projecten om ondernemers te helpen na de coronasteun bij eventuele schulden. Het is een budget dat pas beschikbaar is gekomen in juli 2022 en gebruikt wordt om trajecten te financieren om de ondernemers te helpen om een schuldsaneringstraject in te zetten. Na de coronapandemie was de verwachting dat meer ondernemers in de problemen zouden komen en voor schuldhulp bij de gemeente zouden aankloppen. Dat blijkt minder te zijn waardoor er nu geld over is dat verrekend wordt met de betreffende reserve.

### *Bijzondere bijstand lasten*

Aan de lastenkant van de reguliere bijzondere bijstand is er een voordeel van € 0,065 mln. Wellicht dat de energietoeslag 2022 en de landelijke energiemaatregelen in 2023, een enigszins dempend effect hebben gehad op de noodzaak tot inkomensondersteuning. De kosten voor het noodfonds energie maken ook deel uit van deze post. De € 1,000 mln. die daar minder aan uitgegeven wordt leidt ook tot een lagere onttrekking uit het fonds. En is daarmee budgetneutraal.

### *BUIG-baten inkomen en loonkostensubsidies*

De mutaties in de rijksbijdrage zijn grosso modo tweërlei. Enerzijds wijzigt het verdeelmodel regelmatig. Daarmee wordt het rijksgeld verdeeld over de gemeenten. Anderzijds werken de landelijke aantallen bijstandsgerechtigden maar ook andere aantallen door in het landelijk budget. Ook dat leidt regelmatig tot stijgingen en dalingen in de rijksbijdrage.

De meevaller van 2023 is vooral een gevolg van modelaanpassingen van het objectief verdeelmodel BUIG dat voor Maastricht in 2023 tot een gunstig herverdeeleffect heeft geleid.

De tegenvaller van 2024 is het saldo van een nadeel van € 5,500 mln. door een nieuw herverdeeleffect en een voordeel door een gestegen macrobudget tbv de indexering en het hogere minimumloon. Het voorlopig budget voor 2024 laat voor Maastricht dus een behoorlijk negatief herverdeeleffect zien. In het voorjaar gingen we bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage nog uit van een (vooral) herverdeelvoordeel van € 1,800 mln. Eind 2022 hebben ook modelaanpassingen plaatsgevonden en toen pakte het herverdeeleffect voor het bijstandsbudget 2023 voor Maastricht heel positief uit. Maastricht stond zelfs landelijk bovenaan. De lobby van grote nadeelgemeenten heeft geleid tot een nieuw onderzoek naar

het model. Nu pakt het voor Maastricht fors negatief uit. Echter, we zijn nog steeds voordeelgemeente. Tegenover de € 67,000 mln. baten staat ongeveer € 60,000 mln. aan lasten. Het verschil van € 7,000 mln. dekt nog steeds andere delen van de gemeentebegroting. De reden dat we het nadelig herverdeeldeffect van - € 3,500 mln. nog niet structureel doortrekken is dat er mogelijk opnieuw discussie ontstaat over het model en verder dat het macrobudget ook nog kan wijzigen zoals we vaker gezien hebben. In het voorjaar weten we wellicht meer en zullen we bezien hoe dit verder te ramen.

## Risico's

### *Herverdeling specifieke uitkering: BUIG-baten (nadelig)*

De herverdeling specifieke uitkering BUIG, die in de begroting als risico is benoemd, leidt concreet voor de BUIG-baten tot een probleem. Voor de verdeling van de rijksmiddelen BUIG over de gemeenten is er een nieuw verdeelmodel ingevoerd. De rijksbijdrage voor Maastricht daalt daardoor van ca € 71,000 mln. naar € 67,500 mln., een nadeel van € 3,500 mln. vanaf 2024. Het verdeelmodel wijzigt geregeld waardoor deze wijziging niet meerjarig structureel wordt doorgevoerd. Dat kan zich ook weer voordoen in 2025. Verder kunnen er nog mutaties komen in het macrobudget, hetgeen voor Maastricht meestal ook grote gevolgen heeft. Doordat de Buig-baten onderhevig zijn aan niet in te schatten wijzigingen, zal deze post altijd een risico blijven.

## Taakveld 6.4 – WSW en beschut werk

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Actualisatie verordeningen en uitvoeringsbesluiten Wet sociale werkvoorziening*

In begroting 2023 is aangegeven, dat een actualisatie van de verordeningen (raadsbevoegdheid) en de uitvoeringsbesluiten (collegebevoegdheden) Wet sociale werkvoorziening dienen plaats te vinden, indien dit noodzakelijk is op basis van een eventuele wetwijziging Participatiewet. In de 1e Bestuursrapportage 2023 is u reeds gemeld dat naar nu blijkt de aanstaande wetwijziging Participatiewet geen invloed heeft op de Wet sociale werkvoorziening. Actualiseren van de hierbij horende verordeningen en uitvoeringsbesluiten is daarom niet nodig.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 6.4 Begeleide participatie</i>										
Lager exploitatietekort MTB	314 V	0 N	0 N	314 V	314 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	0 N	14 V	0 N	14 V	14 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	314 V	14 V	0 N	328 V	328 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				263 N		263 N	325 N	306 N	288 N	276 N
<i>Totaal taakveld</i>	314 V	14 V	0 N	64 V	328 V	263 N	325 N	306 N	288 N	276 N

#### *Lager exploitatietekort MTB*

De MTB heeft haar verwachte resultaat over 2023 bijgesteld naar minus € 3,850 mln. Voor Maastricht betekent dit een bedrag van minus € 3,041 mln. Ten opzichte van de 1e bestuursrapportage 2023 verwachten we dus een incidenteel voordeel van € 0,314 mln. (feitelijk een lager dan begroot nadeel). Het voordeel is incidenteel omdat er voor de komende jaren een heroverweging komt op het streefniveau van het exploitatietekort.

## Risico's

N.v.t.

## Taakveld 6.5 – Arbeidsparticipatie

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### Participatiewet

Het Wetsvoorstel 'Uitvoeren breed offensief om arbeidsbeperkten aan werk te helpen' is in 2022 aangenomen door de Eerste Kamer. De Participatiewet is hierdoor per 1 januari 2023 gewijzigd. In begroting 2023 was voorzien dat een actualisatie van de verordeningen in het tweede kwartaal aan de raad zou worden voorgelegd. Dit is verschoven naar het vierde kwartaal.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</i>										
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				590 N		590 N	178 N	177 N	178 N	178 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	0 N	0 N	590 N	0 N	590 N	178 N	177 N	178 N	178 N

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 6.6 – Maatwerkvoorzieningen (WMO)

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### Omnibuzz

Het Rijk heeft recent bepaald dat de tarieven voor reizigers in het Openbaar Vervoer (OV) in 2024 niet stijgen ten opzichte van 2023. Omdat Omnibuzz het alternatief is voor inwoners die het OV niet (meer) kunnen gebruiken en het uitgangspunt is dat beide vervoersvormen gelijke reizigerstarieven kennen, zal het College ook de klantbijdrage voor Omnibuzz-reizigers niet verhogen per 1 januari 2024. Dit betreft een handeling in afwijking op de indexbepaling in de Wmo-verordening. Besluitvorming hierover zal begin 2024 aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</i>										
Rolstoelen	108 N	0 N	0 N	108 N	0 N	108 N	151 N	153 N	163 N	163 N
Vervoersvoorzieningen CVV	648 V	0 N	0 N	648 V	448 V	200 V	200 V	200 V	200 V	200 V
Verhuisindicatie	109 V	0 N	0 N	109 V	109 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Baten CVV	0 N	126 N	0 N	126 N	126 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	7 N	0 N	0 N	7 N	7 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	641 V	126 N	0 N	515 V	423 V	92 V	49 V	47 V	37 V	37 V
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				1 N		1 N	283 N	284 N	285 N	285 N
<i>Totaal taakveld</i>	641 V	126 N	0 N	514 V	423 V	90 V	234 N	237 N	248 N	248 N

#### Rolstoelen

Door prijsontwikkeling zijn de kosten hoger uitgevallen dan geprognosticeerd (indexering en overgang van oud naar nieuw tarief).

#### Vervoersvoorzieningen CVV

Het voordeel op Omnibuzz ad € 0,648 mln., komt doordat de begroting, die door Omnibuzz is opgesteld, gebaseerd is op de periode voor Corona. In de afgelopen jaren is gebleken dat aantal ritten tijdens Corona en daarna lager uitvallen dan geprognosticeerd. Voor dit jaar is de verwachting dat de realisatie gaat uitkomen op ongeveer 85%. De verwachting is dat een deel (€ 0,200 mln.) structureel zal zijn.

### Verhuisindicatie

Oorzaak ligt in het feit dat er minder aantal verhuizingen zijn dan geprognosticeerd.

### Baten CVV

Minder vervoer dan begroot en daardoor lagere ontvangsten uit klantbijdragen.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 6.71 – Maatwerkdienstverlening 18+

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+</i>										
Hulp bij Huishouden (WMO)	528 N	0 N	0 N	528 N	231 N	297 N	297 N	297 N	297 N	297 N
Eigen bijdragen HbH (WMO)	0 N	150 V	0 N	150 V	150 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Individuele begeleiding (WMO)	617 V	0 N	0 N	617 V	467 V	150 V	150 V	150 V	150 V	150 V
Innovatie WMO	112 V	0 N	0 N	112 V	112 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	41 V	0 N	0 N	41 V	41 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	242 V	150 V	0 N	392 V	539 V	147 N	147 N	147 N	147 N	147 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				1 V		1 V	1.259 N	1.259 N	1.259 N	1.259 N
<i>Totaal taakveld</i>	242 V	150 V	0 N	393 V	539 V	146 N	1.406 N	1.406 N	1.406 N	1.406 N

### Hulp bij het Huishouden (WMO)

In de begroting staat incidenteel nog een restant van de taakstelling budgetplafond Wmo van € 0,231 mln. Vanaf 2024 is deze taakstelling op begrotingsbasis gerealiseerd. De resterende afwijking zit in een iets hogere kosten Zorg in Natura (t.o.v. 1<sup>e</sup> bestuursrapportage) en een stijging van het aandeel Persoonsgebonden budget (PGB). De wachtlijst maakt de ontwikkeling van de realisatie moeilijk voorspelbaar.

### Eigen bijdragen HbH (WMO)

De inkomsten uit het abonnementstarief zijn nog eens € 0,100 mln. lager dan in de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2023 werd ingeschat (volume). Doordat de inkomsten uit de bijdrage (€ 0,250 mln.) van de algemene voorziening scootmobielen ook hier zijn verantwoord, is de uitkomst desondanks positief.

### Individuele begeleiding (WMO)

Als gevolg van de preferente status van de strategische partners worden meer cliënten bediend vanuit het lumpsum bedrag. Daardoor dalen de uitgaven aan de arrangementen / PGB. Bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2023 is de realisatie geprognosticeerd op het budgetplafond. De verwachting op dit moment is dat een deel (€ 0,150 mln.) structureel zal zijn.

### Innovatie WMO

Bij het vaststellen van het budgettair kader 2024 is dit budget structureel verlaagd met € 0,112 mln., op basis van overschotten in de afgelopen jaren. Hetzelfde overschot wordt verwacht voor 2023.

### Risico's

#### Taakstellingen sociaal domein

In de begroting van 2023 werd nog een risico van € 9,5 mln. benoemd voor de taakstellingen van het Sociaal Domein. In de RIB van 16 okt 2023 'Taakstelling Sociaal Domein' is een oplossing voor deze taakstelling aangegeven. Deze is verwerkt in het budgettaire kader van de begroting 2024. Daardoor is dit nu geen risico meer.

## Taakveld 6.72 – Maatwerkdienstverlening 18-

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### Herstelplan XONAR (niet opgenomen in de begroting 2023)

Zware financiële problematiek bij XONAR - een grote aanbieder van jeugdhulp in de regio - leidde ertoe dat de continuïteit van jeugdhulp in Zuid-Limburg in het gedrang kwam. Om deze continuïteit te borgen is door XONAR onder begeleiding van de 16 samenwerkende gemeenten in Zuid-Limburg een herstelplan opgesteld en in uitvoering gebracht.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-</i>										
Begeleiding individueel	375 V	0 N	0 N	375 V	0 N	375 V	375 V	375 V	375 V	375 V
Maatwerk geen contract ambulante	222 N	0 N	0 N	222 N	222 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Afwikkeling oude jaren Jeugd 2022	1.035 V	0 N	0 N	1.035 V	1.035 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Behandeling groep jeugd	745 V	0 N	0 N	745 V	0 N	745 V	745 V	745 V	745 V	745 V
Behandeling individueel jeugd	830 N	0 N	0 N	830 N	0 N	830 N	830 N	830 N	830 N	830 N
Innovatiebudget lokaal	162 V	0 N	0 N	162 V	162 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Pleegzorg	204 N	0 N	0 N	204 N	0 N	204 N	204 N	204 N	204 N	204 N
Gezinsgericht	179 N	0 N	0 N	179 N	179 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Jeugdhulp met verblijf overig	1.873 N	0 N	0 N	1.873 N	500 N	1.373 N	1.300 N	1.300 N	1.204 N	1.229 N
Stelpost	453 N	0 N	0 N	453 N	453 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	92 V	0 N	0 N	92 V	0 N	92 V	92 V	92 V	92 V	92 V
<i>Subtotaal</i>	1.352 N	0 N	0 N	1.352 N	157 N	1.195 N	1.122 N	1.122 N	1.026 N	1.051 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				1 V		1 V	1.627 N	1.627 N	1.722 N	1.698 N
<i>Totaal taakveld</i>	1.352 N	0 N	0 N	1.351 N	157 N	1.194 N	2.749 N	2.748 N	2.748 N	2.748 N

#### Begeleiding individueel

Ten opzichte van de 1e bestuursrapportage 2023 is de onderschrijding circa 5% van het budget. In vergelijking met voorgaande jaren dalen de kosten begeleiding individueel. Deels is dit mogelijk een verschuiving naar de doelgroeparrangementen waarmee begeleiding op school collectief gefinancierd wordt. Een andere reden voor de onderschrijding is dat hier één arrangement is (begeleiding individueel maatwerk) waar vanaf 2023 een afwijkende financieringssysteem voor is afgesproken. Bij de 1e bestuursrapportage 2023 is op basis van het eerste kwartaal een prognose gemaakt, deze prognose is bijgesteld op basis van recentere data.

#### Maatwerk geen contract ambulante

Maatwerk wordt toegepast in uitzonderlijke gevallen, namelijk als vanuit gecontracteerd aanbod geen passende hulp geboden kan worden. In die zin is de overschrijding een verschuiving van kosten vanuit het gecontracteerde aanbod voor ambulante ondersteuning zoals bijvoorbeeld behandeling groep. In 2023 zien we een stijging van maatwerk vanwege de overgang naar een nieuwe contractering. Om lopende trajecten af te kunnen ronden bij aanbieders die m.i.v. 2023 niet langer in het gecontracteerde aanbod zijn opgenomen wordt tijdelijk maatwerk toegepast. Naar verwachting neemt dit m.i.v. volgend jaar af.

#### Afwikkeling oude jaren Jeugd 2022

Dit voordeel bestaat uit een incidenteel nadeel van € 0,065 mln. vanwege extra ambtelijke inzet bij het herstelplan Xonar. Daarnaast is er een incidenteel voordeel van circa € 1,1 mln. Bij het opmaken van de jaarrekening wordt met de accountant een inschatting gemaakt van de kostentoe rekening per jaar. Dit is van belang bij alle zorgtrajecten die over het kalenderjaar heen lopen. Pas na afloop van de zorgtrajecten, dus in het volgende kalenderjaar, kan de exacte toerekening bepaald worden. Dit leidt nu in 2023 tot een correctie op het resultaat over 2022.

### *Behandeling groep jeugd*

Het voordeel bij behandeling groep wordt deels veroorzaakt doordat de kosten voor “behandeling groep hoog lang” lager uitkomen. Met ingang van 2023 is MKD/KDC apart gecontracteerd en niet langer onderdeel van het arrangement “behandeling groep hoog lang”. Ten tijde van de 1e bestuursrapportage 2023 kon nog niet exact bepaald worden tot welke kostenverschuiving dit zou leiden.

### *Behandeling individueel jeugd*

De stijging ten opzichte van 1e bestuursrapportage 2023 komt vooral door de stijging in kosten bij het arrangement “behandeling individueel midden lang”. Het gaat hierbij met name om geestelijke gezondheidszorg (GGZ)-behandeling. Wijzigingen in de nieuwe inkoopssystematiek hebben geleid tot niet tijdige meldingen van ingezette arrangementen. Hier heeft in het 2e kwartaal een inhaalslag op plaatsgevonden, waardoor deze kosten nu pas in beeld zijn gekomen.

### *Innovatiebudget lokaal*

Een deel van het beschikbare budget is niet besteed doordat een aantal vernieuwingen (zoals inzet Praktijkondersteuner huisartsen) inmiddels structureel gedekt zijn in de begroting en niet meer ten laste van het innovatiebudget komen. M.i.v. 2024 is het innovatiebudget dan ook verlaagd met € 0,165 mln. (zie Raadsinformatiebrief Taakstellingen sociaal domein van 16 oktober 2023.)

### *Pleegzorg*

De wettelijke vergoeding aan pleegouders is in 2023 verhoogd met 14,3% om de gestegen kosten van pleegouders te compenseren. Dit is verwerkt in de tarieven voor pleegzorg. Deze tariefstijging is niet verwerkt in de begroting, waardoor er een tekort op het budget is ontstaan.

### *Gezinsgericht*

Door de omklap naar de nieuwe inkoopssystematiek is het arrangement gezinsgericht (gezinshuizen) in 2023 van 1 product in 2022 naar 2 producten gegaan. Daardoor hadden we bij 1e bestuursrapportage 2023 te maken met een trendbreuk die de effecten van de prognose beïnvloedt. Bij de 2e bestuursrapportage 2023 wordt duidelijk dat de aantallen gezinsgericht bij de 1e bestuursrapportage te laag zijn ingeschat.

### *Jeugdhulp met verblijf overig*

Voor jeugdigen die (tijdelijk) niet meer thuis kunnen wonen en opgroeien zijn verschillende verblijfsvormen gecontracteerd. Vaak gaat het om jeugdigen die een intensieve behandeling nodig hebben of die tijdelijk gesloten geplaatst worden.

Het nadeel bestaat uit:

- Begeleid zelfstandig wonen (€ 0,500 mln. nadeel)
- GIK-J (€ 1,373 mln. nadeel)

Door de omklap naar de nieuwe inkoopssystematiek is het arrangement Begeleid zelfstandig wonen in 2023 van 1 product naar 2 producten gegaan. Bij deze bestuursrapportage wordt duidelijk dat de kosten ten tijde van de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage te laag zijn ingeschat op basis van de toen bekende informatie. Vanwege de nieuwe inkoopssystematiek is op dit moment lastig in te schatten in hoeverre deze trend zich ook structureel doorzet. Daarom is de incidentele component op € 0,500 mln. geschat.

GIK-J is per 1 juli 2022 een nieuw segment binnen de inkoop van jeugdhulp. Bij Berap 1 werd op basis van de gegevens over de eerste 3 maanden van 2023 een onderuitputting op dit budget verwacht van circa € 1,600 mln. en is het budget met dit bedrag verlaagd. Op basis van de data over de eerste 9 maanden blijkt dat deze bijstelling te voorbarig is geweest en zien we een overschrijding op het bijgestelde budget. De overschrijding wordt mede veroorzaakt doordat er vanwege knelpunten bij de administratieve afhandeling toewijzingen met terugwerkende kracht zijn afgegeven. Dit werd mede veroorzaakt doordat penvoerders hun administratie moesten aanpassen aan de nieuwe



inkoopssystematiek. Omdat het om exceptionele casuïstiek gaat maakt een bezetting van enkele jeugdigen meer daardoor een groot verschil.

De verwachting is dat de trend die we nu zien bij GIK-J zich ook structureel doorzet. Op dit moment is dat echter lastig in te schatten hoe hoog het daadwerkelijke structurele effect gaat zijn. Vanwege die onzekerheden is daarom nu € 1,300 mln. aangehouden.

#### *Stelpost*

De stelpost Jeugd betrof in feite de niet gerealiseerde bezuinigingen samen met mutaties gemeentefonds. Vanaf 2024 zijn deze stelposten/taakstellingen jeugd en WMO vrijwel geheel via maatregelen in het Sociaal Domein ingevuld. Zie het budgettaire kader begroting 2024. Maar voor 2023 stond dit bedrag nog open. Omdat het Sociaal Domein in deze 2e bestuursrapportage 2023 een positief resultaat heeft voor 2023, wordt deze stelpost ook financieel binnen het Sociaal domein opgelost.

#### Risico's

##### *Taakstellingen sociaal domein*

In de begroting van 2023 werd nog een risico van € 9,5 mln. benoemd voor de taakstellingen van het Sociaal Domein. In de RIB van 16 okt 2023 'Taakstelling Sociaal Domein' is een oplossing voor deze taakstelling aangegeven. Deze is verwerkt in het budgettaire kader van de begroting 2024. Daardoor is dit nu geen risico meer.

##### *LPO (Loon-en prijsontwikkeling) Jeugd*

Op basis van de stijging in de algemene uitkering hebben we de gemeentelijke budgetten geïndexeerd met 3,9% voor 2024. De loon- en prijsontwikkeling van Jeugd is naar verwachting echter 6,5%. Het verschil van 2,6% kan een tegenvaller opleveren ten opzichte van de begroting van circa € 0,910 mln. (€ 35,000 mln. x 2,6%).

##### *Xonar*

Ten aanzien van het traject Xonar, heeft de raad op 26 september besloten om een bedrag van € 1,522 mln, beschikbaar te stellen voor het herstelplan van Xonar. Maastricht draagt hiermee 19.41% bij aan de benodigde € 8,0 miljoen. In de uitvoering van het herstelplan zijn verbeteringen zichtbaar, maar de situatie is desondanks zorgelijk. Ook vanwege het gegeven dat de Mutsaersstichting als fusiepartner afvalt. Er is inmiddels een risicoregister opgesteld. Het monitoringstraject is in volle gang en er wordt zeer gedetailleerd gevolgd op welke wijze Xonar invulling geeft aan het herstelplan en er wordt bijgestuurd waar nodig.

## **Taakveld 6.81 – Geëscaleerde zorg 18+**

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Uitvoeringsplan "Zicht op Thuis 2023" (waaronder het project DNO)*

Inzake het project DNO wordt uw raad via een RIB in het vierde kwartaal 2023 nader geïnformeerd.

#### *Ontwikkeling bij Beschermd wonen (niet opgenomen in begroting 2023)*

Op beschermd wonen voorzien we een nadeel van € 0,166 mln. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds onvoorziene extra kosten (toevoeging plekken) op beschermd wonen basis en anderzijds onvoorziene lagere kosten op beschermd wonen dagbesteding en Skills zorg. Dit nadeel van € 0,166 mln. betreft regiomiddelen Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland. Conform de vastgestelde 'centrumregeling Beschermd Thuis', komt dit nadeel ten laste van de regioreserve Beschermd Thuis.

### Ontwikkeling bij maatschappelijke opvang (niet opgenomen in begroting 2023)

Op maatschappelijke opvang voorzien we een voordeel van € 1,906 mln. Dit wordt veroorzaakt door a) onvoorziene lagere kosten op sociale activering OGGZ en maatschappelijke opvang met verblijf; b) vertragingen in het project Skaeve Huse, doorontwikkeling DNO, uitvoering Zicht op Thuis en het toekomstscenario Kind en Gezin; en c) hogere rijksbijdrage voor de Vrouwenopvang. Bestedingen hiervoor (met uitzondering van Toekomstscenario Kind en Gezin) worden voorzien voor 2024. Wat betreft het Toekomstscenario Kind en Gezin ontvangen we in 2024 opnieuw extra middelen waardoor de middelen van 2023 niet overgeheveld hoeven te worden naar 2024. Het voordeel van € 1,906 mln. bestaat deels uit € 1,420 mln. van de regiomiddelen Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland. Conform de door alle gemeenteraden in Maastricht-Heuvelland vastgestelde 'centrumregeling Beschermd Thuis', storten we deze middelen in de regioreserve Beschermd Thuis. De overige € 0,486 mln. betreft niet de middelen van Beschermd Thuis. Besteding hiervan wordt niet voorzien voor 2024 en komt daarom ten goede aan het jaarrekeningresultaat.

### Extra middelen aanpak dakloosheid (niet opgenomen in begroting 2023)

We ontvangen extra middelen voor de aanpak dakloosheid van € 0,513 mln. We storten deze middelen, conform centrumregeling Maastricht-Heuvelland (MH), in de reserve ten behoeve van Beschermd Wonen. Besteding van de middelen is voorzien vanaf 2024 en gaat mee in het opstellen van het regioplan van aanpak dakloosheid. Besteding o.a. ten behoeve van preventie dakloosheid, extra plekken BW basis en extra plekken maatschappelijke opvang zonder verblijf (reeds toegevoegd aan contracten en voor 2023 gedekt via incidentele voordelen), doorontwikkeling DNO en Social Hostel.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+</i>										
Afdracht MO Westelijke Mijnstreek	120 V	0 N	0 N	120 V	0 N	120 V	120 V	120 V	120 V	120 V
Beschermd wonen Dagbesteding	352 V	0 N	352 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Beschermd wonen basis	678 N	0 N	678 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Skills in de stad zorg	160 V	0 N	160 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Maatschappelijke opvang met verblijf	171 V	0 N	171 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Skaeve huse zorg	130 V	0 N	130 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Sociale activering OGGZ doelgroepen	220 V	0 N	220 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Transformatie Zicht op Thuis	500 V	0 N	500 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Doorontwikkeling DNO	400 V	0 N	400 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Subsidie vrouwenopvang regulier	156 V	0 N	0 N	156 V	156 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Toekomstscenario kind en gezin	330 V	0 N	0 N	330 V	330 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	1.861 V	0 N	1.255 N	606 V	486 V	120 V	120 V	120 V	120 V	120 V
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				1.085 N		1.085 N	965 N	1.028 N	1.020 N	1.018 N
<i>Totaal taakveld</i>	1.861 V	0 N	1.255 N	479 N	486 V	965 N	845 N	908 N	900 N	898 N

### Afdracht MO Westelijke Mijnstreek

We voorzien een resultaat van € 0,120 mln. voordeel als gevolg van een foutief berekende indexering. Het voordeel komt ten goede aan het jaarrekeningresultaat.

### Beschermd wonen Dagbesteding

We verwachten een resultaat van € 0,352 mln. voordeel als gevolg van een lagere benutting op dagbesteding BW. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland.

### Beschermd wonen basis

We voorzien een resultaat van € 0,678 mln. nadeel als gevolg van extra plekken BW basis die we hebben moeten toevoegen vanwege een hogere zorgvraag op BW basis. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het nadeel onttrokken aan de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland.

#### *Skills in de stad zorg*

We voorzien een resultaat van € 0,160 mln. voordeel als gevolg van een lagere benutting vanwege de vertraagde start van het project. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland.

#### *Maatschappelijke opvang met verblijf*

We voorzien een resultaat van € 0,171 mln. voordeel op Maatschappelijke Opvang Met Verblijf als gevolg van een lagere benutting en een ophoging van het normbedrag via de septembercirculaire. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland.

#### *Skaeve huse zorg*

We voorzien een resultaat van € 0,130 mln. voordeel op Skaeve Huse zorg als gevolg van een lagere benutting vanwege de vertraagde start van het project. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland.

#### *Sociale activering OGGZ doelgroepen*

We voorzien een resultaat van € 0,220 mln. voordeel als gevolg van een lagere subsidieverlening op sociale activering. De lagere subsidieverlening heeft te maken met het weghalen van overlap in taken op het gebied van sociale activering vanuit diverse financieringen. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland.

#### *Transformatie Zicht op Thuis*

We voorzien een resultaat van € 0,500 mln. voordeel als gevolg van het niet aanwenden van het transformatiebudget in 2023. Het voordeel dient te worden gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland.

#### *Doorontwikkeling DNO*

We voorzien een resultaat van € 0,400 mln. voordeel als gevolg van vertraging in het project. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland.

#### *Subsidie vrouwenopvang regulier*

We voorzien een resultaat van € 0,156 mln. voordeel als gevolg van gewijzigde maatstaven decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang via het verdeelmodel van de algemene uitkering (Gemeentefonds). De actualisatie heeft een technisch en beleidsarm karakter. Het voordeel komt ten goede aan het jaarrekeningresultaat.

#### *Toekomstscenario kind en gezin*

We voorzien een resultaat van € 0,330 mln. voordeel als gevolg van vertraging in het vaststellen van de regiovisie en het bijbehorende uitvoeringsplan en het niet inzetten van een kwartiermaker in 2023. Het voordeel komt ten goede aan het jaarrekeningresultaat.

### Risico's

#### *Taakstellingen sociaal domein*

In de begroting van 2023 werd nog een risico van € 9,5 mln. benoemd voor de taakstellingen van het Sociaal Domein. In de RIB van 16 okt 2023 'Taakstelling Sociaal Domein' is een oplossing voor deze taakstelling aangegeven. Deze is verwerkt in het budgettaire kader van de begroting 2024. Daardoor is dit nu geen risico meer.

## Taakveld 6.82 – Geëscaleerde zorg 18-

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-</i>										
Jeugdbescherming	277 N	0 N	0 N	277 N	193 N	84 N	84 N	84 N	84 N	84 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	58 N	0 N	0 N	58 N	42 N	16 N	16 N	16 N	16 N	16 N
<i>Subtotaal</i>	335 N	0 N	0 N	335 N	235 N	100 N	100 N	100 N	100 N	100 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	103 N	103 N	103 N	103 N
<i>Totaal taakveld</i>	335 N	0 N	0 N	335 N	235 N	100 N	203 N	203 N	203 N	203 N

### *Jeugdbescherming*

Sinds 2022 zagen we een daling in aantallen jeugdbescherming/jeugdreclassering (JB/JR). Ten tijde van de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage zagen we die dalende trend ook in de eerste maanden van 2023. Kinderrechters zijn terughoudender geworden met het onder toezicht of voogdij plaatsen van kinderen. Een kentering die lijkt ingezet sinds de kinderopvangtoeslag-affaire en een aantal kritische landelijke rapporten. Ten tijde van de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage ging deze daling in aantallen gepaard met een tariefstijging voor caseloadverlaging bij de gecertificeerde instellingen (GI's).

Vanaf de zomer zien we echter dat de daling in aantallen zich niet heeft doorgezet maar dat er zelfs een lichte stijging te zien is. Op dit moment is onduidelijk of die trend zich (structureel) verder doorzet. Daarnaast hebben het rijk en de Vereniging voor Nederlandse Gemeenten (VNG) recent een akkoord bereikt over een landelijk tarief voor de uitvoering van JB/JR. Hiermee is landelijk gezien een extra investering gemoeid van € 60 mln. waarbij het rijk en de gemeenten zijn overeengekomen dat beide partijen de helft betalen. Gemeenten die relatief weinig betalen aan GI's zullen meer extra investeringen moeten doen dan gemeenten die al ruimere prijsafspraken hebben. Deze landelijke tarieven liggen lager dan onze huidige tarieven. Invoering van het landelijke tarief kan dus een financieel gunstig effect hebben. Het jaar 2024 geldt als een overgangsjaar. Dit alles zorgt voor onzekerheden ten aanzien van het prognosticeren van het verwachte (structurele) tekort. Daarom is de structurele component op circa € 0,084 mln. geschat.

### Risico's

#### *LPO (Loon-en prijsontwikkeling) Jeugd*

Op basis van de stijging in de algemene uitkering hebben we de gemeentelijke budgetten geïndexeerd met 3,9% voor 2024. De loon- en prijsontwikkeling van Jeugd is naar verwachting echter 6,5%. Het verschil van 2,6% kan een tegenvaller opleveren ten opzichte van de begroting van circa € 0,910 mln. (€ 35,000 mln. x 2,6%).

## 2.7 Programma 7 – Volksgezondheid en milieu

### Taakveld 7.1 – Volksgezondheid

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Jaarstukken 2022 en begroting 2024 GGD Zuid-Limburg*

In begroting 2023 is aangegeven, dat de raad in het tweede kwartaal een zienswijze vaststelt ten aanzien van jaarstukken 2022 en de begroting 2024 gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg.

De jaarstukken 2022 van de GGD-ZL zijn door de raad voor kennisgeving vastgesteld. De raad heeft voor de begroting 2024 een zienswijze afgegeven.

#### *Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 GGD Zuid-Limburg (niet opgenomen in begroting 2023)*

In de 1e Bestuursrapportage 2023 is u reeds gemeld dat het college de raad heeft voorgesteld een zienswijze over het Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg bij het dagelijks bestuur in te brengen. De raad heeft inmiddels een zienswijze afgegeven en op 6 juli 2023 heeft het AB van de GGD-ZL het meerjarenbeleidsplan 2024-2027 vastgesteld.

#### *Regionaal gezondheidsbeleid 2024-2027*

In begroting 2023 is aangegeven dat de raad het regionaal gezondheidsbeleid 2024-2027 in het vierde kwartaal zou vaststellen. Het regionaal gezondheidsbeleid 2020-2023 wordt verlengd tot en met 2024. In 2024 wordt een nieuw regionaal gezondheidsbeleid opgesteld en deze wordt in het vierde kwartaal van 2024 voor besluitvorming aan de raad voorgelegd (conform wettelijke kader van de Wpg).

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 7.1 Volksgezondheid</i>										
Jeugdgezondheidszorg GGD (JGZ)	159 N	0 N	0 N	159 N	0 N	159 N	159 N	159 N	159 N	159 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	11 V	0 N	0 N	11 V	11 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	148 N	0 N	0 N	148 N	11 V	159 N	159 N	159 N	159 N	159 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	360 N	361 N	357 N	357 N
<i>Totaal taakveld</i>	148 N	0 N	0 N	148 N	11 V	159 N	519 N	520 N	516 N	516 N

#### *Jeugdgezondheidszorg GGD (JGZ)*

Het nadeel van € 0,159 mln. betreft het saldo van een bijgestelde index die onlangs door de GGD is gecommuniceerd (€ 0,091 mln.), maar nog niet is gefactureerd en er is sprake van een begrotingswijziging van € 0,068 mln. interventie "Ketenaanpak/Keigezond" die nog niet is verwerkt in de begroting.

#### Risico's

N.v.t.

## **Taakveld 7.2 – Riolering**

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Aanpak hoogwaterveiligheid - Ontwikkelingsvisie Zuidelijk Maasdal*

Op 13 juni 2023 hebben Rijk en regio het startdocument ondertekend en is de verkenning voor het project Zuidelijk Maasdal gestart.

#### *Nautische veiligheid*

Het verbeteren van de nautische veiligheid maakt deel uit van de MIRT-verkenning voor bovengenoemd project Zuidelijk Maasdal.

#### *Wateroverlast augustus en september 2023 (niet opgenomen in begroting 2023)*

De binnengekomen meldingen inzake wateroverlast zijn opgevolgd en reparaties uitgevoerd. Ook is ingezet op communicatie en informatievoorzieningen welke maatregelen bewoners zelf kunnen treffen. Onderzocht wordt op basis van data van de overlast en de data uit de klimaatatlas of er preventieve of mitigerende maatregelen zijn die op korte termijn uitgevoerd kunnen worden of die aanvullend in het water/klimaatadaptatieprogramma moeten worden opgenomen.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 7.2 Riolering</i>										
Rioolheffing	148 N	551 V	0 N	403 V	403 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Materiële kosten riolering	1.149 V	0 N	0 N	1.149 V	1.149 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Storting voorziening	1.666 N	0 N	0 N	1.666 N	1.666 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Riolering huisaansluitingen	0 N	114 V	0 N	114 V	114 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	665 N	665 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 N		0 N	231 N	231 N	230 N	230 N
<i>Totaal taakveld</i>	665 N	665 V	0 N	0 N	0 N	0 N	231 N	231 N	230 N	230 N

### Rioolheffing

De hogere opbrengst rioolheffing ontstaat vooral door areaaluitbreiding. Daardoor is ook sprake van hogere perceptiekosten.

### Materiële kosten riolering

Diverse materiële budgetten riolering zullen naar verwachting niet volledig benut worden. Dit betreft reiniging en inspectie (€ 0,420 mln.) als gevolg van uitstel werkzaamheden door intensievere voorbereiding en afstemming, baggeren watergangen (€ 0,315 mln.) door langere afstemmings- en voorbereidingstijd door prioriteitsbepaling, reinigen kolken (€ 0,130 mln.), onderzoeken (€ 0,165 mln.) en overige posten (€ 0,119 mln.).

### Riolering huisaansluitingen

Op de opbrengst huisaansluitingen wordt een voordeel van € 0,114 mln. geprognosticeerd als gevolg van hogere berekende leges voor aanleg van nieuwe huis- en kolkafsluitingen.

### Storting voorziening

Conform voorschriften worden voor- en nadelen op taakveld 7.2 gemuteerd middels de voorziening riolen. Per saldo is voor dit taakveld dan ook sprake van een budgettair neutraal effect.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 7.3 – Afval

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### Afvalbeleid / grondstoffenbeleid

In begroting 2023 is aangegeven dat de raad het nieuw regionaal beleidskader voor afvalbeleid / grondstoffenbeleid in het eerste kwartaal zou vaststellen. Zoals reeds gemeld in de 1e Bestuursrapportage 2023 start de besluitvorming in december 2023. Op 5 december 2023 is de stadsronde regionaal beleidskader ingepland. In het 1e kwartaal van 2024 is het afronden van de besluitvorming voorzien. Oorzaak is de uitgebreidere dan voorziene peiling van meningen van inwoners van Maastricht.

#### Vaststellen grondstoffenplan

Voorzien was in Begroting 2023, dat de raad in het vierde kwartaal van 2023 het grondstoffenplan Maastricht zou vaststellen. Volgend op bovengenoemde latere vaststelling van het regionaal beleidskader wordt ook de vaststelling van het op de uitvoering gerichte grondstoffenplan later. Die vaststelling is nu eind 2024 voorzien.

#### Aanbesteding GFT+E en Restafval

Het nieuwe verwerkingscontract voor gft-afval is inmiddels afgesloten. Ingangsdatum van het nieuwe gft-verwerkingstarief is 1 januari 2024. De procedure tot gunning van het nieuwe verwerkingscontract voor restafval loopt nog.

### Route-optimalisatie afvalinzameling en afvalkalender (niet opgenomen in begroting 2023)

De GR Geul en Maas heeft op 13 september 2023 besloten tot route-optimalisatie van de afvalinzamelingen aan huis door Stadsbeheer Maastricht. Met behulp van ICT worden de inzamelroutes voor restafval, PMD/PBD en gft geoptimaliseerd, waardoor (kosten)efficiënter gereden kan worden. De wijzigingen van de inzameldagen worden via een uitgebreid communicatietraject aan de inwoners bekend gemaakt. De nieuwe werkwijze gaat op 1 januari 2024 in.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 7.3 Afval</i>										
Afvalstoffenheffing	65 N	305 V	0 N	240 V	240 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Materiële kosten afval	130 V	0 N	0 N	130 V	130 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Afvalverwijdering	0 N	149 V	0 N	149 V	149 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Storting voorziening	2.719 N	0 N	0 N	2.719 N	2.719 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
GR Geul en Maas	2.200 V	0 N	0 N	2.200 V	2.200 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Vervangen ondergrondse containers in gemeente Meerssen	175 N	175 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Gerealiseerde verhardingen op Milieupark Randwyck	165 N	165 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	794 N	794 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 N		0 N	25 N	25 N	25 N	25 N
<i>Totaal taakveld</i>	794 N	794 V	0 N	0 N	0 N	0 N	25 N	25 N	25 N	25 N

### Afvalstoffenheffing

De hogere opbrengst afvalstoffenheffing ontstaat vooral door areaaluitbreiding. Daardoor is ook sprake van hogere perceptiekosten.

### Materiële kosten afval

Diverse materiële budgetten afval zullen naar verwachting niet volledig benut worden. Dit betreft verwerkingskosten (€ 0,259 mln.), enerzijds als gevolg van lager ingezamelde hoeveelheden dan begroot en anderzijds door hogere vermarktingskosten van de verwerker van plastic blik en drankkartons (PBD), overige afwijkingen (€ 0,200 mln.) op o.a. aanpak zwerfafval, monitoring en benchmarking, en schade herstel milieuperrons en tenslotte afbouwregeling overwerk (-/- 0,311 mln.) als gevolg van uitvoering van de Afbouw- en compensatieregeling Stadsbeheer inzake afbouw overwerk.

### Afvalverwijdering

Het geprognosticeerde resultaat ad € 0,149 mln. voordelig wordt verklaard door hoger uitgevallen baten afvalverwijdering welke te wijten zijn aan het toegenomen aantal overtredingen en het verhoogde opruimkosten-tarief dat in 2023 is doorgevoerd.

### GR Geul en Maas

De afrekening jaarrekening 2022 GR Geul en Maas voor Maastricht resulteert in een positief resultaat ad € 1,800 mln. In de begroting 2023 van de GR is reeds een korting toegepast op de bijdrage van de gemeente Maastricht, waardoor dit resultaat wel als incidenteel aangemerkt dient te worden. Verder blijkt dat in de begroting opgenomen bijdrage GR Geul en Maas rekening is gehouden met indexering. Dit laatste blijkt niet nodig wat resulteert in een aanvullend voordeel ad € 0,400 mln.

### Storting voorziening

Conform voorschriften worden voor- en nadelen op taakveld 7.3 gemuteerd middels de voorziening productiemiddelen afval. Per saldo is voor dit taakveld dan ook sprake van een budgettair neutraal effect.

### Vervangen ondergrondse containers/ Verhardingen milieupark Randwyck

De Gemeenschappelijke regeling Geul en Maas heeft geen bezit (activa). Conform DVO (dienstverleningsovereenkomst) zijn in het verleden in opdracht van het GR bestuur investeringen door de gemeente Maastricht gedaan, waarbij de GR een bijdrage doet ter dekking van de kapitaallasten die uit deze investeringen voortvloeien. Voor Maastricht vormen deze investeringen derhalve geen

kostenpost. Beide investeringen zijn door het bestuur van GR Geul en Maas geaccordeerd en de bijdrage in de kapitaallasten aan gemeente Maastricht is in de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2027 van de GR Geul en Maas verwerkt. Gezien deze investeringen al zijn gerealiseerd, zijn de kapitaallasten die gemoeid zijn met deze investeringen wel in de meerjarenbegroting 2024-2027 van Maastricht verwerkt. Nu wordt met terugwerkende kracht gevraagd een krediet te voteren in 2023.

#### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 7.4 – Milieubeheer

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Vaststellen beleidsmatige aanpak houtrook*

Voorzien was in Begroting 2023, dat de raad in het vierde kwartaal van 2023 de beleidsmatige aanpak houtrook zou vaststellen. De raad wordt in het eerste kwartaal van 2024 geïnformeerd over het plan van aanpak.

#### *Milieuzone voor het centrum*

In begroting 2023 is aangegeven dat het college een beoordeling zou maken of een milieuzone voor het centrum een effectieve aanvullende maatregel kan zijn om de luchtkwaliteit in de stad te verbeteren. Deze beoordeling heeft plaatsgevonden en is gedeeld met college en raad. Naar aanleiding daarvan is een motie aangenomen om de gereserveerde gelden anders te gebruiken. Dit voorstel wordt nu uitgewerkt en op korte termijn aan de raad aangeboden middels een raadsvoorstel.

#### *Principebesluit voor verdeling van regionale restwarmte vanuit Chemelot*

Een principebesluit over verdeling van regionale warmte is (nog) niet aan de orde. Het haalbaarheids-onderzoek richt zich op uitwerking van een ontwikkel-overeenkomst ten behoeve van realisatie van het eerste deel van een regionaal warmtenet. Deze fase loopt van oktober 2023 tot medio 2024.

#### *Gezamenlijke inkoop van regionaal duurzaam opgewekte energie*

Onderzoek is momenteel on-hold in afwachting van mogelijke ontwikkelingen ten aanzien van de regionale opwekking van duurzame energie via het programma Energie op Rijksgrond (OER).

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 7.4 Milieubeheer</i>										
Energie- en warmtetransitie	0 N	122 V	122 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Regionale Energie Strategie (RES)	917 V	0 N	917 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
TONK	600 V	0 N	600 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Kapitaallasten milieuzone en energietransitieplan	336 V	0 N	0 N	336 V	336 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	1.853 V	122 V	1.639 N	336 V	336 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				558 N		558 N	652 N	651 N	651 N	201 N
<i>Totaal taakveld</i>	1.853 V	122 V	1.639 N	222 N	336 V	558 N	652 N	651 N	651 N	201 N

#### *Energie- en warmtetransitie*

Bovenop de initiële storting bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2023 wordt er een additioneel overschot verwacht op dit budget welk per jaareinde wordt toegevoegd aan de bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2023 ingestelde bestemmingsreserve Energie- en warmtetransitie.

#### *Regionale Energie Strategie (RES)*

Conform het collegebesluit d.d. 6 maart 2023 wordt het budgetbeheer van de (resterende) RES-gelden overgeheveld naar de gemeente Heerlen. Derhalve is de uitputting van deze gelden maximaal geraamd. Tot op heden is de overdracht echter nog niet geëffectueerd. Mocht dit voor jaareinde 2023 nog niet



uitgevoerd zijn, dan blijven de gelden in de reserve-RES binnen de gemeente Maastricht behouden tot het moment van overdracht.

#### TONK

Conform het collegebesluit d.d. 26 april 2022 is in totaal € 0,6 mln. vanuit het overschot van de TONK-middelen beschikbaar gesteld voor het Uitvoeringsprogramma energie- en warmtetransitie (voorheen: MEA, Maastrichts Energie Akkoord). Dit ten behoeve van het MKB. Als gevolg van capaciteitsproblemen verloopt de voortgang niet volgens planning. Inmiddels is een projectleider benoemd welke o.a. belast is met dit onderwerp. Voorgesteld wordt om de niet bestede gelden per jaareinde op te nemen in de reserve overloop.

#### Kapitaallasten milieuzone en energietransitieplan

Ten gevolge van vertraging in de investeringen ten opzichte van de planning/raming in het MJIP ontstaat er onderuitputting kapitaallasten.

#### Risico's

N.v.t.

### Taakveld 7.5 – Begraafplaatsen en crematoria

#### Inhoudelijke ontwikkelingen

##### Algemene begraafplaats

Het voornemen in de Begroting 2023 is om in 2023 het bedrijfsplan te actualiseren. In 2023 is gestart met het opstellen van het beheerplan. Dit beheerplan is belangrijke input voor het bedrijfsplan. Tegelijk met het beheerplan is een start gemaakt met de evaluatie van het bedrijfsplan. Naar verwachting is dit een omvangrijk project dat kan lopen tot medio 2025.

#### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria</i>										
Begraafplaats Tongerseweg	125 N	125 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	125 N	125 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				25 N		25 N	43 N	42 N	42 N	42 N
<i>Totaal taakveld</i>	125 N	125 V	0 N	25 N	0 N	25 N	43 N	42 N	42 N	42 N

##### Begraafplaats Tongerseweg

In 2018 heeft de Raad toestemming gegeven om te investeren in de begraafplaats Tongerseweg om op die manier te komen tot een toekomstbestendige begraafplaats. Aan het begin van dit jaar bent u door middel van een raadsinformatiebrief d.d. 27-01-2023 over de eenmalig benodigde rendabele investering voor de aanleg van het herdenkingsbos geïnformeerd. De kosten van de aanleg bedroegen € 0,076 mln. en waren niet opgenomen in (de hercalculatie van) de projectbegroting/het krediet. De dekking van de uit deze investering voortvloeiende kapitaallasten vindt plaats middels de opbrengsten uit de uitgifte van de aangelegde bomen. Tevens zijn een aantal kosten voor het vergroten van het productenaanbod hoger uitgevallen dan voorzien (ca. € 0,049 mln.), waaronder het leveren en plaatsen van de toegangspoorten.

Het totaal toe te kennen benodigde extra rendabele investeringskrediet bedraagt hiermee € 0,125 mln. Aan de Raad wordt voorgesteld om het rendabele investeringskrediet op te hogen met € 0,125 mln. en zodoende het project zonder tekort af te sluiten.

#### Risico's

N.v.t.

## 2.8 Programma 8 – Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

### Taakveld 8.1 – Ruimte en leefomgeving

#### Inhoudelijke ontwikkelingen

##### *Vaststellen bestemmingsplan Buitengebied Oost*

In begroting 2023 is aangegeven dat de raad het bestemmingsplan Buitengebied Oost zou vaststellen, maar er zal geen apart plan meer worden gemaakt. Dit gebied wordt meegenomen bij het omzetten van bestemmingsplannen naar het omgevingsplan.

##### *Bestemmingsplan 'Limmel aan de Maas'*

Voorzien was in Begroting 2023, dat de raad in het tweede of derde kwartaal van 2023 het bestemmingsplan 'Limmel aan de Maas' zou vaststellen, maar dit is vertraagd tot na december 2023.

##### *Bestemmingsplan voor vastgoedontwikkeling langs de Groene Loper*

Voorzien was in Begroting 2023, dat de raad in het eerste kwartaal van 2023 het bestemmingsplan voor vastgoedontwikkeling langs de Groene Loper zou vaststellen, maar dit is vertraagd tot na december 2023.

##### *Omgevingswet*

Na inwerkingtreding van de Omgevingswet worden ontwikkelingen door middel van de Buitenplanse Omgevingsplanactiviteit gefaciliteerd of door middel van een wijziging van het (tijdelijke) Omgevingsplan. De Omgevingswet gaat in op 1 januari 2024. Voorbereidingen op de nieuwe procedure zijn in gang gezet.

##### *Extra standplaatsen met huurwoonwagens*

Op basis van de door de raad vastgestelde woonprogrammering en het addendum op de Woonvisie over het woonwagenbeleid, wordt samen met de corporaties en de doelgroep gezocht naar geschikte locaties voor de 18 extra standplaatsen met huurwoonwagens. Voor de eerste 10 plekken is overeenstemming bereikt met de corporaties qua locaties (uitbreiding van bestaande plekken) en de kostenverdeling.

#### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening</i>										
Ambities stationsomgeving	200 V	0 N	200 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Omgevingswet	250 V	0 N	250 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Kapitaallasten bijdrage Noorderbrug, De Heeg en MHC Brightlands	245 V	0 N	0 N	245 V	245 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	695 V	0 N	450 N	245 V	245 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				1 V		1 V	24 N	24 N	25 N	24 N
<i>Totaal taakveld</i>	695 V	0 N	450 N	246 V	245 V	1 V	24 N	24 N	25 N	24 N

##### *Stationsomgeving*

Het afgelopen jaar is ingezet op onderzoek en verkenning naar de toekomst van het stationsgebied. Hieronder ook de onderzoeken plan Coene-Soete en het transferknelpunt. De onderzoeken en verkenningen zijn nog niet allemaal afgerond en lopen door in 2024. Daar aanwending van het beschikbare budget mede afhankelijk is van de plannings van de externe partners en mogelijke aanvullende vragen, wordt voorgesteld wordt om het overgebleven budget te storten in de reserve overloop en zodoende ook in 2024 in te kunnen zetten.

### *Omgevingswet*

Naar aanleiding van het uitstellen van de invoering van de omgevingswet (naar 1 januari 2024) is bij de jaarrekening 2022 een bestemmingsreserve ingesteld. Dit met als doelstelling om de resterende budgetten te reserveren en te gebruiken voor dekking van de kosten over de verschoven project- en implementatieperiode. Naar verwachting wordt het budget 2023 ad € 0,250 mln. niet benut. Voorgesteld wordt om dit bedrag aan de bestemmingsreserve toe te voegen.

### *Kapitaallasten*

Ten gevolge van vertraging in de investeringen ten opzichte van de planning/raming in het MJIP ontstaat er onderuitputting kapitaallasten.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 8.2 – Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

N.v.t.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 8.3 – Wonen en bouwen

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### *Huisvestingsverordening onderdeel Urgentieverordening*

De huisvestingsverordening onderdeel Urgentieverordening wordt niet in het vierde kwartaal aan de raad ter besluitvorming voorgelegd, maar in het vierde kwartaal 2025 (onder voorbehoud van landelijke besluitvorming). Deze besluitvorming is een tweede maal uitgesteld (van het derde kwartaal 2024 naar vierde kwartaal 2025) vanwege: 1) de gelegde link met de Woonzorgvisie die enkele kaders gaat vastleggen voor de Urgentieverordening; en 2) het mogelijk uitstel van de wet versterken regie landelijk. Deze nieuwe landelijke wetgeving vormt een kapstok voor het onderdeel Urgentieverordening in de huisvestingsverordening.

#### *Aanvullen budget starterslening (niet opgenomen in begroting 2023)*

Het beschikbare budget om startersleningen te verstrekken is medio 2023 uitgeput. Voorstel is dit budget aan te vullen met € 0,600 mln. Deze gelden zullen revolverend terugkeren op het moment dat de starter begint deze lening af te betalen.

#### *Gevolgen van het nieuwe wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting*

Het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting treedt naar verwachting niet in werking per 1 januari 2024 maar op een later moment. Het advies van de Raad van State op het ingediende wetsvoorstel is namelijk nog niet bekend (oktober 2023). Dit advies zal naar verwachting in november 2023 bij het kabinet voorliggen waarna het wetsvoorstel mogelijk nog wordt aangepast. Een analyse van het definitieve wetsvoorstel heeft daarom nog niet plaats kunnen vinden.

#### *Wet kwaliteitsborging voor het bouwen*

Verwachting in begroting 2023 was dat de nieuwe Wet kwaliteitsborging voor het bouwen samenvalt met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2023. De Eerste Kamer heeft op 14 maart

2023 ingestemd met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024. Ook de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen treedt dan in werking. Bij brief van 11 september 2023 heeft de Minister aan de voorzitter van de Eerste Kamer meegedeeld dat de inwerkingtreding voor verbouw onder de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen uitgesteld wordt tot 1 juli 2024. Voor nieuwbouw blijft de inwerkingtreding 1 januari 2024.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 8.3 Wonen en bouwen</i>										
Uitgaven tlv reserve stedelijke vernieuwing	1.500 V	0 N	1.500 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Wet goed verhuurderschap	225 V	0 N	225 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Kapitaallasten MJIP stedelijke ontwikkeling	114 V	0 N	0 N	114 V	114 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Legesopbrengsten	152 V	2.069 N	0 N	1.917 N	1.917 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	1.991 V	2.069 N	1.725 N	1.803 N	1.803 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				146 N		146 N	43 N	44 N	42 N	42 N
<i>Totaal taakveld</i>	1.991 V	2.069 N	1.725 N	1.949 N	1.803 N	146 N	43 N	44 N	42 N	42 N

### *Uitgaven tlv reserve stedelijke vernieuwing*

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een maximale onttrekking in 2023. Inmiddels is duidelijk dat de uitgaven t.b.v. de ontwikkeling van (de eerste) 10 woonwagens vanaf 2024 zal starten. De hiermee geraamde kosten voor de gemeente van ca. € 1,1 mln. zullen dus niet in 2023 worden uitgegeven. Voorts lopen een aantal andere (kleine & grote) projecten minder hard dan verwacht. De niet benutte gelden behoeven in 2023 nog niet onttrokken te worden uit de bijbehorende reserve ISV.

### *Wet goed verhuurderschap*

De wet goed verhuurderschap (WGV) die vanaf 1 juli 2023 van kracht is zorgt voor landelijke regels om goed verhuurderschap te bevorderen. Deze regels zijn o.a. bedoeld om intimidatie en discriminatie tegen te gaan. Vanuit het gemeentefonds zijn geormerkte middelen ontvangen om de uitvoering van deze wet te borgen. Voorgesteld wordt om de ultimo 2023 resterende middelen in de reserve overloep te storten. Dit ten behoeve van de verwachte kosten in 2024 en verder.

### *Kapitaallasten MJIP stedelijke ontwikkeling*

Ten gevolge van vertraging in de investeringen ten opzichte van de planning/raming in het MJIP ontstaat er onderuitputting kapitaallasten.

### *Legesopbrengsten omgevingsvergunningen*

Naar verwachting is resultaat legesopbrengsten omgevingsvergunningen € 2,069 mln. nadelig. Daar waar bij de vorige bestuursrapportage nog de verwachting was dat de legesopbrengsten cf. begroting zouden zijn, is vanaf de 2e helft van dit jaar een kentering in het aantal aanvragen omgevingsvergunningen en principeverzoeken zichtbaar. Enerzijds komen er minder aanvragen binnen, anderzijds is er ook een vertraging in de afhandeling van vergunningen en principeverzoeken door een toename in complexiteit van de inhoud en het proces. Ook landelijk - zo blijkt uit recente cijfers van het CBS - is een dalende trend te zien in het aantal verleende vergunningen.

Naast genoemd nadeel wordt ook een incidenteel voordeel ad € 0,152 mln verwacht als gevolg vrijval reservering WKB middelen (Wet Kwaliteitsborging Bouw) 2022. Naar verwachting gaan deze middelen niet meer besteed worden en vallen derhalve vrij.

### *Risico's*

N.v.t.

## 2.9 Programma 0 – Bestuur en ondersteuning

### Taakveld 0.1 – Bestuur

#### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

#### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.1 Bestuur</i>										
Kosten voormalig bestuur	285 N	0 N	0 N	285 N	55 N	230 N	230 N	230 N	230 N	230 N
APPA regeling/voorziening	218 N	218 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	70 N	0 N	0 N	70 N	0 N	70 N	70 N	70 N	70 N	70 N
<i>Subtotaal</i>	573 N	218 V	0 N	355 N	55 N	300 N	300 N	300 N	300 N	300 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				125 N		125 N	185 N	186 N	186 N	185 N
<i>Totaal taakveld</i>	573 N	218 V	0 N	480 N	55 N	425 N	485 N	486 N	486 N	485 N

#### *Kosten voormalig bestuur*

De programmalasten van de huidige uit te betalen pensioenen ex-wethouders stijgen, o.a. door meer wethouders en indexatie t.o.v. 2022.

#### *Appa regeling/voorziening*

Genoemde post betreft de ontvangen rechten ten behoeve van de pensioenvoorziening. Deze middelen worden vanwege toekomstige verplichtingen in de Voorziening APPA gestort. De jaarlijkse actualisatie van de toekomstige pensioenverplichtingen wordt pas laat in het laatste kwartaal van 2023 ontvangen; de effecten zijn pas daarna bekend.

#### Risico's

N.v.t.

### Taakveld 0.2 – Burgerzaken

#### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

#### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.2 Burgerzaken</i>										
Leges	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	364 V	364 V	364 V	364 V
Verkiezingen	415 N	0 N	117 V	298 N	0 N	298 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)										
<i>Subtotaal</i>	415 N	0 N	117 V	298 N	0 N	298 N	364 V	364 V	364 V	364 V
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	12 N	11 N	12 N	11 N
<i>Totaal taakveld</i>	415 N	0 N	117 V	298 N	0 N	298 N	352 V	353 V	352 V	353 V

#### *Leges*

Per 2024 stijgt het aantal af te geven reisdocumenten met 22.000 per jaar. Hiervoor is tijdelijk extra personeel nodig die gefinancierd kunnen worden uit de extra legesopbrengsten. Per saldo blijft er jaarlijks een voordeel van € 0,364 mln. over.

## Verkiezingen

In 2023 zijn er tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen. De financiële middelen in de reserve verkiezingen zijn niet toereikend voor de benodigde uitgaven. Dit mede door de samenloop van zowel geplande verkiezingen (waterschapsverkiezingen, provinciale staten) als ongeplande verkiezingen (tweede kamer verkiezingen) waarvoor geen dekking van het Rijk verkregen wordt.

## Risico's

N.v.t.

## Taakveld 0.3 – Beheer overige gebouwen en gronden

### Inhoudelijke ontwikkelingen

#### Zonneweide Lanakerveld

In 2020 heeft Sunvest de aanbesteding voor de aanleg van een zonneweide van ca. 40 hectare op het Lanakerveld gewonnen. Ontwikkelaar Sunvest zou in 2023 starten met de aanleg van de zonneweide. Naar nu blijkt is de aanleg vertraagd vanwege onvoorziene problemen met betrekking tot de aansluiting op het hoofdnet van Enexis. We verwachten een vertraging met betrekking tot de realisatie van de zonneweide van 3 tot 6 maanden. De raad is hierover in een raadsinformatiebrief (d.d. 1 november 2023) nader geïnformeerd.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</i>										
Taakstelling incidentele opbrengsten Onbebouwd Onroerend Goed	0 N	128 N	0 N	128 N	0 N	128 N	128 N	128 N	128 N	128 N
Taakstellende erfpachtopbrengsten Zonneweide	0 N	258 N	0 N	258 N	258 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	0 N	11 N	0 N	11 N	0 N	11 N	18 N	18 N	18 N	18 N
<i>Subtotaal</i>	0 N	397 N	0 N	397 N	258 N	139 N	146 N	146 N	146 N	146 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				240 V		240 V	142 V	142 V	142 V	97 N
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	397 N	0 N	158 N	258 N	101 V	4 N	4 N	4 N	243 N

#### Taakstelling incidentele opbrengsten onbebouwd onroerend goed

In de portefeuille onbebouwd onroerend goed worden structurele opbrengsten over gronden gerealiseerd via erfpachttuitgiftes, pachten en ingebruikgevingen van gemeentelijke grondbezittingen. In het verleden is er een taakstellende opbrengst in de begroting opgenomen voor het realiseren van incidentele opbrengsten via het verkopen van percelen of het omzetten van (erf)pachtconstructies naar eigendom. Hoewel deze verkopen en omzettingen weliswaar ieder jaar incidentele opbrengsten opleveren, zorgen deze tevens voor een structureel dalend effect op de jaarlijkse (erf)pachtopbrengsten. Verkochte percelen leveren immers geen erfpachtopbrengsten meer op. Inmiddels is het plafond bereikt en niet langer meer mogelijk om deze taakstellende begrote baten te behalen. Om de portefeuille binnen de strategische kaders op een financieel verantwoorde manier te beheren, is er financieel gezien een bijstelling nodig. Het is niet langer mogelijk om taakstellend incidentele opbrengsten te realiseren via het verkopen van percelen of het omzetten van (erf)pachtconstructies naar eigendom.

#### Taakstellende erfpachtopbrengsten Zonneweide

In 2020 is een concessieovereenkomst aangegaan met Sunvest voor het realiseren van een zonneweide in Lanakerveld. Het door Sunvest in samenwerking met de gemeente ontwikkelde plan voorziet in het realiseren van zonnepanelen. Hiermee kunnen ongeveer 18.000 huishoudens worden voorzien van hernieuwbare energie. De zonneweide levert een belangrijke bijdrage aan het realiseren van de klimaatdoelstellingen van de gemeente Maastricht en de regionale duurzaamheidsopgave in het kader van de Regionale Energie Strategie (RES).

Ten tijde van de 1e bestuursrapportage was het streven om in juli de notariële uitgifte in erfpacht te voltooien. Met de kennis van toen is de begrote erfpachtopbrengst met € 0,19 mln. naar beneden bijgesteld naar de te verwachten erfpachtopbrengsten van € 0,310 mln. Uiteindelijk heeft de notariële vestiging van erfpachtrecht pas op 5 oktober jl. plaatsgevonden waarbij de afspraak is gemaakt dat de eerste canon per december in rekening wordt gebracht ter hoogte van € 0,052 mln. Derhalve is er eenmalig in 2023 sprake van een aanvullende, neerwaartse bijstelling van de begrote erfpachtopbrengst van € 0,258 mln.

## Risico's

### Wateroverlast

In 2023 heeft ook het gemeentelijk vastgoed meerdere malen flink te lijden gehad onder wateroverlast. Daar waar mogelijk worden daken en doorvoeren vakkundig hersteld. Dit met de verwachting dat huurders naar verwachting minder last zouden moeten hebben. Bij tropische buien en/of extreem weer daarentegen kan ook het gemeenteriool problemen veroorzaken. Zodra deze overspoeld wordt komt het water via riool, of horizontaal via de omgeving, panden binnen. Hierdoor worden extra kosten verwacht op het correctieve gebied, voor zover de verzekeraar hier niet in voorziet. Er geldt een eigen risico van € 0,025 mln. per schadegeval, waardoor kosten binnen deze grens ten laste komen van de gemeente. Dit geldt voor het eigen gemeentelijk vastgoed alsmede de onderwijslocaties waarvan het economisch eigendom bij de schoolbesturen ligt. Momenteel worden de (financiële) gevolgen van de waterschade nog in kaart gebracht.

## Taakveld 0.4 – Overhead

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.4 Overhead</i>										
ICT Software/Hardware	275 N	0 N	275 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Kapitaallasten	627 V	0 N	627 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
P&O - Generatiepact.	250 N	0 N	250 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Randwycksingel 22	0 N	135 N	0 N	135 N	135 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	275 N	0 N	0 N	275 N	45 N	230 N	230 N	230 N	230 N	230 N
<i>Subtotaal</i>	173 N	135 N	102 N	410 N	180 N	230 N	230 N	230 N	230 N	230 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				1.277 N		1.277 N	2.119 N	2.114 N	2.112 N	2.498 N
<i>Totaal taakveld</i>	173 N	135 N	102 N	1.688 N	180 N	1.508 N	2.349 N	2.344 N	2.342 N	2.728 N

### ICT Software / hardware

Naast de sterk stijgende inkooprijzen van IT Hard- en software wordt vanwege veranderende marktomstandigheden software en hardware e.d. niet meer aangekocht maar als lease aangeboden (licenties & support). Deze lasten landen nu in de exploitatie en mogen niet meer worden geactiveerd. Medio 2023 is het investeringsplan bijgewerkt en de storting in de reserve productiemiddelen verlaagd. Deze vrijval is toegevoegd aan de exploitatiebudgetten en vormt een gedeeltelijke dekking voor de tekorten op Software en hardware IT (tekort 1ste Berap: € 0,475 mln.). Ter overbrugging naar een structurele oplossing is voor het resterende tekort 2023 ad € 0,275 mln. een reservering opgenomen in de bedrijfsreserve.

### Kapitaallasten

Het voordeel kapitaallasten ontstaat primair door het achterblijven van verwachte investeringen in de facilitaire en IT-werkomgeving. Dit in afwachting van besluitvorming rondom COMIC (werkconcept). Daarnaast wordt de laatste jaren minder geïnvesteerd door IT vanwege veranderende marktomstandigheden waarbij software e.d. niet meer wordt aangekocht maar als lease wordt

aangeboden. Deze lasten landen in de exploitatie en resulteren niet meer in kapitaallasten. Er is geen sprake van een resultaatteffect omdat de lasten gedekt worden uit de reserve productiemiddelen.

#### *P&O – generatiepact*

Vanwege hogere loonkosten door de CAO verhoging in 2023 én de verdeling kosten over de jaarschijven binnen de totale looptijd van het pact, wordt een hogere dekking uit de reserve voorgesteld in 2023. In 2024 wordt de meerjarige prognose geactualiseerd. Hieruit zal blijken of er meerjarig voldoende in de reserve (oorspronkelijk € 2,900 mln.) beschikbaar is.

#### *Randwycksingel 22*

Vanwege de huidige incurantheid van het pand (i.v.m. decentrale ligging, ontbreken eigen toegangsmogelijkheden en ongunstige interne verbouwingen voor eigen gebruik) i.c.m. het gemeentebrede vraagstuk omtrent huisvesting is er op dit moment sprake van leegstand. Hierdoor is er een tekort ontstaat op de te realiseren verhuuropbrengsten van € 0,135 mln.

#### Risico's

##### *Prijzontwikkeling energie*

De oorlog in Oekraïne brengt nog steeds veel onzekerheid met zich mee. De economische gevolgen zien we terug in prijsstijgingen (inflatie) en zeer hoge energieprijzen. Hoewel de energiemarkt momenteel in een wat rustiger vaarwater zit en de rust wat lijkt terug te keren, blijven de prijzen hoog. Ook is er onzekerheid met betrekking tot de verdere prijsontwikkeling. Gelijk aan de 1e bestuursrapportage wordt ook nu voor energiekosten een fors nadelig resultaat (€ 6,4 mln.) geprognoseerd. Dit echter met grote onzekerheid omtrent zowel prijsontwikkeling als verbruik. Terugkijkend naar de ervaring bij jaarrekening 2022 blijkt dat de prognoses toen te somber waren. Voorgaande overwegende is ervoor gekozen om geen financiële vertaling van energiekosten in deze bestuursrapportage te doen, maar de jaarrekening 2023 af te wachten. Dit ook in relatie tot de hierna benoemde genoemde ontwikkeling "Algemene uitkering loon- en prijsbijstellingen"

##### *Algemene uitkering loon- en prijsbijstellingen*

Als gevolg van ontwikkeling van de meicirculaire 2023 ten opzichte van de decembercirculaire 2023 is sprake van een verwacht positief budgettair effect inzake de algemene uitkering (AU). Het voordeel op de algemene uitkering wordt o.a. veroorzaakt door loon- en prijsbijstellingen (terwijl de budgetten voor die jaarschijf al geïndexeerd zijn). Met betrekking tot de verwachte voordelige ontwikkeling van AU is voornamelijk € 4,6 mln. niet vertaald in het budgettair kader. Dit in relatie tot voorgaande genoemd risico prijsontwikkeling energie welk ook voornamelijk niet vertaald is.

## Taakveld 0.5 – Treasury

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.5 Treasury</i>										
Rentelasten	1.500 V	0 N	0 N	1.500 V	1.500 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	1.500 V	0 N	0 N	1.500 V	1.500 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	5 N	6 N	6 N	6 N
<i>Totaal taakveld</i>	1.500 V	0 N	0 N	1.500 V	1.500 V	0 V	5 N	6 N	6 N	6 N



### Rentelasten

Het daadwerkelijk moeten aantrekken van het bij de opmaak van de begroting verwachte volume aan kort- en langlopende financieringen laat nog langer dan verwacht op zich wachten. Op dit moment zijn wij zelfs al geruime tijd (tijdelijk) over liquide, welke overtollige middelen in 's Rijks Schatkist worden gestald. Hierover ontvangen wij een rentevergoeding van op dit moment ca. 3,90%. Dit betekent dat bovenop de bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage vermelde lagere rentekosten van € 2,000 mln. nu bij deze rapportage additioneel nog eens een voordeel op rentekosten kan worden gemeld van € 1,500 mln. Voor 2024 en volgende jaren is vooralsnog geen voordeel te verwachten, aangezien dan waarschijnlijk wel externe kort- en langlopende financieringen dienen te worden aangetrokken.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 0.61 – OZB woningen

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.61 OZB woningen</i>										
OZB woningen eigenaren	0 N	150 V	0 N	150 V	150 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	0 N	150 V	0 N	150 V	150 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 N		0 N	0 V	0 V	0 V	0 V
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	150 V	0 N	150 V	150 V	0 N	0 V	0 V	0 V	0 V

### OZB woningen eigenaren

Meeropbrengsten ontstaan door hoger dan verwachte marktontwikkeling (incidenteel).

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 0.62 – OZB niet-woningen

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

N.v.t.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 0.63 – Parkeerbelasting

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

## Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.63 Parkeerbelasting</i>										
Parkeerbelastingen	0 N	783 N	0 N	783 N	783 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Subtotaal</i>	0 N	783 N	0 N	783 N	783 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	0 V	0 V	0 V	0 V
<i>Totaal taakveld</i>	0 N	783 N	0 N	783 N	783 N	0 V	0 V	0 V	0 V	0 V

### Parkeerbelastingen

De verwachte afwijking Parkeerbelasting (€ 0,780 mln. negatief) bestaat uit parkeerinkomsten straatparkeren en parkeerinkomsten naheffingen. Voor de inkomsten straatparkeren is € 6,290 mln. begroot. Op basis van de huidige realisatie (ultimo september) en ervaring uit voorgaande jaren is de verwachting dat in 2023 € 6,020 mln. aan opbrengsten gerealiseerd zullen worden. Dit is € 0,270 mln. lager dan begroot.

Wat betreft de parkeerinkomsten naheffingen wordt voor 2023 een tekort verwacht van € 0,510 mln. Dit is enerzijds te relateren aan het niet kunnen verbaliseren van parkeerders na verstrijken parkeerduur (dit zijn vanuit jurisprudentie Wet-Mulder-feiten (CJIB), dus geen inkomsten gemeente). Anderzijds is dit te relateren aan personele onderbezetting. Met betrekking tot de personele onderbezetting zijn trajecten/maatregelen uitgezet om dit bij te trekken. Gebleken is dat het lastig is om de bezetting op peil te krijgen. Tenslotte werd het uitschrijven van naheffingen bemoeilijkt als gevolg van soft en-hardware problemen rondom de digitale handhavingsmodules. Een en ander is inmiddels vervangen waardoor dit is opgelost.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 0.64 – Belastingen overig

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.64 Belastingen overig</i>										
Perceptiekosten	390 N	120 V	0 N	270 N	270 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
I&A exploitatiekosten	420 V	0 N	420 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Precariorechten	0 N	158 V	0 N	158 V	8 V	150 V	150 V	150 V	150 V	150 V
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)				0 N						
<i>Subtotaal</i>	30 V	278 V	420 N	112 N	262 N	150 V	150 V	150 V	150 V	150 V
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				0 V		0 V	27 N	27 N	27 N	27 N
<i>Totaal taakveld</i>	30 V	278 V	420 N	112 N	262 N	150 V	123 V	123 V	123 V	123 V

### Perceptiekosten

Het verwacht resultaat op de perceptiekosten Algemene belastingen bedraagt € 0,270 mln. nadelig. Dit door kostenstijgingen als gevolg hogere uitvoeringskosten Wet WOZ en een verdubbeling van het aantal bezwaarschriften (€ 0,275 mln. nadelig) alsmede de aangepaste indexering van de begroting 2023 van BsGW (€ 0,115 mln. nadelig). Anderzijds is er een ontvangst van de compensabele BTW via de BsGW (€ 0,120 mln. voordelig).

### I&A exploitatiekosten

De onderuitputting op de I&A exploitatiebudgetten worden in de jaarrekening verrekend / gestort in de exploitatiereserve I&A. Als zodanig blijven de budgetten beschikbaar in het kader van de opstelling van één ICT begroting in 2024.

### *Precario rechten*

Meeropbrengsten ontstaan door hogere opbrengsten bij terrassen als gevolg van herstel na Covid-pandemie (structureel).

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 0.7 – Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</i>										
Algemene uitkering (septembercirculaire)	507 V	0 N	0 N	507 V	0 N	507 V	1.866 V	1.673 V	1.285 V	6.075 V
<i>Subtotaal</i>	507 V	0 N	0 N	507 V	0 N	507 V	1.866 V	1.673 V	1.285 V	6.075 V
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				258 V		258 V	2.306 V	2.404 V	2.450 V	2.453 V
<i>Totaal taakveld</i>	507 V	0 N	0 N	765 V	0 N	765 V	4.172 V	4.076 V	3.735 V	8.528 V

### *Algemene uitkering*

Het verwachte voordeel in 2023 op de algemene uitkering ten opzichte van de bij 1<sup>e</sup> bestuursrapportage bijgestelde begroting bedraagt € 0,507 mln. In de raadsinformatiebrief over de verwerking van de septembercirculaire 2023 gingen we nochtans uit van een kleiner voordeel van € 0,045 mln. Daarnaast is er nog de impact van de oude jaren 2020 tot en met 2022 die deels of volledig worden afgerekend in 2023 (€ 0,462 mln.).

Voor 2024 en verder verwachten we een voordeel in lijn met hetgeen gemeld is in diezelfde raadsinformatiebrief. Deze structurele voordelen worden voornamelijk veroorzaakt doordat voor het eerst het volume-accre en de diverse loon- en prijsbijstellingen volledig verwerkt zijn door de fondsbeheerders. Bovendien ontvangen we vanaf 2027 fors meer geld. Tot slot waren er nog kleine (afrondings)verschillen uit eerdere circulaires (€ 0 - 0,100 mln.) die tot geringe voordelen in de jaren 2024-2027 leidden en die we nu ook hebben meegenomen.

### Risico's

N.v.t.

## Taakveld 0.8 – Overige baten en lasten

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijkig lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Taakveld 0.8 Overige baten en lasten</i>										
Post onvoorzien/risicobuffer	1.829 V	0 N	0 N	1.829 V	1.829 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Nog te verdelen decentralisatie- en integratie uitkeringen	498 V	0 N	0 N	498 V	0 N	498 V	43 V	47 V	47 V	47 V
Vrijval uit reserve overloop	214 V	0 N	0 N	214 V	214 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Storting indexering MJIP in reserve overloop	100 V	0 N	100 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Bijdrage SSC-ZL i.r.t. storting/onttrekking reserve overloop	182 N	0 N	182 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	241 V	0 N	0 N	241 V	96 V	145 V	145 V	145 V	145 V	145 V
<i>Subtotaal</i>	2.700 V	0 N	82 V	2.782 V	2.139 V	643 V	188 V	192 V	192 V	192 V
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				3.742 V		3.742 V	8.821 V	8.760 V	8.778 V	8.903 V
<i>Totaal taakveld</i>	2.700 V	0 N	82 V	6.524 V	2.139 V	4.385 V	9.009 V	8.952 V	8.971 V	9.095 V

### Post onvoorzien / risicobuffer

Van het initiële budget risicobuffer/onvoorzien ad € 2,729 mln. zijn n.a.v. besluiten in eerdere jaren reeds twee posten overgeheveld: € 0,225 mln. huurkorting MECC en € 0,425 mln. beheer bomen. Daarnaast is in 2023 € 0,125 mln. t.g.v. Giro 555 (aardbeving Turkije-Syrië) betaald alsmede € 0,125 mln. gereserveerd voor het onderzoeksrapport Onvoltooid Verleden Joodse inwoners. Per saldo resteert op deze post een bedrag van € 1,829 mln., welk vooralsnog als voordeel wordt gemeld.

### Nog te verdelen decentralisatie- en uitkeringen

Betreft diverse vanuit de Algemene Uitkering gereserveerde budgetten, welke niet nodig zijn gebleken en derhalve dus vrij kunnen vallen t.g.v. de algemene middelen.

### Vrijval uit reserve overloop

In de reserve overloop zijn vanuit de decembercirculaire 2022 diverse bedragen gestort. V.w.b. het faciliteitenbesluit opvangcentra ad. € 0,174 mln. en voor beschermd wonen ad. € 0,040 mln. geldt dat deze posten vrij kunnen vallen.

### Storting indexering MJIP in reserve overloop

Tot aan vorig jaar kende het meer jaren Investeringsplan (MJIP) geen indexering. Het gevolg was dat iedere prijsstijging zorgde voor een tekort op de investeringsbudgetten. Bij de programmabegroting 2023 en 2024 is een aanzet gemaakt om het MJIP te indexeren. Daar daadwerkelijke vertaling en uitwerking bij de programmabegroting 2025 kan plaatsvinden, wordt voorgesteld om de voor indexering bestemde gelden niet te laten vrijvallen maar te storten in de reserve overloop.

### Bijdrage SSC-ZL i.r.t. storting/onttrekking reserve overloop

De inrichting van het team inkoop heeft vertraging opgelopen. Dit vanwege het feit dat nog niet alle medewerkers zijn aangenomen. Er heerst een behoorlijke krapte op de arbeidsmarkt voor zowel inkopers als contractmanagers en beheerders. De hierdoor extra gemaakte inhuur ad € 0,603 mln. is ten laste van de overloopreserve gebracht. Het verzoek nu is om de onderuitputting van het regulier budget ad € 0,421 mln. te storten in de overloopreserve.

## Risico's

### Taakstellingen

Naar huidige inzichten wordt een gedeelte van de in de begroting opgenomen taakstellingen (overhead, personele kosten etc.) mogelijk niet gehaald. Om genoemde taakstellingen structureel op te lossen loopt momenteel een onderzoek/opdracht. De uitkomsten hiervan afwachting heeft nog geen financiële vertaling in deze rapportage plaatsgevonden.

## Taakveld 0.9 – Vennootschapsbelasting

### Inhoudelijke ontwikkelingen

N.v.t.

### Financiële ontwikkelingen

Verwachte afwijkingen	(bedragen x € 1.000)					waarvan structureel				
	verwachte afwijking lasten	verwachte afwijking baten	verwachte afwijking mutaties reserves	verwachte afwijking totaal	waarvan incidenteel	2023	2024	2025	2026	2027
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting										
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)										
Subtotaal	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Budgettair neutrale begrotingswijzigingen				3 N		3 N	1 N	1 N	1 N	1 N
Totaal taakveld	0 N	0 N	0 N	3 N	0 N	3 N	1 N	1 N	1 N	1 N

## Risico's

N.v.t.

## 3 Overige relevante ontwikkelingen

### 3.1 Verwacht financieel resultaat op hoofdlijnen

#### Verwacht financieel resultaat

Het verwacht financieel resultaat 2023 bedraagt € 13,733 mln. voordelig. Ten opzichte van de begroting (welke reeds een positief resultaat ad € 7,987 mln. had) bedraagt het voordeel € 5,746 mln. In hoofdstuk 2 is het verwacht resultaat nader toegelicht. Op programmaniveau ziet het financieel perspectief als volgt eruit:

Prognose financieel resultaat per programma	bedragen x € 1.000				
	2023	2024	2025	2026	2027
1 Veiligheid	246 N	465 N	497 N	497 N	490 N
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.803 N	551 N	1.049 V	550 N	551 N
3 Economie	217 V	248 N	245 N	244 N	244 N
4 Onderwijs	1.706 V	281 N	280 N	281 N	281 N
5 Sport, cultuur en recreatie	1.080 V	644 N	646 N	646 N	646 N
6 Sociaal domein	2.472 V	10.218 N	6.694 N	6.680 N	6.666 N
7 Volksgezondheid en milieu	395 N	1.469 N	1.470 N	1.465 N	1.015 N
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.704 N	67 N	68 N	67 N	66 N
0 Bestuur en ondersteuning	5.418 V	10.813 V	10.664 V	10.342 V	14.636 V
<b>Verwachte financiële afwijkingen</b>	<b>5.746 V</b>	<b>3.131 N</b>	<b>1.814 V</b>	<b>87 N</b>	<b>4.677 V</b>
Begroot financieel resultaat	7.987 V	4.300 V	11.626 V	2.703 V	680 V
<b>Verwacht financieel resultaat</b>	<b>13.733 V</b>	<b>1.169 V</b>	<b>13.440 V</b>	<b>2.616 V</b>	<b>5.357 V</b>

(V of N = voor- of nadeel t.o.v. programmabegroting 2024)

Na verwerking 2<sup>e</sup> bestuursrapportage resulteert dit in de volgende programmasaldo's:

Samenvatting programmabegroting 2022 - 2027							
(bedragen x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 gewijzigd	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>							
1 Veiligheid	18.859	20.321	21.573	22.349	22.325	22.285	22.242
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	31.778	26.518	29.317	38.089	43.051	34.292	33.753
3 Economie	14.604	9.635	9.472	10.791	10.175	9.578	9.086
4 Onderwijs	14.129	13.405	12.215	13.179	13.820	14.538	14.973
5 Sport, cultuur en recreatie	50.095	44.519	48.702	53.908	53.217	53.479	52.169
6 Sociaal Domein	267.590	255.100	274.839	270.627	259.355	258.729	258.334
7 Volksgezondheid en milieu	44.526	43.836	43.785	48.012	46.109	46.263	45.854
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	14.936	17.821	27.016	22.957	19.974	18.766	18.575
0 Bestuur en ondersteuning	106.870	111.436	110.162	122.111	122.744	121.279	121.871
<b>Totaal lasten excl. toevoeging reserves</b>	<b>563.387</b>	<b>542.591</b>	<b>577.082</b>	<b>602.023</b>	<b>590.769</b>	<b>579.208</b>	<b>576.857</b>
<b>Baten</b>							
1 Veiligheid	1.130	785	847	822	822	822	822
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	7.713	4.010	5.079	4.937	4.937	4.937	4.937
3 Economie	15.318	8.136	9.384	9.205	11.225	11.044	10.708
4 Onderwijs	7.174	5.635	5.958	5.943	5.943	5.943	5.943
5 Sport, cultuur en recreatie	11.762	8.952	11.050	11.196	10.787	10.786	10.786
6 Sociaal Domein	81.959	79.408	96.935	77.519	81.004	83.163	83.200
7 Volksgezondheid en milieu	47.296	46.665	44.813	45.289	45.436	45.454	45.591
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	9.599	10.975	12.489	12.284	12.034	10.764	10.864
0 Bestuur en ondersteuning	399.705	383.014	403.128	430.998	433.764	407.342	410.076
<b>Totaal baten excl. onttrekking reserves</b>	<b>581.656</b>	<b>547.580</b>	<b>589.682</b>	<b>598.192</b>	<b>605.951</b>	<b>580.255</b>	<b>582.928</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>18.269</b>	<b>4.989</b>	<b>12.601</b>	<b>-3.831</b>	<b>15.182</b>	<b>1.047</b>	<b>6.071</b>
Toevoeging reserves	54.025	28.152	42.929	32.791	29.667	29.293	28.602
Onttrekking van reserves	62.938	24.345	44.062	37.791	27.925	30.862	27.888
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>27.182</b>	<b>1.182</b>	<b>13.733</b>	<b>1.169</b>	<b>13.440</b>	<b>2.616</b>	<b>5.357</b>

## 3.2 Voorgestelde begrotingswijzigingen per programma

Anders dan in het verleden rapporteren we met ingang van het begrotingsjaar 2023 niet alleen de verwachte afwijkingen voor het begrotingsjaar zelf, maar ook de verwachte afwijkingen in meerjarenperspectief (2023 t/m 2027). Dit met als doelstelling om het financieel perspectief meerjarig te actualiseren en waar nodig wijzigingen voor te stellen.

Daar waar de nadere toelichting/detaillering op de voorgestelde wijziging is terug te vinden in hoofdstuk 2 van dit document, is de recapitulatie van de alle voorstellen samengevat weergegeven in bijlage 1. Voorts geeft deze bijlage inzicht in de aansluiting op de primitieve begroting.

## 3.3 Inzet post onvoorzien/risicobuffer

### Post onvoorzien

Een verplichting vanuit BBV is dat ook bij elk P&C product de bestedingen ten laste van de post onvoorzien/risicobuffer worden gepresenteerd. De totale omvang van de post onvoorzien/risicobuffer bedraagt op begrotingsbasis € 2,729 mln. Deze post is in 2023 reeds ingezet voor:

- Groen: incidentele impuls bomen beheerplan (besluit 2022) € 0,425 mln.
- Huurkijtschelding MECC (besluit 2022) € 0,225 mln.
- Giro 555 (aardbeving Turkije-Syrië) (besluit 2023) € 0,125 mln.
- Onderzoeksrapport Onvoltooid Verleden Joodse inwoners (besluit 2023) € 0,125 mln.

Van de post onvoorzien/risicobuffer resteert op peildatum derhalve nog een bedrag van € 1,829 mln. Zoals ook in hoofdstuk 2 aangegeven, valt dit bedrag in deze rapportage vrij.

## 3.4 Nieuw te vormen reserves

Wij stellen voor om de volgende nieuwe reserve te vormen:

### *Reserve Participatie en Integratie*

Reserve Participatie en Integratie
<i>Bestedingsdoel:</i>
Extra inzet op participatie en re-integratie aan uitkeringsgerechtigden Participatiewet:  Bij de controle van de jaarrekening 2022 heeft de accountant opgemerkt dat de ontvangen ESF-gelden niet meer als een nog te besteden balanspost geboekt kunnen worden, maar dat de daarmee samenhangende vrijval van budgetten via college en raad in een reserve gestort dient te worden. We stellen dan ook voor om in te stemmen met het instellen van een reserve Participatie en Integratie. Daarin kan de vrijval worden gestort van de reguliere budgetten die ontlast worden door de ESF-impuls. Door die middelen te storten en aan te wenden voor extra re-integratie-activiteiten bereiken we dat ESF aanvullend is, en niet ter vervanging van wat we al deden. Dat is een vereiste. Een tweede argument voor de reserve is dat die kan dienen als buffer voor de late afrekeningen van ESF. Die kunnen immers leiden tot terugbetalingsverplichtingen. De hoogte van de bufferfunctie wordt bepaald door een percentage te nemen van de ESF-jaarbedragen en die pas te laten vrijvallen in het activiteitendeel als voor die jaren de definitieve vaststelling binnen is. Het activiteitendeel wordt gemaximeerd op € 2 mln.

<p><i>De gewenste of noodzakelijke, minimale en/of maximale omvang; de wijze van stortingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel):</i></p> <p>Er is geen minimale omvang, maximale omvang € 2,0 mln. conform jaarlijks budget en exclusief bufferfunctie.</p>
<p><i>Omvang en verloop (bedragen x € 1.000):</i></p> <p>Stortingen in 2023:          € 0,254 mln. ESF 2017-2019 van balans          € 1,384 mln. ESF 2020-2022 REACT van balans          € 0,590 mln. Vrijval p-kosten 2023</p> <p>Totaal € 2,228 mln., waarvan risicodeel € 0,346 mln.</p>
<p><i>Dekking storting:</i></p> <p>Restant en nog te ontvangen ESF-gelden m.b.t. ESF-periode 2017-2022 (exclusief kosten projectadministratie ESF 2022 en 2023).</p>
<p><i>Looptijd:</i></p> <p>Meerjarig.</p>

### 3.5 Externe inhuur

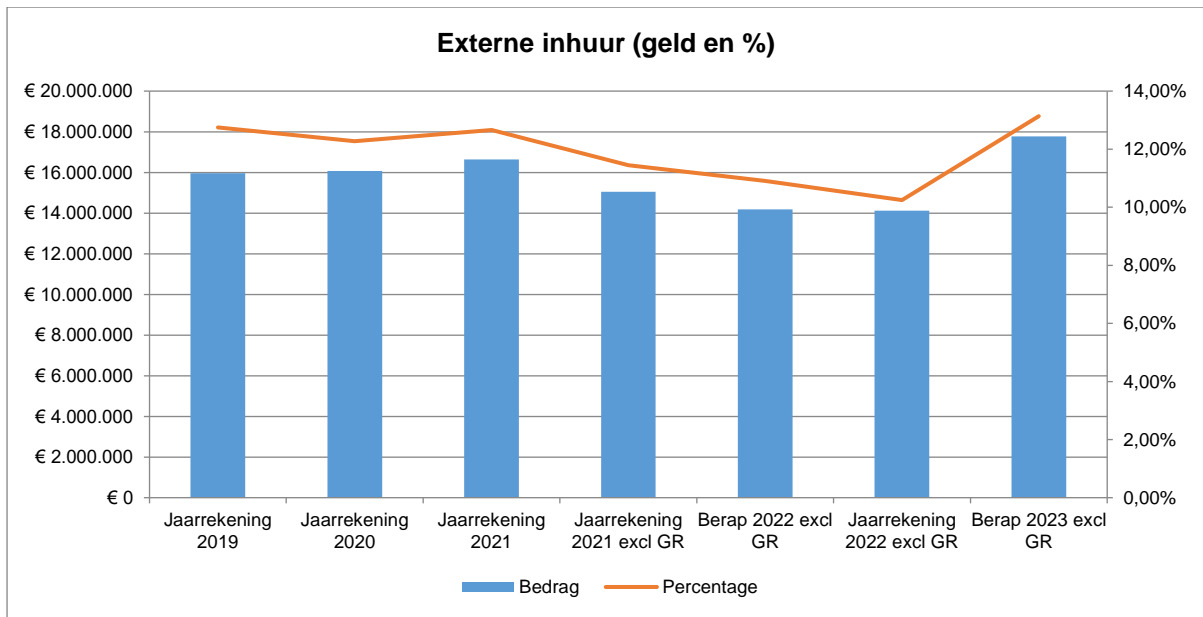
In 2023 verwachten we 13,1% van de totale loonsom te besteden aan externe inhuur. De verwachte uitgaven bedragen € 17,8 mln. en t.o.v. van vorig jaar stijgen de verwachte uitgaven met € 3,7 mln.

De stijging van de uitgaven aan externe inhuur is geen verrassing. Het jaar 2023 staat in het teken van de organisatieontwikkeling die via drie sporen gaat: structuur, inhoud en leren & ontwikkelen. In belang van de inhoudelijke kwaliteitsverbeteringen bij bedrijfsvoering moeten we een beroep doen op externe expertise. De gemeentesecretaris heeft de raad hierover geïnformeerd (domeinvergadering Algemene Zaken van januari en november). Ook stijgen de uitgaven voor externe inhuur door de ingestelde vacaturestop van 1 maart tot 1 juli. Deze is ingesteld om de plaatsing van medewerkers tijdens de reorganisatie zorgvuldig te laten verlopen. Daarnaast is het aantal openstaande vacatures gestegen. Niet alleen door de vacaturestop maar ook door moeilijk vervulbare functies en de uitstroom van medewerkers (krappe arbeidsmarkt). We zien ook een lichte stijging van de uitgaven voor het opvangen van ziekteverzuim. We hebben dus vooral tijdelijk meer capaciteit nodig voor openstaande vacatures, specifieke kennis en voor het oplossen van pieken (o.a. functioneel beheerders, BI-rapportage specialisten, capaciteit dag 1 project, vergunner, handhavers etc.). De stijging van de uitgaven aan externe inhuur ten opzichte van vorig jaar heeft dus een overwegend incidenteel karakter.

Als we vergelijken wat andere gemeente uitgeven aan de externe inhuur verwachten we ook in 2023 nog steeds flink onder het gemiddelde te blijven. Gemeenten besteedden vorig jaar 17,0% van de loonsom aan externe inhuur (bron: Personeelsmonitor 2022). Hier zitten we als Maastricht ondanks de verwachte stijging van de uitgaven met 13,1%, 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. We zullen daarop actief sturen.

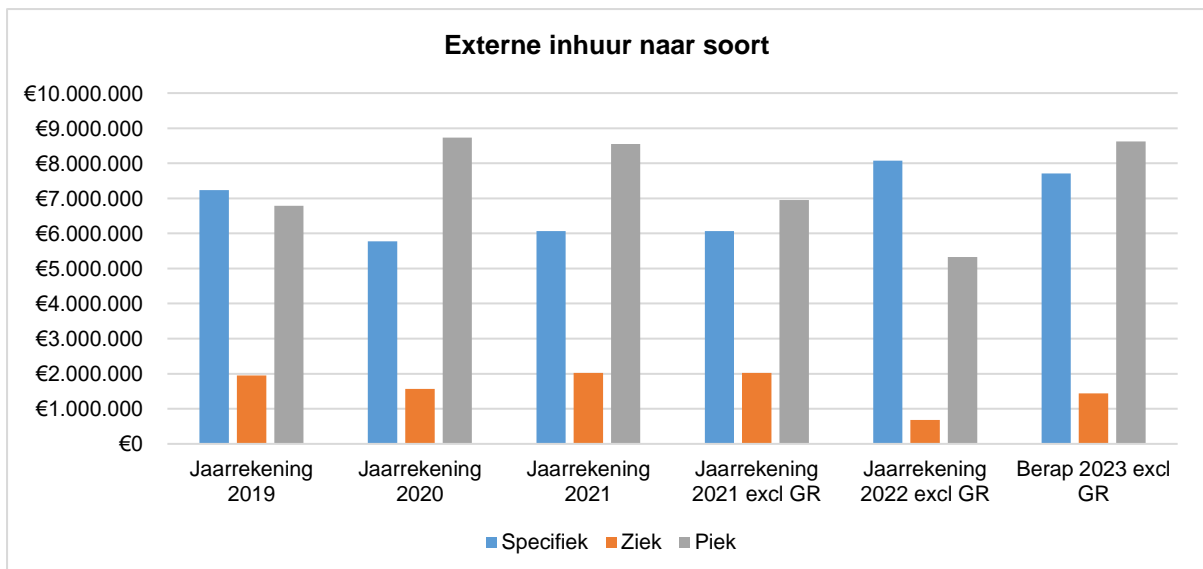
In onderstaande tabel is de meest recente verwachting afgezet tegen eerdere meetmomenten.



NB Vanaf 2022 zijn alle activiteiten met betrekking tot afval overgeheveld naar de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas. Voor een zuivere vergelijking met 2022 zijn de cijfers van jaarrekening 2021 en bestuursrapportage 2022 daarop aangepast.

#### *Ziek, piek en specifiek*

De externe inhuur van de organisatieonderdelen wordt onderverdeeld in de soorten specifiek, ziek en piek (zie onderstaande tabel). 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.



NB Vanaf 2022 zijn alle activiteiten met betrekking tot afval overgeheveld naar de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas. Voor een zuivere vergelijking met 2022 zijn de cijfers 2021 daarop aangepast. In de toelichting hierna vergelijken we de cijfers van jaarrekening 2022 met de cijfers van jaarrekening 2021 exclusief GR.





## Bijlage 1 – overzicht begrotingswijzigingen

Voorgestelde begrotingswijzigingen		Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na 1ste BERAP 2023	BGW 2de BERAP 2023	Budgettaire neutrale BGW 2023	Begroting 2023 na wijziging (na 2de BERAP)
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.1	10.795 N	11.538 N	376 N	0 N	11.914 N
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	1.2	8.673 N	8.965 N	138 V	7 N	8.834 N
<b>Totaal 1. Veiligheid</b>		<b>19.468 N</b>	<b>20.503 N</b>	<b>238 N</b>	<b>8 N</b>	<b>20.749 N</b>
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	2.1	22.260 N	23.316 N	1.035 N	168 N	24.519 N
Taakveld 2.2 Parkeren	2.2	1.271 N	1.483 N	0 N	0 N	1.483 N
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	2.3	18 N	19 N	0 N	0 V	19 N
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	2.4	400 N	378 N	1.600 N	0 N	1.978 N
<b>Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>23.949 N</b>	<b>25.196 N</b>	<b>2.635 N</b>	<b>168 N</b>	<b>27.999 N</b>
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	3.1	4.287 N	4.436 N	0 N	0 V	4.436 N
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.2	185 N	187 N	0 N	0 V	187 N
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.3	487 N	510 N	0 N	0 V	510 N
Taakveld 3.4 Economische promotie	3.4	4.329 V	4.791 V	300 V	84 N	5.007 V
<b>Totaal 3. Economie</b>		<b>630 N</b>	<b>342 N</b>	<b>300 V</b>	<b>83 N</b>	<b>125 N</b>
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	4.2	4.931 N	5.013 N	887 V	1 N	4.127 N
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4.3	2.839 N	2.900 N	820 V	1 V	2.080 N
<b>Totaal 4. Onderwijs</b>		<b>7.770 N</b>	<b>7.913 N</b>	<b>1.707 V</b>	<b>0 N</b>	<b>6.207 N</b>
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	5.1	2.466 N	2.140 N	0 N	0 V	2.140 N
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	5.2	5.431 N	5.524 N	518 V	0 V	5.006 N
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.3	10.965 N	11.935 N	184 V	85 V	11.666 N
Taakveld 5.4 Musea	5.4	539 N	667 N	0 N	0 V	667 N
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	5.5	1.462 N	1.502 N	0 N	0 V	1.502 N
Taakveld 5.6 Media	5.6	5.967 N	6.282 N	41 V	4 N	6.245 N
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.7	8.934 N	10.178 N	63 V	193 V	9.922 N
<b>Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>35.764 N</b>	<b>38.228 N</b>	<b>806 V</b>	<b>274 V</b>	<b>37.148 N</b>
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.1	13.465 N	15.195 N	1.800 V	0 V	13.395 N
Taakveld 6.2 Wijkteams	6.2	12.635 N	16.415 N	172 V	590 V	15.652 N
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	6.3	4.340 N	3.224 N	2.467 V	775 N	1.531 N
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	6.4	22.635 N	23.856 N	328 V	263 N	23.792 N
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	6.5	4.737 N	5.267 N	0 N	590 N	5.857 N
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.6	2.622 N	7.300 N	515 V	1 N	6.786 N
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.71	35.252 N	34.133 N	392 V	1 V	33.740 N
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	6.72	28.697 N	41.903 N	1.352 N	1 V	43.254 N
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	6.81	33.238 N	33.483 N	606 V	1.085 N	33.962 N
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	6.82	17.219 N	2.648 N	335 N	0 V	2.983 N
<b>Totaal 6. Sociaal domein</b>		<b>174.840 N</b>	<b>183.424 N</b>	<b>4.593 V</b>	<b>2.121 N</b>	<b>180.952 N</b>
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	7.1	7.373 N	7.686 N	148 N	0 V	7.834 N
Taakveld 7.2 Riolering	7.2	6.232 V	6.085 V	0 N	0 N	6.085 V
Taakveld 7.3 Afval	7.3	7.924 V	6.851 V	0 N	0 N	6.851 V
Taakveld 7.4 Milieubeheer	7.4	4.183 N	4.396 N	336 V	558 N	4.618 N
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	7.5	130 N	170 N	0 N	25 N	195 N
<b>Totaal 7. Volksgezondheid en milieu</b>		<b>2.470 V</b>	<b>684 V</b>	<b>188 V</b>	<b>583 N</b>	<b>289 V</b>
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	8.1	6.368 N	6.635 N	245 V	1 V	6.389 N
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein)	8.2	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	8.3	394 N	620 N	1.803 N	146 N	2.569 N
<b>Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		<b>6.762 N</b>	<b>7.255 N</b>	<b>1.558 N</b>	<b>146 N</b>	<b>8.959 N</b>
Taakveld 0.1 Bestuur	0.1	7.504 N	7.704 N	355 N	125 N	8.184 N
Taakveld 0.2 Burgerzaken	0.2	2.560 N	3.163 N	298 N	0 V	3.461 N
Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0.3	1.124 N	2.148 N	397 N	240 V	2.306 N
Taakveld 0.4 Overhead	0.4	52.992 N	61.303 N	410 N	1.277 N	62.991 N
Taakveld 0.5 Treasury	0.5	120 N	2.202 V	1.500 V	0 V	3.702 V
Taakveld 0.61 OZB woningen	0.61	18.428 V	19.190 V	150 V	0 N	19.340 V
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	0.62	19.736 V	20.373 V	0 N	0 V	20.373 V
Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	0.63	9.237 V	7.817 V	783 N	0 V	7.034 V
Taakveld 0.64 Belastingen overig	0.64	2.394 V	2.261 V	112 N	0 V	2.149 V
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0.7	310.994 V	328.138 V	507 V	258 V	328.903 V
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	0.8	28.444 N	14.977 N	2.782 V	3.742 V	8.453 N
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	0.9	150 N	522 N	0 N	3 N	525 N
<b>Totaal 0. Bestuur en ondersteuning</b>		<b>267.895 V</b>	<b>290.164 V</b>	<b>2.583 V</b>	<b>2.835 V</b>	<b>295.582 V</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>1.182 V</b>	<b>7.987 V</b>	<b>5.746 V</b>	<b>0 V</b>	<b>13.733 V</b>

Voorgestelde begrotingswijzigingen		Begroting 2024 primitief	BGW 2de BERAP 2023	Budgettaire neutrale BGW 2024	Begroting
					2024 na wijziging (na 2de BERAP)
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.1	11.926 N	0 N	451 N	12.377 N
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	1.2	9.073 N	70 V	84 N	9.087 N
<b>Totaal 1. Veiligheid</b>		<b>20.999 N</b>	<b>70 V</b>	<b>535 N</b>	<b>21.464 N</b>
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	2.1	31.542 N	0 N	396 N	31.938 N
Taakveld 2.2 Parkeren	2.2	1.393 N	0 N	154 N	1.547 N
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	2.3	19 N	0 N	1 N	20 N
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	2.4	791 N	0 N	0 V	791 N
<b>Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>33.745 N</b>	<b>0 N</b>	<b>551 N</b>	<b>34.296 N</b>
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	3.1	4.668 N	0 N	43 N	4.711 N
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.2	187 N	0 N	1 N	188 N
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.3	472 N	0 N	16 N	488 N
Taakveld 3.4 Economische promotie	3.4	5.077 V	0 N	187 N	4.890 V
<b>Totaal 3. Economie</b>		<b>250 N</b>	<b>0 N</b>	<b>248 N</b>	<b>498 N</b>
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	4.2	4.314 N	0 N	74 N	4.388 N
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4.3	2.641 N	0 N	207 N	2.848 N
<b>Totaal 4. Onderwijs</b>		<b>6.955 N</b>	<b>0 N</b>	<b>281 N</b>	<b>7.236 N</b>
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	5.1	2.087 N	0 N	21 N	2.108 N
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	5.2	6.304 N	142 N	158 N	6.604 N
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.3	12.381 N	0 N	317 N	12.698 N
Taakveld 5.4 Musea	5.4	611 N	0 N	15 N	626 N
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	5.5	1.944 N	0 N	3 N	1.947 N
Taakveld 5.6 Media	5.6	6.049 N	0 N	62 N	6.111 N
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.7	12.138 N	0 N	73 V	12.065 N
<b>Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>41.514 N</b>	<b>142 N</b>	<b>502 N</b>	<b>42.158 N</b>
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.1	14.758 N	0 N	456 N	15.214 N
Taakveld 6.2 Wijkteams	6.2	16.283 N	23 N	220 N	16.526 N
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	6.3	1.261 N	3.568 N	10 N	4.839 N
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	6.4	23.218 N	0 N	325 N	23.543 N
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	6.5	5.312 N	0 N	178 N	5.490 N
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.6	6.858 N	49 V	283 N	7.092 N
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.71	34.299 N	147 N	1.259 N	35.705 N
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	6.72	40.338 N	1.122 N	1.627 N	43.087 N
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	6.81	32.229 N	120 V	965 N	33.074 N
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	6.82	2.715 N	100 N	103 N	2.918 N
<b>Totaal 6. Sociaal domein</b>		<b>177.271 N</b>	<b>4.791 N</b>	<b>5.427 N</b>	<b>187.489 N</b>
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	7.1	8.251 N	159 N	360 N	8.770 N
Taakveld 7.2 Riolering	7.2	6.790 V	0 N	231 N	6.559 V
Taakveld 7.3 Afval	7.3	7.295 V	0 N	25 N	7.270 V
Taakveld 7.4 Milieubeheer	7.4	5.218 N	0 N	652 N	5.870 N
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	7.5	243 N	0 N	43 N	286 N
<b>Totaal 7. Volksgezondheid en milieu</b>		<b>373 V</b>	<b>159 N</b>	<b>1.310 N</b>	<b>1.096 N</b>
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	8.1	6.791 N	0 N	24 N	6.815 N
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein)	8.2	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	8.3	620 N	0 N	43 N	663 N
<b>Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		<b>7.411 N</b>	<b>0 N</b>	<b>67 N</b>	<b>7.478 N</b>
Taakveld 0.1 Bestuur	0.1	8.467 N	300 N	185 N	8.952 N
Taakveld 0.2 Burgerzaken	0.2	3.074 N	364 V	12 N	2.722 N
Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0.3	1.582 N	146 N	142 V	1.586 N
Taakveld 0.4 Overhead	0.4	64.267 N	230 N	2.119 N	66.616 N
Taakveld 0.5 Treasury	0.5	726 V	0 N	5 N	721 V
Taakveld 0.61 OZB woningen	0.61	19.589 V	0 N	0 V	19.589 V
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	0.62	20.801 V	0 N	0 N	20.801 V
Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	0.63	9.087 V	0 N	0 V	9.087 V
Taakveld 0.64 Belastingen overig	0.64	2.397 V	150 V	27 N	2.520 V
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0.7	346.022 V	1.866 V	2.306 V	350.194 V
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	0.8	28.910 N	188 V	8.821 V	19.901 N
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	0.9	250 N	0 N	1 N	251 N
<b>Totaal 0. Bestuur en ondersteuning</b>		<b>292.072 V</b>	<b>1.891 V</b>	<b>8.921 V</b>	<b>302.885 V</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>4.300 V</b>	<b>3.131 N</b>	<b>0 V</b>	<b>1.169 V</b>

Voorgestelde begrotingswijzigingen		Begroting 2025 primitief	BGW 2de BERAP 2023	Budgettaire neutrale BGW 2025	Begroting 2025 na
					wijziging (na 2de BERAP)
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.1	11.926 N	0 N	451 N	12.377 N
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	1.2	8.883 N	38 V	84 N	8.929 N
<b>Totaal 1. Veiligheid</b>		<b>20.809 N</b>	<b>38 V</b>	<b>535 N</b>	<b>21.306 N</b>
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	2.1	31.703 N	0 N	396 N	32.099 N
Taakveld 2.2 Parkeren	2.2	1.321 N	0 N	154 N	1.475 N
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	2.3	19 N	0 N	1 N	20 N
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	2.4	7.089 N	1.600 V	0 V	5.489 N
<b>Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>40.132 N</b>	<b>1.600 V</b>	<b>551 N</b>	<b>39.083 N</b>
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	3.1	4.634 N	0 N	43 N	4.677 N
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.2	187 N	0 N	1 N	188 N
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.3	468 N	0 N	17 N	485 N
Taakveld 3.4 Economische promotie	3.4	6.873 V	0 N	183 N	6.690 V
<b>Totaal 3. Economie</b>		<b>1.584 V</b>	<b>0 N</b>	<b>245 N</b>	<b>1.339 V</b>
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	4.2	4.956 N	0 N	73 N	5.029 N
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4.3	2.641 N	0 N	207 N	2.848 N
<b>Totaal 4. Onderwijs</b>		<b>7.597 N</b>	<b>0 N</b>	<b>280 N</b>	<b>7.877 N</b>
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	5.1	2.087 N	0 N	21 N	2.108 N
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	5.2	6.347 N	142 N	158 N	6.647 N
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.3	12.539 N	0 N	318 N	12.857 N
Taakveld 5.4 Musea	5.4	605 N	0 N	15 N	620 N
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	5.5	1.950 N	0 N	4 N	1.954 N
Taakveld 5.6 Media	5.6	6.068 N	0 N	62 N	6.130 N
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.7	12.084 N	0 N	73 V	12.011 N
<b>Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>41.680 N</b>	<b>142 N</b>	<b>504 N</b>	<b>42.326 N</b>
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.1	13.914 N	0 N	455 N	14.369 N
Taakveld 6.2 Wijkteams	6.2	16.330 N	23 N	220 N	16.573 N
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	6.3	1.261 N	0 N	10 N	1.271 N
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	6.4	22.334 N	0 N	306 N	22.640 N
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	6.5	5.467 N	0 N	177 N	5.644 N
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.6	6.897 N	47 V	284 N	7.134 N
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.71	34.433 N	147 N	1.259 N	35.839 N
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	6.72	36.301 N	1.122 N	1.627 N	39.049 N
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	6.81	32.237 N	120 V	1.028 N	33.145 N
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	6.82	2.715 N	100 N	103 N	2.918 N
<b>Totaal 6. Sociaal domein</b>		<b>171.889 N</b>	<b>1.225 N</b>	<b>5.469 N</b>	<b>178.583 N</b>
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	7.1	8.389 N	159 N	361 N	8.909 N
Taakveld 7.2 Riolering	7.2	6.845 V	0 N	231 N	6.614 V
Taakveld 7.3 Afval	7.3	7.294 V	0 N	25 N	7.269 V
Taakveld 7.4 Milieubeheer	7.4	5.428 N	0 N	651 N	6.079 N
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	7.5	244 N	0 N	42 N	286 N
<b>Totaal 7. Volksgezondheid en milieu</b>		<b>78 V</b>	<b>159 N</b>	<b>1.310 N</b>	<b>1.392 N</b>
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	8.1	7.140 N	0 N	24 N	7.164 N
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein)	8.2	0 N	0 N	0 V	0 V
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	8.3	735 N	0 N	44 N	779 N
<b>Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		<b>7.875 N</b>	<b>0 N</b>	<b>68 N</b>	<b>7.943 N</b>
Taakveld 0.1 Bestuur	0.1	8.379 N	300 N	186 N	8.865 N
Taakveld 0.2 Burgerzaken	0.2	3.075 N	364 V	11 N	2.722 N
Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0.3	1.745 N	146 N	142 V	1.749 N
Taakveld 0.4 Overhead	0.4	62.389 N	230 N	2.114 N	64.733 N
Taakveld 0.5 Treasury	0.5	1.188 N	0 N	6 N	1.194 N
Taakveld 0.61 OZB woningen	0.61	19.589 V	0 N	0 V	19.589 V
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	0.62	20.801 V	0 N	0 N	20.801 V
Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	0.63	9.087 V	0 N	0 V	9.087 V
Taakveld 0.64 Belastingen overig	0.64	2.397 V	150 V	27 N	2.520 V
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0.7	348.788 V	1.673 V	2.404 V	352.864 V
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	0.8	23.690 N	192 V	8.760 V	14.738 N
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	0.9	250 N	0 N	1 N	251 N
<b>Totaal 0. Bestuur en ondersteuning</b>		<b>299.946 V</b>	<b>1.702 V</b>	<b>8.962 V</b>	<b>310.610 V</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>11.626 V</b>	<b>1.814 V</b>	<b>0 V</b>	<b>13.440 V</b>

Voorgestelde begrotingswijzigingen		Begroting 2026 primitief	BGW 2de BERAP 2023	Budgettaire neutrale BGW 2026	Begroting
					2026 na wijziging (na 2de BERAP)
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.1	11.924 N	0 N	451 N	12.375 N
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	1.2	8.833 N	38 V	84 N	8.879 N
<b>Totaal 1. Veiligheid</b>		<b>20.757 N</b>	<b>38 V</b>	<b>535 N</b>	<b>21.254 N</b>
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	2.1	28.149 N	0 N	396 N	28.545 N
Taakveld 2.2 Parkeren	2.2	1.224 N	0 N	154 N	1.378 N
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	2.3	19 N	0 N	1 N	20 N
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	2.4	409 N	0 N	0 V	409 N
<b>Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>29.801 N</b>	<b>0 N</b>	<b>550 N</b>	<b>30.351 N</b>
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	3.1	4.618 N	0 N	43 N	4.661 N
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.2	187 N	0 N	1 N	188 N
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.3	268 N	0 N	17 N	285 N
Taakveld 3.4 Economische promotie	3.4	6.872 V	0 N	182 N	6.690 V
<b>Totaal 3. Economie</b>		<b>1.799 V</b>	<b>0 N</b>	<b>244 N</b>	<b>1.555 V</b>
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	4.2	5.679 N	0 N	74 N	5.753 N
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4.3	2.635 N	0 N	207 N	2.842 N
<b>Totaal 4. Onderwijs</b>		<b>8.314 N</b>	<b>0 N</b>	<b>281 N</b>	<b>8.595 N</b>
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	5.1	2.087 N	0 N	21 N	2.108 N
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	5.2	6.227 N	142 N	158 N	6.527 N
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.3	13.704 N	0 N	318 N	14.022 N
Taakveld 5.4 Musea	5.4	505 N	0 N	15 N	520 N
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	5.5	1.570 N	0 N	3 N	1.573 N
Taakveld 5.6 Media	5.6	6.064 N	0 N	62 N	6.126 N
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.7	12.190 N	0 N	73 V	12.117 N
<b>Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>42.347 N</b>	<b>142 N</b>	<b>504 N</b>	<b>42.993 N</b>
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.1	13.165 N	0 N	455 N	13.620 N
Taakveld 6.2 Wijkteams	6.2	16.367 N	23 N	219 N	16.610 N
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	6.3	1.248 N	0 N	10 N	1.258 N
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	6.4	22.419 N	0 N	288 N	22.707 N
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	6.5	5.467 N	0 N	178 N	5.645 N
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.6	6.887 N	37 V	285 N	7.135 N
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.71	32.654 N	147 N	1.259 N	34.060 N
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	6.72	36.301 N	1.026 N	1.722 N	39.049 N
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	6.81	32.163 N	120 V	1.020 N	33.063 N
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	6.82	2.715 N	100 N	103 N	2.918 N
<b>Totaal 6. Sociaal domein</b>		<b>169.386 N</b>	<b>1.139 N</b>	<b>5.541 N</b>	<b>176.066 N</b>
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	7.1	8.314 N	159 N	357 N	8.830 N
Taakveld 7.2 Riolering	7.2	6.619 V	0 N	230 N	6.389 V
Taakveld 7.3 Afval	7.3	7.294 V	0 N	25 N	7.269 V
Taakveld 7.4 Milieubeheer	7.4	5.418 N	0 N	651 N	6.069 N
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	7.5	244 N	0 N	42 N	286 N
<b>Totaal 7. Volksgezondheid en milieu</b>		<b>63 N</b>	<b>159 N</b>	<b>1.305 N</b>	<b>1.528 N</b>
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	8.1	7.177 N	0 N	25 N	7.202 N
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein)	8.2	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	8.3	761 N	0 N	42 N	803 N
<b>Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		<b>7.938 N</b>	<b>0 N</b>	<b>67 N</b>	<b>8.005 N</b>
Taakveld 0.1 Bestuur	0.1	8.379 N	300 N	186 N	8.865 N
Taakveld 0.2 Burgerzaken	0.2	3.073 N	364 V	12 N	2.721 N
Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0.3	1.741 N	146 N	142 V	1.745 N
Taakveld 0.4 Overhead	0.4	62.313 N	230 N	2.112 N	64.655 N
Taakveld 0.5 Treasury	0.5	2.021 N	0 N	6 N	2.027 N
Taakveld 0.61 OZB woningen	0.61	19.989 V	0 N	0 V	19.989 V
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	0.62	20.801 V	0 N	0 N	20.801 V
Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	0.63	9.087 V	0 N	0 V	9.087 V
Taakveld 0.64 Belastingen overig	0.64	2.397 V	150 V	27 N	2.520 V
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0.7	322.211 V	1.285 V	2.450 V	325.946 V
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	0.8	17.198 N	192 V	8.778 V	8.227 N
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	0.9	250 N	0 N	1 N	251 N
<b>Totaal 0. Bestuur en ondersteuning</b>		<b>279.510 V</b>	<b>1.315 V</b>	<b>9.027 V</b>	<b>289.852 V</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>2.703 V</b>	<b>87 N</b>	<b>0 V</b>	<b>2.616 V</b>

Voorgestelde begrotingswijzigingen		Begroting 2027 primitief	BGW 2de BERAP 2023	Budgettaire neutrale BGW 2027	Begroting
					2027 na wijziging (na 2de BERAP)
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.1	11.924 N	0 N	451 N	12.375 N
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	1.2	8.883 N	38 V	77 N	8.922 N
<b>Totaal 1. Veiligheid</b>		<b>20.807 N</b>	<b>38 V</b>	<b>528 N</b>	<b>21.297 N</b>
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	2.1	27.785 N	0 N	396 N	28.181 N
Taakveld 2.2 Parkeren	2.2	724 N	0 N	154 N	878 N
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	2.3	19 N	0 N	1 N	20 N
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	2.4	407 N	0 N	0 V	407 N
<b>Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>28.935 N</b>	<b>0 N</b>	<b>551 N</b>	<b>29.486 N</b>
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	3.1	4.614 N	0 N	43 N	4.657 N
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.2	187 N	0 N	1 N	188 N
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.3	268 N	0 N	17 N	285 N
Taakveld 3.4 Economische promotie	3.4	6.872 V	0 N	182 N	6.690 V
<b>Totaal 3. Economie</b>		<b>1.803 V</b>	<b>0 N</b>	<b>244 N</b>	<b>1.559 V</b>
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	4.2	6.114 N	0 N	74 N	6.188 N
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4.3	2.635 N	0 N	207 N	2.842 N
<b>Totaal 4. Onderwijs</b>		<b>8.749 N</b>	<b>0 N</b>	<b>281 N</b>	<b>9.030 N</b>
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	5.1	2.087 N	0 N	21 N	2.108 N
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	5.2	6.083 N	142 N	158 N	6.383 N
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.3	12.486 N	0 N	318 N	12.804 N
Taakveld 5.4 Musea	5.4	505 N	0 N	15 N	520 N
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	5.5	1.592 N	0 N	3 N	1.595 N
Taakveld 5.6 Media	5.6	6.060 N	0 N	62 N	6.122 N
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.7	12.235 N	0 N	72 V	12.163 N
<b>Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>41.048 N</b>	<b>142 N</b>	<b>504 N</b>	<b>41.694 N</b>
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.1	13.166 N	0 N	456 N	13.622 N
Taakveld 6.2 Wijkteams	6.2	16.338 N	23 N	219 N	16.581 N
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	6.3	1.216 N	0 N	11 N	1.227 N
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	6.4	22.125 N	0 N	276 N	22.401 N
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	6.5	5.467 N	0 N	178 N	5.645 N
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.6	6.887 N	37 V	285 N	7.135 N
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.71	32.671 N	147 N	1.259 N	34.077 N
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	6.72	36.212 N	1.051 N	1.698 N	38.960 N
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	6.81	32.170 N	120 V	1.018 N	33.068 N
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	6.82	2.715 N	100 N	103 N	2.918 N
<b>Totaal 6. Sociaal domein</b>		<b>168.967 N</b>	<b>1.164 N</b>	<b>5.502 N</b>	<b>175.633 N</b>
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	7.1	8.314 N	159 N	357 N	8.830 N
Taakveld 7.2 Riolering	7.2	6.698 V	0 N	230 N	6.468 V
Taakveld 7.3 Afval	7.3	7.294 V	0 N	25 N	7.269 V
Taakveld 7.4 Milieubeheer	7.4	5.400 N	0 N	201 N	5.601 N
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	7.5	244 N	0 N	42 N	286 N
<b>Totaal 7. Volksgezondheid en milieu</b>		<b>34 V</b>	<b>159 N</b>	<b>856 N</b>	<b>981 N</b>
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	8.1	7.190 N	0 N	24 N	7.214 N
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein)	8.2	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	8.3	457 N	0 N	42 N	499 N
<b>Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		<b>7.647 N</b>	<b>0 N</b>	<b>66 N</b>	<b>7.713 N</b>
Taakveld 0.1 Bestuur	0.1	8.267 N	300 N	185 N	8.752 N
Taakveld 0.2 Burgerzaken	0.2	3.073 N	364 V	11 N	2.720 N
Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0.3	1.439 N	146 N	97 N	1.682 N
Taakveld 0.4 Overhead	0.4	62.084 N	230 N	2.498 N	64.812 N
Taakveld 0.5 Treasury	0.5	2.458 N	0 N	6 N	2.464 N
Taakveld 0.61 OZB woningen	0.61	19.989 V	0 N	0 V	19.989 V
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	0.62	20.801 V	0 N	0 N	20.801 V
Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	0.63	9.087 V	0 N	0 V	9.087 V
Taakveld 0.64 Belastingen overig	0.64	2.397 V	150 V	27 N	2.520 V
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0.7	320.019 V	6.075 V	2.453 V	328.547 V
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	0.8	19.726 N	192 V	8.903 V	10.631 N
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	0.9	250 N	0 N	1 N	251 N
<b>Totaal 0. Bestuur en ondersteuning</b>		<b>274.996 V</b>	<b>6.105 V</b>	<b>8.531 V</b>	<b>289.632 V</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>680 V</b>	<b>4.678 V</b>	<b>0 N</b>	<b>5.357 V</b>

## Bijlage 2 – technische mutaties / verschuivingen (budgettair neutrale begrotingswijzigingen)

Bijlage 2 technische mutaties / verschuivingen (budgettair neutrale begrotingswijzigingen) 2023										
Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging lasten	Verlaging lasten	Verhoging baten	Verlaging baten	Verhoging storting reserve	Verlaging storting reserve	Verhoging onttrekking reserve	Verlaging onttrekking reserve
1.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 75.000		€ 75.000					
	Toelichting: Voor Huisvesting is een facilitair budget geraamd dat samenhangt met opbrengsten op het gebied van dienstverlening derden en parkeren Randwycksingel.									
2.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 344.163						
	6 Sociaal domein	6.3 Inkomensregelingen		€ 344.163						
	Toelichting: Diverse gelden die bij de meicirculaire 2023 zijn ontvangen (o.a. op het gebied van aanpak armoede en schulden) zijn later toegewezen aan het juiste taakveld.									
3.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 146.718						
		8.3 Wonen en bouwen		€ 146.718						
	Toelichting: Diverse gelden die bij de meicirculaire 2023 zijn ontvangen (o.a. op het gebied van de Wet goed Verhuurderschap) zijn later toegewezen aan het juiste taakveld.									
4.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 125.000						
	0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur		€ 125.000						
	Toelichting: De kosten voor het onderzoek onvoltooid verleden Joodse inwoners inzake vastgoed worden gedekt uit de Post Onvoorzien.									
5.	7 Volksgezondheid en milieu	7.5 Begraafplaatsen en crematoria		€ 25.000						
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie		€ 193.530						
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer		€ 168.530						
	Toelichting: Diverse structurele lasten voor areaaluitbreidingen zijn naar het juiste taakveld toegerekend.									
6.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead		€ 11.144						
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 11.144						
	Toelichting: Dit betreft het invullen van de taakstelling communicatie niet verlenen 5% regeling									
7.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 380.141		€ 380.141					
	Toelichting: De opbrengsten van rendabele formatie bij Communicatie stonden ten onrechte bij de lasten als negatieve post. Dit hebben we gecorrigeerd door deze te verplaatsen naar de baten.									
8.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 127.204							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 127.204						
	Toelichting: betreft opnemen taakstelling communicatieadvies ten laste van ontwikkelingsbudget B&O									
9.	0 Bestuur en ondersteuning	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ 507.245		€ 760.946					
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 253.497						
	1 Veiligheid	1.2 Openbare orde en veiligheid		€ 7.062						
	6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie		€ 263.283						
	6 Sociaal domein	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)		€ 1.511						
	6 Sociaal domein	6.81 Geïscaleerde zorg 18+		€ 227.762						
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer		€ 7.580						
	Toelichting: Verwerking septemercirculaire gemeentefonds 2023									
	<b>Totaal</b>		<b>€ 2.417.343</b>	<b>€ 1.201.256</b>	<b>€ 1.216.087</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
	<b>Saldo</b>		<b>€ 1.216.087</b>		<b>€ 1.216.087</b>		<b>€ 0</b>		<b>€ 0</b>	





Bijlage 2 technische mutaties / verschuivingen (budgetair neutrale begrotingswijzigingen) 2025										
Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging lasten	Verlaging lasten	Verhoging baten	Verlaging baten	Verhoging storting reserve	Verlaging storting reserve	Verhoging onttrekking reserve	Verlaging onttrekking reserve
1.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 75.000		€ 75.000					
	Toelichting: Voor Huisvesting is een facilitair budget geraamd dat samenhangt met opbrengsten op het gebied van dienstverlening derden en parkeren Randwicksingel.									
2.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 22.153						
	0 Bestuur en ondersteuning	8.3 Wonen en bouwen	€ 22.153							
	Toelichting: Diverse gelden die bij de meicirculaire 2023 zijn ontvangen (o.a. op het gebied van de Wet goed Verhuurderschap) zijn later toegewezen aan het juiste taakveld.									
3.	7 Volksgezondheid en milieu	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	€ 25.000							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie		€ 193.530						
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	€ 168.530							
	Toelichting: Diverse structurele lasten voor areaaluitbreidingen zijn naar het juiste taakveld toegerekend.									
4.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead		€ 11.691						
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten	€ 11.691							
	Toelichting: Dit betreft het invullen van de taakstelling communicatie niet verlengen 5% regeling									
5.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten	€ 5.828							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering		€ 5.828						
	Toelichting: Op enkele (ondergeschikte) onderdelen hadden we ten onrechte wel of niet een indexering toegepast. Dat is hersteld.									
6.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 380.141		€ 380.141					
	Toelichting: De opbrengsten van rendabele formatie bij Communicatie stonden ten onrechte bij de lasten als negatieve post. Dit hebben we gecorrigeerd door deze te verplaatsen naar de baten.									
7.	1 Veiligheid	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 450.854							
	1 Veiligheid	1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 77.557							
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	€ 202.686							
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Parkeren	€ 100.182							
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Recreatieve havens	€ 732							
	3 Economie	3.1 Economische ontwikkeling	€ 43.144							
	3 Economie	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.735							
	3 Economie	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	€ 16.434							
	3 Economie	3.4 Economische promotie	€ 107.860							
	4 Onderwijs	4.2 Onderwijs huisvesting	€ 73.684							
	4 Onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 206.542							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	€ 20.212							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	€ 158.209							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	€ 375.591							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.4 Musea	€ 13.769							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.5 Cultureel erfgoed	€ 3.107							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.6 Media	€ 60.087							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 113.761							
	6 Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 455.404							
	6 Sociaal domein	6.2 Wijkteams	€ 219.821							
	6 Sociaal domein	6.3 Inkomensregelingen	€ 10.420							
	6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	€ 78.621							
	6 Sociaal domein	6.5 Arbeidsparticipatie	€ 185.881							
	6 Sociaal domein	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 278.710							
	6 Sociaal domein	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 1.259.079							
	6 Sociaal domein	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 1.627.854							
	6 Sociaal domein	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 828.126							
	6 Sociaal domein	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	€ 103.012							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	€ 324.937							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering	€ 211.223							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.3 Afval	€ 25.186							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 93.162							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	€ 17.236							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur	€ 184.142							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Burgerzaken	€ 3.529							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 97.630							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 510.286							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.5 Treasury	€ 5.377							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.64 Belastingen overig	€ 26.616							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 8.618.179						
	Toelichting: De vertaling van de materiele index 2024 (3,9%) over de verschillende programma's. Deze was begroot op een stelpost in taakveld 0.8									
8.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 127.204							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 127.204						
	Toelichting: betreft opnemen taakstelling communicatieadvies ten laste van ontwikkelingsbudget B&O									
9.	0 Bestuur en ondersteuning	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ 1.672.645		€ 4.074.205					
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten	€ 1.927.420							
	1 Veiligheid	1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 7.062							
	6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	€ 226.951							
	6 Sociaal domein	6.5 Arbeidsparticipatie		€ 8.241						
	6 Sociaal domein	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 5.691							
	6 Sociaal domein	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 193.137							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	€ 35.303							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 8.237							
	Toelichting: Verwerking septemercirculaire gemeentefonds 2023									
	<b>Totaal</b>		<b>€ 13.516.172</b>	<b>€ 8.980.998</b>	<b>€ 4.535.174</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
	<b>Saldo</b>		<b>€ 4.535.174</b>		<b>€ 4.535.174</b>		<b>€ 0</b>		<b>€ 0</b>	

Bijlage 2 technische mutaties / verschuivingen (budgettair neutrale begrotingswijzigingen) 2026										
Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging lasten	Verhoging lasten	Verhoging baten	Verhoging baten	Verhoging storting reserve	Verhoging storting reserve	Verhoging onttrekking reserve	Verhoging onttrekking reserve
1.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 75.000		€ 75.000					
	Toelichting: Voor Huisvesting is een facilitair budget geraamd dat samenhangt met opbrengsten op het gebied van dienstverlening derden en parkeren Randwycksingel.									
2.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten			€ 20.919					
	0.3 Wonen en bouwen		€ 20.919							
	Toelichting: Diverse gelden die bij de meicirculaire 2023 zijn ontvangen (o.a. op het gebied van de Wet goed Verhuurderschap) zijn later toegewezen aan het juiste taakveld.									
3.	7 Volksgezondheid en milieu	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	€ 25.000							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie		€ 193.530						
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	€ 168.530							
	Toelichting: Diverse structurele lasten voor areaaluitbreidingen zijn naar het juiste taakveld toegerekend.									
4.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead			€ 11.691					
	0.8 Overige baten en lasten		€ 11.691							
	Toelichting: Dit betreft het invullen van de taakstelling communicatie niet verlengen 5% regeling									
5.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten	€ 5.828							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering		€ 5.828						
	Toelichting: Op enkele (ondergeschikte) onderdelen hadden we ten onrechte wel of niet een indexering toegepast. Dat is hersteld.									
6.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 380.141		€ 380.141					
	Toelichting: De opbrengsten van rendabele formatie bij Communicatie stonden ten onrechte bij de lasten als negatieve post. Dit hebben we gecorrigeerd door deze te verplaatsen naar de baten.									
7.	1 Veiligheid	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 450.854							
	1 Veiligheid	1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 77.557							
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	€ 202.686							
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Parkeren	€ 100.182							
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Recreatieve havens	€ 732							
	3 Economie	3.1 Economische ontwikkeling	€ 43.144							
	3 Economie	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.735							
	3 Economie	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	€ 16.434							
	3 Economie	3.4 Economische promotie	€ 107.860							
	4 Onderwijs	4.2 Onderwijshuisvesting	€ 73.684							
	4 Onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 206.542							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	€ 20.212							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	€ 158.209							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	€ 375.591							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.4 Musea	€ 13.769							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.5 Cultureel erfgoed	€ 3.107							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.6 Media	€ 60.087							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 113.761							
	6 Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 455.404							
	6 Sociaal domein	6.2 Wijkteams	€ 219.821							
	6 Sociaal domein	6.3 Inkomensregelingen	€ 10.420							
	6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	€ 78.621							
	6 Sociaal domein	6.5 Arbeidsparticipatie	€ 185.881							
	6 Sociaal domein	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 278.710							
	6 Sociaal domein	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 1.259.079							
	6 Sociaal domein	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 1.627.854							
	6 Sociaal domein	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 828.126							
	6 Sociaal domein	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	€ 103.012							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	€ 324.937							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering	€ 211.223							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.3 Afval	€ 25.186							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 93.162							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	€ 17.236							
	0.1 Ruimtelijke ordening		€ 24.208							
	0.3 Wonen en bouwen		€ 21.573							
	0.1 Bestuur		€ 184.142							
	0.2 Burgerzaken		€ 3.529							
	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		€ 97.630							
	0.4 Overhead		€ 510.286							
	0.5 Treasury		€ 5.377							
	0.6 Belastingen overig		€ 26.616							
	0.8 Overige baten en lasten		€ 8.618.179							
	Toelichting: De vertaling van de materiele index 2024 (3,9%) over de verschillende programma's. Deze was begroot op een stapel in taakveld 0.8									
8.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 127.204							
	0.8 Overige baten en lasten			€ 127.204						
	Toelichting: betreft opnemen taakstelling communicatieadvies ten laste van ontwikkelingsbudget B&O									
9.	0 Bestuur en ondersteuning	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ 1.284.771		€ 3.732.718					
	0.8 Overige baten en lasten		€ 1.906.860							
	1 Veiligheid	1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 7.062							
	6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	€ 209.438							
	6 Sociaal domein	6.5 Arbeidsparticipatie		€ 8.009						
	6 Sociaal domein	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 6.093							
	6 Sociaal domein	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 95.790							
	6 Sociaal domein	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 191.454							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	€ 31.499							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 7.760							
	Toelichting: Verwerking septemercirculaire gemeentefonds 2023									
	<b>Totaal</b>		<b>€ 13.173.219</b>	<b>€ 8.979.532</b>	<b>€ 4.193.687</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
	<b>Saldo</b>		<b>€ 4.193.687</b>		<b>€ 4.193.687</b>	<b>€ 0</b>		<b>€ 0</b>		

Bijlage 2 technische mutaties / verschuivingen (budgettair neutrale begrotingswijzigingen) 2027										
Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging lasten	Verlaging lasten	Verhoging baten	Verlaging baten	Verhoging storting reserve	Verlaging storting reserve	Verhoging onttrekking reserve	Verlaging onttrekking reserve
1.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 75.000		€ 75.000					
	<i>Toelichting:</i> Voor Huisvesting is een facilitair budget geraamd dat samenhangt met opbrengsten op het gebied van dienstverlening derden en parkeren Randwycksingel.									
2.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 20.212						
	0 Bestuur en ondersteuning	8.3 Wonen en bouwen	€ 20.212							
	<i>Toelichting:</i> Diverse gelden die bij de meicirculaire 2023 zijn ontvangen (o.a. op het gebied van de Wet goed Verhuurderschap) zijn later toegewezen aan het juiste taakveld.									
3.	7 Volksgezondheid en milieu	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	€ 25.000							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie		€ 193.530						
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	€ 168.530							
	<i>Toelichting:</i> Diverse structurele lasten voor areaaluitbreidingen zijn naar het juiste taakveld toegerekend.									
4.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead		€ 11.691						
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten	€ 11.691							
	<i>Toelichting:</i> Dit betreft het invullen van de taakstelling communicatie niet verlengen 5% regeling									
5.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten	€ 5.828							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering			€ 5.828					
	<i>Toelichting:</i> Op enkele (ondergeschikte) onderdelen hadden we ten onrechte wel of niet een indexering toegepast. Dat is hersteld.									
6.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 380.141		€ 380.141					
	<i>Toelichting:</i> De opbrengsten van rendabele formatie bij Communicatie stonden ten onrechte bij de lasten als negatieve post. Dit hebben we gecorrigeerd door deze te verplaatsen naar de baten.									
7.	1 Veiligheid	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 450.854							
	1 Veiligheid	1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 77.557							
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	€ 202.686							
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Parkeren	€ 100.182							
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.3 Recreatieve havens	€ 732							
	3 Economie	3.1 Economische ontwikkeling	€ 43.144							
	3 Economie	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.735							
	3 Economie	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	€ 16.434							
	3 Economie	3.4 Economische promotie	€ 107.860							
	4 Onderwijs	4.2 Onderwijshuisvesting	€ 73.684							
	4 Onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 206.542							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	€ 20.212							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.2 Sportaccommodaties	€ 158.209							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	€ 375.591							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.4 Musea	€ 13.769							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.5 Cultureel erfgoed	€ 3.107							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.6 Media	€ 60.087							
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 113.761							
	6 Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 455.404							
	6 Sociaal domein	6.2 Wijkteams	€ 219.821							
	6 Sociaal domein	6.3 Inkomensregelingen	€ 10.420							
	6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	€ 78.621							
	6 Sociaal domein	6.5 Arbeidsparticipatie	€ 185.881							
	6 Sociaal domein	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 278.710							
	6 Sociaal domein	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 1.259.079							
	6 Sociaal domein	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 1.627.854							
	6 Sociaal domein	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 828.126							
	6 Sociaal domein	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	€ 103.012							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	€ 324.937							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering	€ 211.223							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.3 AVAL	€ 25.186							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 93.162							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	€ 17.236							
	0 Bestuur en ondersteuning	8.1 Ruimtelijke ordening	€ 24.208							
	0 Bestuur en ondersteuning	8.3 Wonen en bouwen	€ 21.573							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur	€ 184.142							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Burgerzaken	€ 3.529							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 97.630							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 510.286							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.5 Treasury	€ 5.377							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.64 Belastingen overig	€ 26.616							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten			€ 8.618.179					
	<i>Toelichting:</i> De vertaling van de materiele index 2024 (3,9%) over de verschillende programma's. Deze was begroot op een stelpost in taakveld 0.8									
8.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 127.204							
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 127.204						
	<i>Toelichting:</i> betreft opnemen taakstelling communicatieadvies ten laste van ontwikkelingsbudget B&O									
9.	0 Bestuur en ondersteuning	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ 6.074.802		€ 8.527.840					
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten	€ 1.957.562							
	1 Veiligheid	1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 196.738							
	6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie								
	6 Sociaal domein	6.5 Arbeidsparticipatie		€ 8.111						
	6 Sociaal domein	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 6.155							
	6 Sociaal domein	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 70.770							
	6 Sociaal domein	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 190.856							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	€ 31.366							
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 7.702							
	<i>Toelichting:</i> Verwerking septembercirculaire gemeentefonds 2023									
	<b>Totaal</b>		<b>€ 17.967.736</b>	<b>€ 8.978.927</b>	<b>€ 8.988.809</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
	<b>Saldo</b>		<b>€ 8.988.809</b>		<b>€ 8.988.809</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

## *Bijlage 3 – begrotingswijzigingen reserves*

## Bijlage Begrotingswijzigingen Reserves: 2023

Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging
			lasten	lasten	baten	baten	storting reserve	storting reserve	onttrekking reserve	onttrekking reserve
1.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead		€ 617.479						€ 617.479
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Er ontstaat een voordeel kapitaallasten als gevolg van het achterblijven van de verwachte investeringen in de facilitaire en IT-werkomgeving. Dit in afwachting van besluitvorming rondom het werkconcept. Voorts wordt er de laatste jaren minder geïnvesteerd door IT vanwege veranderende marktomstandigheden waarbij software e.d. niet meer wordt aangekocht maar als lease wordt aangeboden. De lagere kapitaallasten resulteren in een lagere onttrekking uit de reserve productiemiddelen.</p>										
2.	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			€ 80.000			€ 80.000		
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Tot de opening van de nieuwe Middenzaal in Theater aan het Vrijhof is het voor de stad en haar inwoners van belang dat kleinere voorstellingen (met ook een lagere toegangsprijs) te zien blijven en dat jonge theatermakers te kunnen starten in een professioneel theater. Het kunnen blijven gebruiken van de theaterzaal in AINSI is hierbij van groot belang. Om de huur van AINSI te kunnen bekostigen wordt voorgesteld het positieve resultaat van de kaartverkoop theater ad € 0,080 mln. hiervoor in te zetten en te storten in de reserve overloop.</p>										
3.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 100.000				€ 100.000		
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Tot aan vorig jaar kende het meer jaren investeringsplan (MJP) geen indexering. Het gevolg was dat iedere prijsstijging zorgde voor een tekort op de investeringsbudgetten. Bij de programmabegroting 2023 en 2024 is een aanzet gemaakt om het MJP te indexeren. Daar daadwerkelijke vertaling en uitwerking bij de programmabegroting 2025 kan plaatsvinden, wordt voorgesteld om de voor indexering bestemde gelden niet te laten vrijvallen maar te storten in de reserve overloop.</p>										
4.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten	€ 602.830	€ 420.743				€ 420.743		€ 602.830
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>De inrichting van het team inkoop heeft vertraging opgelopen. Dit vanwege het feit dat nog niet alle medewerkers zijn aangeworven. Er heerst een behoorlijke krapte op de arbeidsmarkt voor zowel inkoopers als contractmanagers en beheerders. De extra gemaakte inhuur hiervoor ad € 0,602 mln. is ten laste van de overloopte reserve gebracht. Het verzoek nu is om de onderuitputting van het regulier budget ad € 0,421 mln. te storten in de overloopte reserve.</p>										
5.	8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.3 Wonen en bouwen		€ 1.500.000						€ 1.500.000
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>In de begroting 2023 is rekening gehouden met een maximale onttrekking in 2023. Inmiddels is duidelijk dat de uitgaven i.b.v. de ontwikkeling van (de eerste) 10 woonwagens vanaf 2024 zal starten. De hiermee geraamde kosten voor de gemeente van ca. € 1,1 mln. zullen dus niet in 2023 worden uitgegeven. Voorts lopen een aantal andere (kleine &amp; grote) projecten minder hard dan verwacht. De niet benutte gelden behoeven in 2023 nog niet onttrokken te worden uit de bijbehorende reserve ISV.</p>										
6.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 2.111.470		€ 1.387.692			€ 723.778		
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Eind 2022 zijn er, nadat de verbouwing van het MECC had plaatsgevonden, nieuwe afspraken gemaakt met MECC welke zijn vastgelegd in het huurcontract. De financiële vertaling hiervan gaat vanaf 2023 (meerjarig) in. Alle gemaakte afspraken (conform huurcontract) leiden tot een aanpassing van de exploitatie en hiermee ook de storting in de egaliseringsreserve MECC (sluitpost exploitatie). Voor 2023 betekent dit een verlaging van € 0,700 mln.</p>										
7.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		€ 240.000						
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead		€ 885.000				€ 575.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 550.000							
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Dit betreft de verdeling van de gelden verduurzaming vastgoed &amp; gemeentelijke organisatie (n.a.v. Coalitie-akkoord). Genoemde storting reserve betreft structurele bijdrage electrificatie wagenpark Stadsbeheer</p>										
8.	0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur		€ 11.000				€ 212.000		€ 201.000
	8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1 Ruimtelijke ordening		€ 250.000						€ 250.000
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer		€ 122.000				€ 122.000		
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>1. De niet bestede middelen Burgerbegroting zijn afgelopen jaren toegevoegd aan de reserve overloop. Bij de 1e bestuursrapportage is een nieuwe reserve Burgerbegroting ingesteld. Deze middelen ad € 0,201 mln. worden nu onttrokken aan de reserve overloop en tezamen met een kleine onderuitputting op het budget 2023 gestort in de reserve Burgerbegroting (€ 0,212 mln.).</p> <p>2. Naar aanleiding van het uitstellen van de invoering van de omgevingswet (naar 1 januari 2024) is bij de jaarrekening 2022 een bestemmingsreserve ingesteld. Dit met als doelstelling om de resterende budgetten te reserveren en te gebruiken voor dekking van de kosten over de verschoven project- en implementatieperiode. Naar verwachting wordt het budget 2023 ad € 0,25 mln. niet benut. Voorgesteld wordt om dit bedrag aan de bestemmingsreserve toe te voegen.</p> <p>3. Bovenop de initiële storting bij de 1ste Berap 2023 wordt er een additioneel overschot verwacht op dit budget ad € 0,122 mln. welk per jaareinde wordt toegevoegd aan de bij de 1ste Berap 2023 ingestelde bestemmingsreserve Energie- en warmtetransitie.</p>										
9.	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer		€ 917.000						€ 917.000
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Conform het collegebesluit d.d. 6 maart 2023 wordt het budgetbeheer van de (resterende) RES-gelden overgeheveld naar de gemeente Heerlen. Derhalve is de uitputting van deze gelden maximaal geraamd. Tot op heden is de overdracht echter nog niet geëffectueerd. Mocht dit voor jaareinde 2023 nog niet uitgevoerd zijn, dan blijven de gelden in de reserve-RES binnen de gemeente Maastricht behouden tot het moment van overdracht.</p>										
10.	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer		€ 110.000				€ 110.000		
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Parkeren		€ 710.175				€ 710.175		
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.4 Economische havens en waterwegen		€ 1.953.000				€ 1.953.000		
	6 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1 Ruimtelijke ordening		€ 200.000				€ 200.000		
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>betreffende begrotingswijziging ziet toe op een aantal stortingen in de reserve overloop:</p> <p>1. Aantlooptstraten omvormen tot fietsstraten € 0,110 mln. Het college heeft gekozen voor het eerst uitvoeren van een onderzoek ahorens maatregelen op straat genomen worden. Inmiddels is de opdracht verstrekt aan een externe partij om dit onderzoek uit te voeren. Aangezien de studie dit jaar nog niet volledig afgerond zal worden verwachten wij in totaal ca. € 0,04 mln. aan kosten in 2023. Wij stellen voor om het restantbudget op te nemen in de reserve overloop voor voortzetting van het onderzoek en hieruit voortvloeiende maatregelen in 2024.</p> <p>2. Fietsparkeerplaatsen € 0,500 mln. Dit budget is het afgelopen jaar gebruikt om fietsstallingen te realiseren in de openbare ruimte en om met gedragscampagnes het gewenste fietsparkeergedrag te stimuleren. In de uitvoering is een sterke afhankelijkheid van de verdere afstemming rondom nieuwe locaties (waar op enkele locaties zeker nog weerstand verwacht wordt vanuit de omgeving) en de plannings van onze in- en externe partners om de realisatie op zich te nemen. Hierdoor kunnen we niet garanderen dat ons voornemen om het budget uit te geven of te verplichten gehaald kan worden. Voorgesteld wordt om het eventueel overgebleven budget ook in 2024 in te kunnen zetten.</p> <p>3. P&amp;R Voorzieningen € 0,210 mln. In 2023 zijn drie concrete uitvoeringsprojecten in voorbereiding genomen: PenR Noord, PenR West en de Fietsstalling binnenstad-West. De genoemde projecten worden in 2024 verder uitgewerkt waarbij verdere kosten worden gemaakt voor variantenstudies, ontwerpschetsen, planprocedures, ramingen en indien nodig ook aanbesteding. De beschikbare middelen zijn derhalve in 2024 ook benodigd. Voorgesteld wordt om de resterende middelen ad € 0,210 mln. in de reserve overloop te storten.</p> <p>4. Hoogwater € 1,953 mln. Conform het collegebesluit d.d. 30 mei 2023 staat de gemeente garant voor de voorfinanciering van (een gedeelte van) de plankosten voor het MIRT - Integrale Verkenning Zuidelijk Maasdal. Hiertoe is (door middel van het naar voren halen van beschikbare middelen vanuit 2025, dus budgettair neutraal) een budget van € 2 mln. beschikbaar gesteld in 2023. De eerder veronderstelde noodzaak tot voorfinanciering blijkt naar huidige inzichten niet nodig. Voorgesteld wordt de gelden te storten in de reserve overloop.</p> <p>5. Stationsomgeving € 0,200 mln. Het afgelopen jaar is ingezet op onderzoek en verkenning naar de toekomst van het stationsgebied. Hieronder ook de onderzoeken plan Coene-Soete en het transferkernpunt. De onderzoeken en verkenningen zijn nog niet allemaal afgerond en lopen door in 2024. Daar aanwending van het beschikbare budget mede afhankelijk is van de plannings van de externe partners en mogelijke aanvullende vragen, wordt voorgesteld om het overgebleven budget te storten in de reserve overloop en zodoende ook in 2024 in te kunnen zetten.</p>										
11.	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer		€ 600.000						€ 600.000
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Conform het collegebesluit d.d. 26 april 2023 is in totaal € 0,600 mln. vanuit het overschot van de TONK-middelen beschikbaar gesteld voor het Uitvoeringsprogramma energie- en warmtetransitie (voorheen: MEA, Maastrichts Energie Akkoord). Dit ten behoeve van het MKB. Als gevolg van capaciteitsproblemen verloopt de voortgang niet volgens planning. Inmiddels is een projectleider benoemd welke o.a. belast is met dit onderwerp. Voorgesteld wordt om de niet bestede gelden per jaareinde op te nemen in de reserve overloop.</p>										

Bijlage Begrotingswijzigingen Reserves: 2023											
Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging	Verhoging
			lasten	lasten	baten	baten	storting	storting	onttrekking	onttrekking	
			reserve	reserve	reserve	reserve	reserve	reserve	reserve	reserve	reserve
12.	8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.3 Wonen en bouwen		€ 225.524				€ 225.524			
<i>Toelichting:</i>											
De wet goed verhuurderschap (WGV) die vanaf 1 juli 2023 van kracht is zorgt voor landelijke regels om goed verhuurderschap te bevorderen. Deze regels zijn o.a. bedoeld om intimidatie en discriminatie tegen te gaan. Vanuit het gemeentefonds zijn geomerkte middelen ontvangen om de uitvoering van deze wet te borgen. Voorgesteld wordt om de ultimo 2023 resterende middelen ad € 0,225 mln. in de reserve overloep te storten. Dit ten behoeve van de verwachte kosten in 2024 en verder.											
13.	3 Economie	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		€ 100.000							€ 100.000
	3 Economie	3.4 Economische promotie		€ 10.000							€ 10.000
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie		€ 31.000							€ 31.000
<i>Toelichting:</i>											
Betreffende begrotingswijziging ziet toe op het verlagen van de onttrekking uit reserves daar de met reserve samenhangende bestedingen ook lager zijn. 1. De bestedingen inzake het vestigen van bedrijven vallen lager uit. Derhalve ook een lagere onttrekking ad € 0,100 mln. uit het wervingsfonds acquisitie. 2. Vanwege lagere kosten evenementen wordt ook de onttrekking uit het evenementenfonds met € 0,010 mln. verlaagd. 3. Dit betreft de verlaging van de onttrekking uit het jeugdcultuurfonds met € 0,031 mln.											
14.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead		€ 420.000				€ 420.000			
<i>Toelichting:</i>											
De onderuitputting op de I&A (informatie en automatisering) exploitatiebudgetten worden in de jaarrekening verrekend / gestort in de exploitatiereserve I&A. Als zodanig blijven de budgetten beschikbaar in het kader van de opstelling van één ICT begroting in 2024											
15.	6 Sociaal domein	6.3 Inkomensregelingen		€ 78.328							€ 78.328
<i>Toelichting:</i>											
Genoemde wijziging betreft het storten van middelen Breed offensief in de reserve overloep. Met 'Breed offensief' wordt bedoeld om de wijzigingen van de Participatiewet die per 1 januari 2023 en 1 juli 2023 in werking zijn getreden. Vooral de op re-integratie gerichte wijzigingen die per 1 juli 2023 zijn gaan gelden, vergen nog de nodige implementatiewerkzaamheden in 2024. Het voorstel is de personele kosten die daarmee zijn gemoeid (deels) te dekken uit de € 78.328 die in de december circulaire 2022 worden vermeld en deze middelen daarvoor op te nemen in een overloopreserve implementatie 'Breed offensief' 2024											
16.	8 Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		€ 60.000							€ 60.000
<i>Toelichting:</i>											
Als gevolg hogere kosten kinderbeoerij De Heeg dient ook de onttrekking uit de reserve decentralisaties sociaal domein verhoogd te worden.											
17.	6 Sociaal domein	6.81 Geëscaleerde zorg 18+		€ 703.065				€ 513.451			€ 360.065
	6 Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie			€ 174.000						€ 174.000
	6 Sociaal domein	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		€ 89.033							€ 89.033
	6 Sociaal domein	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		€ 54.366							€ 54.366
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten			€ 856.451						
	6 Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie									€ 540.253
	6 Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie									€ 8.944
<i>Toelichting:</i>											
Dit betreft de onttrekking van diverse reserve overloep gelden uit circulaire die aan de diverse budgetten op de betreffende taakvelden worden toegewezen of worden doorgestort in een beleidsreserve.											
18.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten		€ 430.214							
	6 Sociaal domein	6.3 Inkomensregelingen		€ 7.380.000		€ 11.356.286		€ 4.406.500			
<i>Toelichting:</i>											
Genoemde wijziging betreft de volgens de prognose in 2023 niet benutte Rijksmiddelen en baten 2023 Energietoelag, in totaal een bedrag van € 4.406.500,-, te storten in een overloopreserve energietoelagen. Dit ter dekking van de uitgaven energietoelag 2023 die volgens de prognose nog in 2024 worden gemaakt.											
19.	6 Sociaal domein	6.2 Wijkteams			€ 590.000						
	6 Sociaal domein	6.3 Inkomensregelingen			€ 1.239.750						€ 1.239.750
	6 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie		€ 58.223							€ 58.223
	6 Sociaal domein	6.5 Arbeidsparticipatie				€ 1.638.000		€ 2.228.000			
<i>Toelichting:</i>											
Genoemde lagere onttrekking uit de reserves ad € 1,239 mln. betreft: 1. lagere onttrekking noodfonds energie € 1,000 mln.: mogelijk is dat de energietoelag 2022 en de landelijke energiemeetregelen in 2023 een enigszins dempend effect hebben gehad op de noodzaak tot inkomensondersteuning. De kosten voor het noodfonds energie maken ook deel uit van deze post. De € 1,000 mln. die daar minder aan uitgegeven wordt leidt ook tot een lagere onttrekking uit het fonds. En is daarmee budgetneutraal. 2. lagere onttrekking reserve TONK € 0,240 mln.: de overgebleven TONK gelden zijn verdeeld over een aantal projecten om ondernemers te helpen na de coronapandemie was de verwachting dat meer ondernemers in de problemen zouden komen en voor schuldhulp bij de gemeente zouden aankloppen. Dat blijkt minder te zijn waardoor er nu geld over is dat verrekend wordt met de betreffende reserve. Genoemde storting reserves ad € 2,228 mln. betreft de storting van vrijkomende ESF middelen in de nieuw te vormen (voorgestelde) reserve participatie en re-integratie											
20.	6 Sociaal domein	6.81 Geëscaleerde zorg 18+		€ 1.254.735				€ 1.254.735			
<i>Toelichting:</i>											
Genoemde wijziging ziet toe op diverse voor- en nadelen welke gestort worden in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland: 1. Beschermd wonen Dagbesteding We verwachten een resultaat van € 0,352 mln. voordeel als gevolg van een lagere benutting op dagbesteding BW. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland. 2. Beschermd wonen basis We voorzien een resultaat van € 0,678 mln. nadeel als gevolg van extra plekken BW basis die we hebben moeten toevoegen vanwege een hogere zorggraag op BW basis. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het nadeel onttrokken aan de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland. 3. Skills in de stad zorg We voorzien een resultaat van € 0,160 mln. voordeel als gevolg van een lagere benutting vanwege de vertraagde start van het project. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland. 4. Maatschappelijke opvang met verblijf We voorzien een resultaat van € 0,171 mln. voordeel op Maatschappelijke Opvang Met Verblijf als gevolg van een lagere benutting en een ophoging van het nomdbedrag via de septembercirculaire. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland. 5. Skaeve huse zorg We voorzien een resultaat van € 0,130 mln. voordeel op Skaeve Huse zorg als gevolg van een lagere benutting vanwege de vertraagde start van het project. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland. 6. Sociale activering OGGZ doelgroepen We voorzien een resultaat van € 0,220 mln. voordeel als gevolg van een lagere subsidieverlening op sociale activering. De lagere subsidieverlening heeft te maken met het weghalen van overlap in taken op het gebied van sociale activering vanuit diverse financieringen. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland. 7. Transformatie Zicht op Thuis We voorzien een resultaat van € 0,500 mln. voordeel als gevolg van het niet aanwenden van het transformatiebudget in 2023. Het voordeel dient te worden gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland. 8. Doorontwikkeling DNO We voorzien een resultaat van € 0,400 mln. voordeel als gevolg van vertraging in het project. Omdat de activiteiten en de middelen de regio betreffen wordt het voordeel gestort in de regioreserve Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland.											

Bijlage Begrotingswijzigingen Reserves: 2023										
Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging lasten	Verlaging lasten	Verhoging baten	Verlaging baten	Verhoging storting reserve	Verlaging storting reserve	Verhoging onttrekking reserve	Verlaging onttrekking reserve
21.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 275.000						€ 275.000	
<i>Toelichting:</i>										
Naast de sterk stijgende inkooprijzen van IT Hard- en software wordt vanwege veranderende marktomstandigheden software en hardware e.d. niet meer aangekocht maar als lease aangeboden (licenties & support). Deze lasten landen nu in de exploitatie en mogen niet meer worden geactiveerd. Medio 2023 is het investeringsplan bijgewerkt en de storting in de reserve productiemiddelen verlaagd. Deze vrijwel is toegevoegd aan de exploitatiebudgetten en vormt een gedeeltelijke dekking voor de tekorten op Software en hardware IT (tekort 1ste Berap: € 0,475 mln.). Ter overbrugging naar een structurele oplossing is voor het resterende tekort 2023 ad € 0,275 mln. een reservering opgenomen in de bedrijfsreserve.										
22.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	€ 250.000						€ 250.000	
<i>Toelichting:</i>										
Vanwege hogere loonkosten door de CAO verhoging in 2023 én de verdeling kosten over de jaarschijven binnen de totale looptijd van het pact, wordt een hogere dekking uit de reserve voorgesteld in 2023.										
23.	0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Burgerzaken	€ 415.000						€ 117.000	
<i>Toelichting:</i>										
Dit betreft de onttrekking uit reserve verkiezingen tbv 2e kamer verkiezingen										
24.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead		€ 10.000						€ 10.000
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie		€ 70.000						
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.6 Media		€ 78.815						€ 75.000
<i>Toelichting:</i>										
Als gevolg van lagere kapitaallasten ad € 0,010 mln. wordt ook minder uit reserve kapitaallasten onttrokken. Daar de meerjarige onderhoudsplannen niet meer actueel zijn en geactualiseerd worden, is er voor 2023 minder onderhoud gedaan. Derhalve ook € 0,075 mln. minder aan de onderhoudsreserve onttrokken.										
25.	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten							€ 214.259	
<i>Toelichting:</i>										
Genoemde onttrekking reserve betreft de vrijval uit de reserve overloop van reserveringen welke niet meer nodig zijn.										
26.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead								€ 1.470.275
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten							€ 1.470.275	
<i>Toelichting:</i>										
De onttrekking van de reserve productiemiddelen Logistiek stond per abuis op taakveld 0.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 0.8.										
10.	3 Economie	3.4 Economische promotie								€ 90.000
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie							€ 90.000	
<i>Toelichting:</i>										
De onttrekking van een deel van de reserve productiemiddelen V&L stond per abuis op taakveld 3.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 5.3.										
11.	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie				€ 80.000				€ 80.000
<i>Toelichting:</i>										
We hadden per abuis diverse onttrekkingen uit de reserve groot onderhoud voor het Theater aangemerkt als overige lasten. Dat hebben we nu gecorrigeerd.										
<b>Totaal</b>			<b>€ 12.627.315</b>	<b>€ 14.126.886</b>	<b>€ 14.461.978</b>	<b>€ 80.000</b>	<b>€ 13.531.128</b>	<b>€ 723.778</b>	<b>€ 4.549.576</b>	<b>€ 7.084.504</b>
<b>Saldo</b>			<b>€ -1.499.571</b>		<b>€ 14.381.978</b>		<b>€ 12.807.350</b>		<b>€ -2.534.928</b>	

## Bijlage Begrotingswijzigingen Reserves: 2024

Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging	Verlaging	Verhoging	Verlaging	Verhoging	Verlaging	Verhoging	Verlaging
			lasten	lasten	baten	baten	storting reserve	storting reserve	onttrekking reserve	onttrekking reserve
1.	8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.3 Wonen en bouwen	€ 1.500.000							€ 1.500.000
<p><i>Toelichting:</i> Dit betreft de aanwending van de in jaarschijf 2023 teruggestorte middelen reserve ISV waarbij de realisatie in 2024 verwacht wordt. Primair betreft dit de verwachte uitgaven t.b.v. de ontwikkeling van (de eerste) 10 woonwagens</p>										
2.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 2.129.033		€ 1.661.456				€ 467.577	
<p><i>Toelichting:</i> Eind 2022 zijn er, nadat de verbouwing van het MECC had plaatsgevonden, nieuwe afspraken gemaakt met MECC welke zijn vastgelegd in het huurcontract. De financiële vertaling hiervan gaat vanaf 2023 (meerjarig) in. Alle gemaakte afspraken (conform huurcontract) leiden tot een aanpassing van de exploitatie en hiermee ook de storting in de egalisereserve MECC (sluitpost exploitatie). Voor 2024 betekent dit een verlaging van € 0,467 mln.</p>										
3.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden			€ 240.000					
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead			€ 885.000			€ 575.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 550.000							
<p><i>Toelichting:</i> Dit betreft de verdeling van de gelden verduurzaming vastgoed &amp; gemeentelijke organisatie (n.a.v. Coalitie-akkoord). Genoemde storting reserve betreft structurele bijdrage electricificatie wagenpark Stadsbeheer</p>										
4.	8 Volkshuisvesting, ruimtelijke	8.1 Ruimtelijke ordening	€ 250.000							€ 250.000
<p><i>Toelichting:</i> Dit betreft de aanwending van de in jaarschijf 2023 gestorten middelen omgevingswet. Naar aanleiding van het uitstellen van de invoering van de omgevingswet (naar 1 januari 2024) is bij de jaarrekening 2022 een bestemmingsreserve ingesteld. Dit met als doelstelling om de resterende budgetten te reserveren en te gebruiken voor dekking van de kosten over de verschoven project- en implementatieperiode.</p>										
5.	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 917.000							€ 917.000
<p><i>Toelichting:</i> Conform het collegebesluit d.d. 6 maart 2023 wordt het budgetbeheer van de (resterende) RES-gelden overgeheveld naar de gemeente Heerlen. Genoemde wijziging betreft de verwachte overdracht.</p>										
6.	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 600.000							€ 600.000
<p><i>Toelichting:</i> Conform het collegebesluit d.d. 26 april 2022 is in totaal € 0,600 mln. vanuit het overschot van de TONK-middelen beschikbaar gesteld voor het Uitvoeringsprogramma energie- en warmtetransitie (voorheen: MEA, Maastrichts Energie Akkoord). Dit ten behoeve van het MKB. Als gevolg van capaciteitsproblemen verliep de geplande besteding in 2023 vertraging op en zijn de resterende middelen gestort in de reserve overloop. Deze wijziging betreft de onttrekking uit de reserve overloop en besteding in 2024</p>										
7.	6 Sociaal domein	6.3 Inkomensregelingen	€ 4.406.500							€ 4.406.500
<p><i>Toelichting:</i> Genoemde wijziging betreft de aanwending van de in de overlopreserve energietoelagen gereserveerde middelen tbv. uitgaven energietoelag welke nog in 2024 worden gemaakt.</p>										
8.	0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur			€ 1.000			€ 1.000		
	0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Burgerzaken			€ 8.000			€ 8.000		
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead			€ 278.000			€ 278.000		
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer			€ 25.000			€ 25.000		
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Parkeren			€ 54.000			€ 54.000		
	3 Economie	3.4 Economische promotie			€ -5.000			€ -5.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			€ 21.000			€ 21.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.4 Musea			€ 1.000			€ 1.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.6 Media			€ 2.000			€ 2.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie			€ 7.000			€ 7.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid			€ 1.000			€ 1.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering			€ 25.000			€ 25.000		
<p><i>Toelichting:</i> Dit betreft de indexering van de stortingen in de reserves</p>										
9.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead								€ 1.524.000
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten								€ 1.524.000
<p><i>Toelichting:</i> De onttrekking van de reserve productiemiddelen Logistiek stond per abuis op taakveld 0.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 0.8.</p>										
10.	3 Economie	3.4 Economische promotie								€ 90.000
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie								€ 90.000
<p><i>Toelichting:</i> De onttrekking van een deel van de reserve productiemiddelen V&amp;L stond per abuis op taakveld 3.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 5.3.</p>										
11.	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie					€ 290.000			€ 290.000
<p><i>Toelichting:</i> We hadden per abuis diverse onttrekkingen uit de reserve groot onderhoud en reserve overloop voor het Theater aangemerkt als overige lasten. Dat hebben we nu gecorrigeerd.</p>										
<b>Totaal</b>			<b>€ 10.352.533</b>	<b>€ 1.125.000</b>	<b>€ 2.079.456</b>	<b>€ 290.000</b>	<b>€ 993.000</b>	<b>€ 467.577</b>	<b>€ 9.577.500</b>	<b>€ 1.614.000</b>
<b>Saldo</b>			<b>€ 9.227.533</b>		<b>€ 1.789.456</b>		<b>€ 525.423</b>		<b>€ 7.963.500</b>	



## Bijlage Begrotingswijzigingen Reserves: 2025

Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging lasten	Verlaging lasten	Verhoging baten	Verlaging baten	Verhoging storting reserve	Verlaging storting reserve	Verhoging onttrekking reserve	Verlaging onttrekking reserve
1.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 2.245.271		€ 1.708.497			€ 536.774		
	<i>Toelichting:</i>									
	Eind 2022 zijn er, nadat de verbouwing van het MECC had plaatsgevonden, nieuwe afspraken gemaakt met MECC welke zijn vastgelegd in het huurcontract. De financiële vertaling hiervan gaat vanaf 2023 (meerjarig) in. Alle gemaakte afspraken (conform huurcontract) leiden tot een aanpassing van de exploitatie en hiermee ook de storting in de egalisereserve MECC (sluitpost exploitatie). Voor 2024 betekent dit een verlaging van € 0,536 mln.									
2.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden			€ 240.000					
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead			€ 885.000			€ 575.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 550.000							
	<i>Toelichting:</i>									
	Dit betreft de verdeling van de gelden verduurzaming vastgoed & gemeentelijke organisatie (n.a.v. Coalitie-akkoord). Genoemde storting reserve betreft destructurale bijdrage electricificatie wagenpark Stadsbeheer									
3.	0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur			€ 1.000			€ 1.000		
	0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Burgerzaken			€ 8.000			€ 8.000		
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead			€ 278.000			€ 278.000		
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer			€ 25.000			€ 25.000		
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Parkeren			€ 54.000			€ 54.000		
	3 Economie	3.4 Economische promotie			€ -5.000			€ -5.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			€ 21.000			€ 21.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.4 Musea			€ 1.000			€ 1.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.6 Media			€ 2.000			€ 2.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie			€ 7.000			€ 7.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid			€ 1.000			€ 1.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering			€ 25.000			€ 25.000		
	<i>Toelichting:</i>									
	Dit betreft de indexering van de stortingen in de reserves									
4.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead								€ 1.519.000
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten							€ 1.519.000	
	<i>Toelichting:</i>									
	De onttrekking van de reserve productiemiddelen Logistiek stond per abuis op taakveld 0.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 0.8.									
5.	3 Economie	3.4 Economische promotie								€ 86.000
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie							€ 86.000	
	<i>Toelichting:</i>									
	De onttrekking van een deel van de reserve productiemiddelen V&L stond per abuis op taakveld 3.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 5.3.									
6.	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie					€ 432.000			€ 432.000
	<i>Toelichting:</i>									
	We hadden per abuis diverse onttrekkingen uit de reserve groot onderhoud en reserve overloop voor het Theater aangemerkt als overige lasten. Dat hebben we nu gecorrigeerd.									
	<b>Totaal</b>		<b>€ 2.795.271</b>	<b>€ 1.125.000</b>	<b>€ 2.126.497</b>	<b>€ 432.000</b>	<b>€ 993.000</b>	<b>€ 536.774</b>	<b>€ 2.037.000</b>	<b>€ 1.605.000</b>
	<b>Saldo</b>		<b>€ 1.670.271</b>		<b>€ 1.694.497</b>		<b>€ 456.226</b>		<b>€ 432.000</b>	

## Bijlage Begrotingswijzigingen Reserves: 2026

Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging lasten	Verlaging lasten	Verhoging baten	Verlaging baten	Verhoging storting reserve	Verlaging storting reserve	Verhoging onttrekking reserve	Verlaging onttrekking reserve
1.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 2.267.322		€ 1.875.363			€ 391.959		
<i>Toelichting:</i>										
Eind 2022 zijn er, nadat de verbouwing van het MECC had plaatsgevonden, nieuwe afspraken gemaakt met MECC welke zijn vastgelegd in het huurcontract. De financiële vertaling hiervan gaat vanaf 2023 (meerjarig) in. Alle gemaakte afspraken (conform huurcontract) leiden tot een aanpassing van de exploitatie en hiermee ook de storting in de egalisereserve MECC (sluitpost exploitatie). Voor 2024 betekent dit een verlaging van € 0,391 mln.										
2.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden			€ 240.000					
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead			€ 885.000			€ 575.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 550.000							
<i>Toelichting:</i>										
Dit betreft de verdeling van de gelden verduurzaming vastgoed & gemeentelijke organisatie (n.a.v. Coalitie-akkoord). Genoemde storting reserve betreft destructurale bijdrage electrificatie wagenpark Stadsbeheer										
3.	0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur			€ 1.000			€ 1.000		
	0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Burgerzaken			€ 8.000			€ 8.000		
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead			€ 278.000			€ 278.000		
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer			€ 25.000			€ 25.000		
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Parkeren			€ 54.000			€ 54.000		
	3 Economie	3.4 Economische promotie			€ -5.000			€ -5.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			€ 21.000			€ 21.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.4 Musea			€ 1.000			€ 1.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.6 Media			€ 2.000			€ 2.000		
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie			€ 7.000			€ 7.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid			€ 1.000			€ 1.000		
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering			€ 25.000			€ 25.000		
<i>Toelichting:</i>										
Dit betreft de indexering van de stortingen in de reserves										
4.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead								€ 1.517.000
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten						€ 1.517.000		
<i>Toelichting:</i>										
De onttrekking van de reserve productiemiddelen Logistiek stond per abuis op taakveld 0.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 0.8.										
5.	3 Economie	3.4 Economische promotie								€ 85.000
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie							€ 85.000	
<i>Toelichting:</i>										
De onttrekking van een deel van de reserve productiemiddelen V&L stond per abuis op taakveld 3.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 5.3.										
6.	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie				€ 100.000				€ 100.000
<i>Toelichting:</i>										
We hadden per abuis diverse onttrekkingen uit de reserve groot onderhoud voor het Theater aangemerkt als overige lasten. Dat hebben we nu gecorrigeerd.										
<b>Totaal</b>			<b>€ 2.817.322</b>	<b>€ 1.125.000</b>	<b>€ 2.293.363</b>	<b>€ 100.000</b>	<b>€ 993.000</b>	<b>€ 391.959</b>	<b>€ 1.702.000</b>	<b>€ 1.602.000</b>
<b>Saldo</b>			<b>€ 1.692.322</b>		<b>€ 2.193.363</b>		<b>€ 601.041</b>		<b>€ 100.000</b>	

## Bijlage Begrotingswijzigingen Reserves: 2027

Nr.	Programma	Taakveld	Verhoging lasten	Verlaging lasten	Verhoging baten	Verlaging baten	Verhoging storting reserve	Verlaging storting reserve	Verhoging onttrekking reserve	Verlaging onttrekking reserve
1.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 2.395.476		€ 2.050.572			€ 344.904		
	<i>Toelichting:</i>		Eind 2022 zijn er, nadat de verbouwing van het MECC had plaatsgevonden, nieuwe afspraken gemaakt met MECC welke zijn vastgelegd in het huurcontract. De financiële vertaling hiervan gaat vanaf 2023 (meerjarig) in. Alle gemaakte afspraken (conform huurcontract) leiden tot een aanpassing van de exploitatie en hiermee ook de storting in de egalisereserve MECC (sluitpost exploitatie). Voor 2024 betekent dit een verlaging van € 0,345 mln.							
2.	0 Bestuur en ondersteuning	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden								
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead		€ 675.000			€ 575.000			
	7 Volksgezondheid en milieu	7.4 Milieubeheer	€ 100.000							
	<i>Toelichting:</i>		Dit betreft de verdeling van de gelden verduurzaming vastgoed & gemeentelijke organisatie (n.a.v. Coalitie-akkoord). Genoemde storting reserve betreft structurele bijdrage electriciteit wagenpark Stadsbeheer							
3.	3 Economie	3.4 Economische promotie		€ 65.793						€ 65.793
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie		€ 59.000						€ 59.000
	<i>Toelichting:</i>		Per abuis hebben we deze onttrekkingen alleen in 2027 te hoog geraamd in de begroting 2024-2027. Dit is een technische fout geweest en hierbij corrigeren we dat. De lasten worden dan ook met dit bedrag verlaagd en daarmee is de wijziging neutraal. Het betreft de onttrekkingen uit de reserves Evenementenfonds en Jeugdcultuurfonds en de daarbij horende lasten.							
4.	0 Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur			€ 1.000		€ 1.000			
	0 Bestuur en ondersteuning	0.2 Burgerzaken			€ 8.000		€ 8.000			
	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead			€ 278.000		€ 278.000			
					€ 25.000		€ 25.000			
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer								
	2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.2 Parkeren			€ 54.000		€ 54.000			
	3 Economie	3.4 Economische promotie			€ -5.000		€ -5.000			
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			€ 21.000		€ 21.000			
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.4 Musea			€ 1.000		€ 1.000			
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.6 Media			€ 2.000		€ 2.000			
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie			€ 7.000		€ 7.000			
	7 Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid			€ 1.000		€ 1.000			
	7 Volksgezondheid en milieu	7.2 Riolering			€ 25.000		€ 25.000			
	<i>Toelichting:</i>		Dit betreft de indexering van de stortingen in de reserves							
5.	0 Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead								€ 1.693.000
	0 Bestuur en ondersteuning	0.8 Overige baten en lasten							€ 1.693.000	
	<i>Toelichting:</i>		De onttrekking van de reserve productiemiddelen Logistiek stond per abuis op taakveld 0.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 0.8.							
6.	3 Economie	3.4 Economische promotie								€ 85.000
	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie							€ 85.000	
	<i>Toelichting:</i>		De onttrekking van een deel van de reserve productiemiddelen V&L stond per abuis op taakveld 3.4 en hebben we gecorrigeerd naar taakveld 5.3.							
7.	5 Sport, cultuur en recreatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			€ 100.000					€ 100.000
	<i>Toelichting:</i>		We hadden per abuis diverse onttrekkingen uit de reserve groot onderhoud voor het Theater aangemerkt als overige lasten. Dat hebben we nu gecorrigeerd.							
	<b>Totaal</b>		<b>€ 2.495.476</b>	<b>€ 799.793</b>	<b>€ 2.468.572</b>	<b>€ 100.000</b>	<b>€ 993.000</b>	<b>€ 344.904</b>	<b>€ 1.878.000</b>	<b>€ 1.902.793</b>
	<b>Saldo</b>		<b>€ 1.695.683</b>		<b>€ 2.368.572</b>		<b>€ 648.096</b>		<b>€ -24.793</b>	