



# Bestuursrapportage 2023

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

**Samenstelling**  
Gemeente Maastricht  
Team Financieel Beleid  
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 Inhoudelijke verantwoording</b>	<b>8</b>
<b>3 Financiële verantwoording</b>	<b>15</b>
3.1 <i>Verwacht financieel resultaat op hoofdlijnen</i>	15
3.2 <i>Voorgestelde begrotingsbijstellingen per programma</i>	15
3.3 <i>Toelichting verwachte financiële afwijkingen per programma</i>	16
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	16
Programma 3 Economie	18
Programma 4 Onderwijs	18
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	19
Programma 6 Sociaal domein	20
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	24
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	25
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	26
3.4 <i>Inzet post onvoorzien/risicobuffer</i>	29
3.5 <i>Nieuw te vormen reserves en voorzieningen</i>	29
<b>4 Risico's</b>	<b>32</b>
<b>5 Externe inhuur</b>	<b>34</b>

## Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2023 aan. In deze rapportage vindt u de majeure afwijkingen en ontwikkelingen op peildatum 1 juni in vergelijking met de Begroting 2023. De Bestuursrapportage is een afwijkingen rapportage. Voorgaande betekent dat alleen gerapporteerd wordt over afwijkingen en ontwikkelingen waar in de begroting 2023 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.

In deze rapportage wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- Managementsamenvatting
- Inhoudelijke verantwoording
- Financiële verantwoording inclusief voorgestelde begrotingsbijstellingen
- Overige relevante ontwikkelingen (risico's en ontwikkeling externe inhuur)

# 1 Managementsamenvatting

Hierbij wordt u de bestuursrapportage met peildatum 1 juni 2023 aangeboden. De bestuursrapportage wordt conform planning behandeld in de domeinvergaderingen van 5 september en 12 september. De raadsvergadering zal op 26 september 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 juni 2023 wel conform planning of zijn er (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen? Op deze vraag geeft hoofdstuk 2 - inhoudelijke verantwoording- nader zicht. Hoe? Door per programma alleen die te realiseren prestaties uit begroting 2023 te vermelden, waarbij sprake is van (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen. Alle te realiseren prestaties uit de begroting 2023, die qua planning conform verlopen – en dat is het merendeel - vermelden we dus niet. Een verantwoording over alle te realiseren prestaties zoals benoemd in het programmaplan van Begroting 2023 per peildatum 31 december 2023 ontvangt u van ons bij de Jaarstukken 2023.

## Verwacht financieel resultaat

Het verwacht financieel resultaat 2023 bedraagt **€ 6,806 mln. voordelig**. Ten opzichte van de begroting (welke reeds een positief resultaat ad € 1,037 mln. had) bedraagt het voordeel € 7,843 mln. In hoofdstuk 3 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
Parkeren	Taakveld 2.2 Parkeren	246 N	586 N	0 N	0 N	0 N
Toeristenbelasting	Taakveld 3.4 Economische promotie	548 V	548 V	548 V	548 V	548 V
Lokaal minimabeleid	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	539 N	465 N	465 N	465 N	465 N
Hulp bij huishouden	Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.262 N	2.399 N	2.581 N	837 N	837 N
Begeleiding individueel	Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	594 V	594 V	594 V	594 V	594 V
Maatwerk geen contract ambulante en verblijf	Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	820 N	820 N	820 N	820 N	820 N
GfKJ verblijf	Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.635 V	1.635 V	1.635 V	1.635 V	1.635 V
Herstelplan Xonar	Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.553 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakstelling programmakosten	Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	12 N	902 N	1.328 N	2.491 N	2.491 N
Programmakosten beschermd wonen	Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0 N	1.255 V	1.853 V	1.283 V	1.283 V
Jeugdbescherming	Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	543 V	543 V	543 V	543 V	543 V
Organisatieontwikkeling	Taakveld 0.4 Overhead	0 N	1.901 N	1.901 N	1.901 N	1.901 N
Personeels- en salarisadministratie (AFAS)	Taakveld 0.4 Overhead	880 N	174 V	174 V	174 V	174 V
Rentelasten	Taakveld 0.5 Treasury	2.000 V	0 N	0 N	0 N	0 N
OZB woningen eigenaren	Taakveld 0.61 OZB woningen	762 V	300 V	300 V	300 V	300 V
OZB niet-woningen gebruikers	Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	637 V	150 V	150 V	150 V	150 V
Parkeerbelastingen	Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	1.270 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Algemene uitkering (meicirculaire)	Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkering	7.500 V	9.700 V	8.800 V	4.700 V	3.600 V
Overige verschillen (posten < 0,5 mln)	diversen	169 V	456 N	196 N	107 N	107 N
<b>Totaal verwachte afwijkingen</b>		<b>6.806 V</b>	<b>7.370 V</b>	<b>7.306 V</b>	<b>3.306 V</b>	<b>2.206 V</b>
Begroot positief resultaat		1.037 V	1.939 V	8.416 V	1.889 V	1.889 V
<b>Verwacht saldo 2023 - 2027</b>		<b>7.843 V</b>	<b>9.309 V</b>	<b>15.722 V</b>	<b>5.195 V</b>	<b>4.095 V</b>

(V of N = voor- of nadeel t.o.v. programmabegroting 2023)

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 (€ 6,8 mln. nadelig)
- Algemene uitkering loon- en prijsbijstellingen (€ 4,6 mln. voordelig)
- BUIG (€ 1,9 mln. voordelig)
- Assetmanagement (€ PM nadelig)

- Voorziening planmatig onderhoud vastgoed (€ PM nadelig)
- Taakstellingen (€ 1,5 mln. tot € 3 mln. nadelig)
- Parkeerbelastingen (€ PM nadelig)
- Woonwagenplekken (€ PM nadelig)
- Effect indexering/inflatie op het MJIP (incl. IHP) (€ PM nadelig)

Voor nadere detaillering en toelichting op deze ontwikkelingen/risico's wordt naar hoofdstuk 4 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 3 nader toegelicht.

Vertaling van de voorgestelde bijstellingen leiden tot het volgende meerjarig financieel perspectief:

Begroting 2023 per programma (bedragen x €1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Saldo begroting 2023 voor bijstelling 1e Berap</b>	<b>1.037 V</b>	<b>1.939 V</b>	<b>8.416 V</b>	<b>1.889 V</b>	<b>1.889 V</b>
Bijstellingen 1e Berap 2023	6.806 V	7.370 V	7.306 V	3.306 V	2.206 V
<b>Saldo begroting 2023 na bijstelling 1e Berap</b>	<b>7.843 V</b>	<b>9.309 V</b>	<b>15.722 V</b>	<b>5.195 V</b>	<b>4.095 V</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 programmabegroting 2023 melden wij de volgende nieuwe risico's/ontwikkelingen:

- Prijsontwikkeling energie
- Algemene uitkering loon- en prijsbijstellingen
- BUIG
- Assetmanagement
- Voorziening planmatig onderhoud vastgoed
- Taakstellingen
- Parkeerbelastingen
- Woonwagenplekken
- Effect indexering/inflatie op het MJIP (incl. IHP)
- Implementatie HR21
- Verlofsparen
- Arbitrage verbouwing MECC.

In hoofdstuk 4 worden deze nieuwe risico's nader toegelicht.

#### *Externe inhuur*

De prognose externe inhuur voor 2023 is € 17,4 mln. Dit is een stijging ten opzichte van het boekjaar 2022 met € 3,3 mln., zijnde 23% (jaarrekening 2022: € 14,1 mln.). De externe inhuur als percentage van de verwachte loonsom bedraagt 12,8% voor Maastricht. De verwachte stijging van de externe inhuur is inherent aan de ontwikkelingen in de organisatie. We zitten midden in een reorganisatie en er is een vacaturestop ingevoerd. In belang van de continuering en realisatie van de inhoudelijke

kwaliteitsverbeteringen bij bedrijfsvoering is inhuur van externe expertise nodig. Ook stijgt de externe inhuur door de ingestelde vacaturestop van 1 maart tot 1 juli.

Uit de personeelsmonitor 2022 van het A&O fonds gemeenten blijkt dat de externe inhuur bij alle gemeenten 17% bedraagt in 2022 (in 2021: 16%). Hoewel Maastricht met 12,8% ruim onder dit gemiddelde zit, blijft het noodzaak om kritisch te blijven op de inzet van externen. Het uitgangspunt is dat we structureel werk met eigen medewerkers uitvoeren.

Voor verdere toelichting en detaillering wordt verwezen naar hoofdstuk 5.

## 2 Inhoudelijke verantwoording

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 juni 2023 wel conform planning of zijn er (ingeschatte) majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen? Op deze vraag geeft voorliggend hoofdstuk nader zicht.

Hoe? Door per programma alleen die te realiseren prestaties uit begroting 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. 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.

Programma 1 Veiligheid		
taakveld		
1.2	Preventie met gezag (niet in begroting 2023 opgenomen)	Majeure afwijking en/of ontwikkeling, stand 1 juni 2023 Maastricht is een van de acht geselecteerde gemeenten om aanspraak te mogen 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 moet 4 oktober 2023 bij het rijk zijn ingediend. Het rijk streeft ernaar vóór het kerstreces de toekenningsbrieven naar de gemeenten te sturen.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		
taakveld	Begroting 2023	
2.1	Vervolgprogramma Zuid-Limburg Bereikbaar	Besluitvorming door de raad over het vervolgprogramma Zuid-Limburg Bereikbaar vindt niet plaats, omdat in de begroting 2023 financiële middelen beschikbaar zijn gesteld.
2.1	Autoluw Wyck	Eind 2021 is het raadsbesluit genomen om een pilot autoluw Wyck uit te voeren. In 2022 sprak een deel van de ondernemers in Wyck zich uit tegen dit genomen raadsbesluit. Dit terwijl zij tijdens besluitvorming juist voor waren. De meningen van alle belanghebbenden (ondernemers, bewoners, belangengroeperingen) over de vorm van de pilot worden momenteel opgehaald. Een eerste infoavond heeft plaatsgevonden op 12 april 2023. In september wordt een Wyck brede enquête uitgevoerd. Van daaruit wordt bekeken hoe deze pilot vorm te geven.
2.1	Brug Itteren (niet opgenomen in begroting 2023)	Rijkswaterstaat heeft de gemeente laten weten af te zien van het aanleggen van een nieuwe brug en de bestaande brug te willen renoveren. De gemeente kan



zich hier niet in vinden en is hierover in gesprek met Rijkswaterstaat.

2.4 Havenverordening

De provincie Limburg heeft in 2023 het initiatief 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.

**Programma 3 Economie**

Dit programma bevat geen majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen ten opzichte van begroting 2023 (stand 1 juni 2023).

**Programma 4 Onderwijs**

taakveld	Begroting 2023	Majeure afwijking en/of ontwikkeling, stand 1 juni 2023
4.1	Jaarrekening 2021 van LVO en KomLeren	Het vaststellen van de zienswijzen op de jaarrekening 2021 van LVO en KomLeren door de raad was in begroting 2023 voorzien voor het tweede kwartaal, maar is verschoven naar het vierde kwartaal.
4.1	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.
4.2	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. Nieuwe planning is voor het vierde kwartaal vanwege het advies van de Adviescommissie Route Voortgezet Onderwijs (ARVO).
4.2	IHP Kindcentra 2024 – 2028	Vaststelling van het IHP Kindcentra 2024 – 2028 door de raad wordt doorgeschoven van het derde kwartaal naar het vierde kwartaal van 2023.
4.2	Kindcentrum Dynamiek	Ambitie in begroting 2023 was de renovatie van het Kindcentrum Dynamiek voor te bereiden. Vanwege hoge renovatiekosten staat renovatie ter discussie. Vervangende nieuwbouw of nieuwbouw op een alternatieve locatie wordt onderzocht.

4.2	Kindcentrum Petrus en Paulus Wolder	De in de begroting 2023 beoogde renovatie en uitbreiding van het kindcentrum Petrus en Paulus Wolder is uitgesteld tot na de actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan PO.
4.2	Programma en overzicht onderwijshuisvesting 2023	Het college heeft voor 2023 geen aanvragen 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.
4.3	Verordening Leerlingenvervoer	Het vaststellen van de Verordening Leerlingenvervoer door de raad was in de begroting 2023 voorzien voor het tweede kwartaal. Een nieuwe verordening wordt later dit jaar aan de raad voorgelegd. Oorzaak is de integrale afstemming (o.a. over vervoer in het kader van de Jeugdwet) met de Maastricht-Heuvelland gemeenten.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie		
taakveld	Begroting 2023	Majeure afwijking en/of ontwikkeling, stand 1 juni 2023
5.2	Binnensportaccommodaties	In de begroting 2023 was de nota 'Tweede tranche toekomstbestendige binnensportaccommodaties 2023-2033' voor de raad voorzien voor het tweede kwartaal. De raad heeft op 23 april een raadsinformatiebrief 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 wordt voorgelegd.
5.3	Toekomstgerichte bibliotheek (niet opgenomen in begroting 2023)	Vanaf 2025 zijn gemeenten 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. Het indienen van een aanvraag is mogelijk tot 15 juni 2023. Na de zomer wordt duidelijk of de middelen ook worden toegekend en kan de uitvoering starten.
5.3	Cultuuraanbod jongeren (niet opgenomen in begroting 2023)	De coronacrisis heeft veel impact gehad op de culturele sector. Speerpunt binnen het rijks herstelplan culturele sector zijn de jongeren. De beschikking van het ministerie OCW voor 2023 en 2024 is in april 2023 ontvangen. Op basis hiervan wordt besluitvorming en een bestedingsvoorstel voorbereid om jongerencultuur in Maastricht een impuls te geven. Na besluitvorming wordt de raad geïnformeerd en de uitvoering in gang gezet.

5.3	Cultuureducatie (niet opgenomen in begroting 2023)	Het geven van een impuls aan cultuureducatie, zoals de ondersteuning van het muziekonderwijs op school, is een ambitie in het coalitieakkoord voor de periode 2022-2026. Deze ambitie wordt ondersteund door de op 8 november 2022 door de raad aangenomen motie 'Muziekonderwijs op scholen'. Opdracht hierbij was het uitvoeren van een onderzoek. Dit onderzoek wordt naar verwachting in juni afgerond met een bestedingsvoorstel voor het versterken van cultuureducatie en een raadsinformatiebrief aan de raad.
5.7	Keermuur Mergelweg (niet opgenomen in begroting 2023)	De keermuur aan de Mergelweg bij Fort Sint Pieter wordt overgedragen aan Natuurmonumenten in het kader van "Uitvoeringsovereenkomst Fort Sint Pieter en omgeving". Om deze overdracht te finaliseren, is een inspectie uitgevoerd van de keermuur. Hieruit blijkt dat herstelwerkzaamheden nodig zijn. Natuurmonumenten en de gemeente zijn in gesprek over de timing en de kostenverdeling.

Programma 6 Sociaal domein		
taakveld	Begroting 2023	Majeure afwijking en/of ontwikkeling, stand 1 juni 2023
6.3	Uitvoeringsbesluiten Participatiewet	In begroting 2023 is aangegeven, dat het college de uitvoeringsbesluiten van de Participatiewet zou actualiseren mocht dit noodzakelijk zijn op basis van door het kabinet voor te stellen wetswijziging. Gebleken is dat er rondom inkomen geen actualisatie nodig is van de uitvoeringsbesluiten. Wel heeft de uitvoeringsorganisatie SZMH de uitvoering aangepast.
6.3	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 het vierde kwartaal. De nieuwe gemeenschappelijke regeling treedt in werking per 1 juli 2024.
6.3	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

		<p>genomen door het algemeen bestuur van de Kredietbank Limburg. Deze begrotingswijziging wordt in het tweede kwartaal 2024 aan de raad voorgelegd.</p>
6.4	<p>Actualisatie verordeningen en uitvoeringsbesluiten Wet sociale werkvoorziening</p>	<p>In begroting 2023 is aangegeven, dat een actualisatie van de verordeningen (raadsbevoegheid) en de uitvoeringsbesluiten (collegebevoegdheden) Wet sociale werkvoorziening dienen plaats te vinden, indien dit noodzakelijk is op basis van een eventuele wetswijziging Participatiewet. Naar nu blijkt heeft de aanstaande wetswijziging Participatiewet geen invloed op de Wet sociale werkvoorziening. Actualiseren van de hierbij horende verordeningen en uitvoeringsbesluiten is daarom niet nodig.</p>
6.5	<p>Participatiewet</p>	<p>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.</p>
6.6 en 6.71	<p>Motie 'Uitvoeringsplan Wmo als raadsvoorstel naar de raad' (niet opgenomen in begroting 2023)</p>	<p>Het beleidsplan 'Maatschappelijke ondersteuning Maastricht-Heuvelland 2023-2026' is op 25 april 2023 door de raad vastgesteld. Tijdens deze vergadering is een motie aangenomen, welke stelt dat het college het uitvoeringsplan Wmo als raadsvoorstel dient voor te leggen aan de raad. De planning hiervoor is eerste kwartaal 2024.</p>
6.81	<p>Ontwikkeling bij Beschermd wonen (niet opgenomen in begroting 2023)</p>	<p>Op beschermd wonen is een meevaller ingeboekt van ruim € 1,2 mln. doordat een tegenvaller op de eigen bijdragen gedekt kon worden uit de regionaal beschikbare budgetten. Daarnaast zien we tegenvallers op de zorgkosten, maar wordt er ook gestuurd op kostenbesparingen. Op het moment van de aanbesteding waren er een aantal ontwikkelingen zoals de uitname Wet langdurige zorg, splitsing met de Westelijke Mijnstreek en ontwikkelingen in het zorglandschap.</p> <p>Inmiddels is bekend dat de zorgvraag op het product 'Beschermd wonen basis' groter is dan verwacht, wat zorgt voor een verhoging van de zorgkosten. Het is nog lastig in te schatten of deze extra kosten structureel zijn.</p> <p>Momenteel vinden veel verschuivingen plaats in het zorglandschap. Dit jaar en volgend jaar worden in totaal drie nieuwe projecten opgeleverd, die voor</p>

afname van de zorgvraag op andere locaties moeten zorgen. Daarnaast zijn we samen met aanbieders volop bezig met de ontwikkelagenda waarbij we sturen op normaliseren en afschaling.

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

Op maatschappelijke opvang wordt een tegenvaller voorzien door extra plekken Maatschappelijke Opvang Zonder Verblijf, die aan de opdracht Beschermd Thuis zijn toegevoegd. Tijdens de aanbesteding Beschermd Thuis was dit niet voorzien, omdat deze plekken toen als product Begeleiding Individueel werden aangemerkt. Beoogd wordt om de extra kosten te dekken binnen de begroting. Dit is onder andere afhankelijk van de vaststelling van de begrotingswijziging, de vaststelling van de jaarrekening 2022 en de benutting van de financiële ruimte bij een aantal projecten.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu		
taakveld	Begroting 2023	Majeure afwijking en/of ontwikkeling, stand 1 juni 2023
7.1	Jaarstukken 2022 GGD Zuid-Limburg	In begroting 2023 is aangegeven, dat de raad in het tweede kwartaal een zienswijze vaststelt ten aanzien van jaarstukken 2022 gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg. In raadsvoorstel juni 2023 stelt het college de raad voor de voorlopige rekening 2022 van genoemde gemeenschappelijke regeling voor kennisgeving aan te nemen.
7.1	Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 GGD Zuid-Limburg (niet opgenomen in begroting 2023)	In bovengenoemd raadsvoorstel juni 2023 stelt het college de raad wel voor een zienswijze over het Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg bij het dagelijks bestuur in te brengen. Inhoudelijk (onder een aantal voorwaarden) kan worden ingestemd met dit plan.
7.3	Afvalbeleid / grondstoffenbeleid	In begroting 2023 is aangegeven dat de raad het nieuw regionaal beleidskader voor afvalbeleid/ grondstoffenbeleid in het eerste kwartaal zou vaststellen. Start besluitvorming (met een stadsronde) is nu gepland per december 2023. Oorzaak is de uitgebreidere dan voorziene peiling van meningen van inwoners van Maastricht.
7.4	Actieplan Geluid	Het Rijk heeft aangegeven dat de deadline voor het actieplan geluid is verplaatst. Het actieplan moet uiterlijk 18 juli 2024 zijn vastgesteld in plaats van in 2023. Maastricht maakt van dit geboden uitstel gebruik. Het vaststellen door de raad van het actieplan geluid was in begroting 2023 voorzien voor het vierde kwartaal 2023, maar verschuift naar het tweede kwartaal 2024.

7.5	Algemene begraafplaats	Het voornemen in begroting 2023 om in 2023 het bedrijfsplan te actualiseren op basis van een evaluatie is vertraagd naar 2024. Door een gebrek aan capaciteit is het nog niet gelukt een evaluatie uit te voeren en te starten met de actualisatie van het bedrijfsplan.
-----	------------------------	--

### Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

taakveld Begroting 2023 Majeure afwijking en/of ontwikkeling, stand 1 juni 2023

8.3	Huisvestingsverordening onderdeel Urgentieverordening	De huisvestingsverordening onderdeel Urgentieverordening wordt niet in de vierde kwartaal aan de raad ter besluitvorming voorgelegd, maar in het derde kwartaal 2024. Een urgentieverordening dient namelijk (in tegenstelling tot eerdere signalen vanuit het rijk) niet lokaal, maar regionaal te worden afgestemd. Dit kost meer tijd.
8.3	Huisvestingsverordening onderdeel Goed verhuurderschap	Per 24 maart 2023 is de Wet goed verhuurderschap in werking getreden. De gevolgen van deze nieuwe wet worden in beeld gebracht. We onderzoeken of het instellen van een verhuurdersvergunning meerwaarde heeft en/of noodzakelijk is. Als dat zo is komen we niet in het vierde kwartaal van 2023 (zoals voorzien in begroting 2023), maar in het tweede kwartaal van 2024 met een raadsvoorstel voor het vaststellen van een huisvestingsverordening onderdeel Goed verhuurderschap, welke de basis vormt voor zo'n verhuurdersvergunning.
8.3	Meldpunt Goed Verhuurderschap (niet opgenomen in begroting 2023)	De nieuwe Wet goed verhuurderschap omvat niet alleen de algemene normen voor goed verhuurderschap. Ook moeten gemeenten verplicht een meldpunt inrichten dat uiterlijk 1 januari 2024 actief is. De voorbereidingen hiertoe vinden in 2023 plaats.
8.3	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.

### Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Dit programma bevat geen majeure afwijkingen en/of ontwikkelingen ten opzichte van begroting 2023 (stand 1 juni 2023).

## 3 Financiële verantwoording

### 3.1 Verwacht financieel resultaat op hoofdlijnen

Het verwacht financieel resultaat 2023 bedraagt **€ 6,806 mln. voordelig**. Ten opzichte van de begroting (welke reeds een positief resultaat ad € 1,037 mln. had) bedraagt het voordeel € 7,843 mln.

De verdeling per programma is als volgt:

Prognose financieel resultaat 2023 per programma <sup>3</sup>	bedragen x € 1.000				
	2023	2024	2025	2026	2027
1 Veiligheid	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	259 N	708 N	78 V	178 V	178 V
3 Economie	528 V	528 V	528 V	528 V	528 V
4 Onderwijs	105 N	12 V	12 V	12 V	12 V
5 Sport, cultuur en recreatie	315 N	210 N	210 N	210 N	210 N
6 Sociaal domein	1.384 N	76 V	21 V	12 N	12 N
7 Volksgezondheid en milieu	153 V	88 N	33 N	0 N	0 N
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	250 V	0 N	0 N	0 N	0 N
0 Bestuur en ondersteuning	7.938 V	7.760 V	6.910 V	2.810 V	1.710 V
<b>Verwachte financiële afwijkingen</b>	<b>6.806 V</b>	<b>7.370 V</b>	<b>7.306 V</b>	<b>3.306 V</b>	<b>2.206 V</b>
Begroot financieel resultaat 2023	1.037 V	1.939 V	8.416 V	1.889 V	1.889 V
<b>Verwacht financieel resultaat 2023</b>	<b>7.843 V</b>	<b>9.309 V</b>	<b>15.722 V</b>	<b>5.195 V</b>	<b>4.095 V</b>

(V of N = voor- of nadeel t.o.v. programmabegroting 2023)

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

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 (€ 6,8 mln. nadelig)
- Algemene uitkering loon- en prijsbijstellingen (€ 4,6 mln. voordelig)
- BUIG (€ 1,9 mln. voordelig)
- Assetmanagement (€ PM nadelig)
- Voorziening planmatig onderhoud vastgoed (€ PM nadelig)
- Taakstellingen (€ 1,5 mln. tot € 3 mln. nadelig)
- Parkeerbelastingen (€ PM nadelig)
- Woonwagengeplekken (€ PM nadelig)
- Effect indexering/inflatie op het MJIP (incl. IHP) (€ PM nadelig)

Voor nadere detaillering en toelichting op deze ontwikkelingen/risico's wordt naar hoofdstuk 4 verwezen.

### 3.2 Voorgestelde begrotingsbijstellingen 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 bijstellingen voor te stellen.

Onderstaand zijn de voorgestelde begrotingsbijstellingen opgenomen. Nadere toelichting/detailering is terug te vinden in paragraaf 3 van dit hoofdstuk.

Voorgestelde begrotingswijzigingen					
	2023	2024	2025	2026	2027
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	9 V	200 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 2.2 Parkeren	268 N	508 N	78 V	178 V	178 V
Taakveld 3.4 Economische promotie	528 V	528 V	528 V	528 V	528 V
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	105 N	12 V	12 V	12 V	12 V
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	180 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	90 N	140 N	140 N	140 N	140 N
Taakveld 5.4 Musea	25 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 5.6 Media	70 N	70 N	70 N	70 N	70 N
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	316 V	92 V	92 V	92 V	92 V
Taakveld 6.2 Wijkteams	176 V	18 N	65 N	113 N	113 N
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	257 N	133 N	133 N	133 N	133 N
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	75 N	155 N	155 N	155 N	155 N
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.258 N	2.402 N	2.582 N	834 N	834 N
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	165 V	828 V	402 V	761 N	761 N
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	60 N	1.255 V	1.853 V	1.283 V	1.283 V
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	609 V	609 V	609 V	609 V	609 V
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	153 V	88 N	33 N	0 N	0 N
Taakveld 7.2 Riolering	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 7.3 Afval	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 7.4 Milieubeheer	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	250 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 0.2 Burgerzaken	211 N	211 N	211 N	211 N	211 N
Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	40 N	150 V	150 V	150 V	150 V
Taakveld 0.4 Overhead	1.380 N	2.227 N	2.227 N	2.227 N	2.227 N
Taakveld 0.5 Treasury	2.312 V	2 N	48 V	48 V	48 V
Taakveld 0.61 OZB woningen	762 V	300 V	300 V	300 V	300 V
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	637 V	150 V	150 V	150 V	150 V
Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	1.270 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	7.500 V	9.700 V	8.800 V	4.700 V	3.600 V
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	372 N	100 N	100 N	100 N	100 N
<b>Totaal begrotingswijzigingen</b>	<b>6.806 V</b>	<b>7.370 V</b>	<b>7.306 V</b>	<b>3.306 V</b>	<b>2.206 V</b>

### 3.3 Toelichting verwachte financiële afwijkingen per programma

Sinds het begrotingsjaar 2022 verwerken we de reservemutaties niet langer op taakveld 0.10, maar op de taakvelden waarop de betreffende mutaties qua inhoud betrekking hebben. In de toelichtingen op de verwachte financiële afwijkingen treft u derhalve de kolom 'verwachte afwijking mutaties reserves' aan.

Een nadere toelichting op de vermelde afwijkingen treft u per afwijking onder de tabel aan.

#### Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

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 2.1 Verkeer en vervoer</i>	9 V	0 N	0 N	9 V	375 V	366 N	200 N	0 N	0 N	0 N
Openbare verlichting	200 N	0 N	0 N	200 N	0 N	200 N	200 N	0 N	0 N	0 N
Schoon	209 V	0 N	0 N	209 V	375 V	166 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Taakveld 2.2 Parkeren</i>	81 N	187 N	0 N	268 N	94 V	362 N	508 N	78 V	178 V	178 V
Fietsparkeren	200 N	0 N	0 N	200 N	100 N	100 N	100 N	100 N	0 N	0 N
Erlpacht parkeer garages	0 N	178 V	0 N	178 V	0 N	178 V	178 V	178 V	178 V	178 V
Parkeren	119 V	365 N	0 N	246 N	194 V	440 N	586 N	0 N	0 N	0 N
<b>Totaal verwachte afwijkingen programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>	<b>72 N</b>	<b>187 N</b>	<b>0 N</b>	<b>259 N</b>	<b>469 V</b>	<b>728 N</b>	<b>708 N</b>	<b>78 V</b>	<b>178 V</b>	<b>178 V</b>



## Toelichting afwijkingen

### 2.1 Verkeer en vervoer

#### *Openbare verlichting (€ 0,200 mln. N)*

De hoge inflatie leidt tot een duurder onderhoudscontract ad € 0,200 mln. Hiervan is een inspectieronde ad € 0,050 mln. een verplicht onderdeel.

#### *Schoon (€ 0,209 mln. V)*

Het product schoon laat een verwacht voordelig resultaat van € 0,209 mln. zien. Bij de Collegenota Afbouw- en compensatieregeling Stadsbeheer (d.d. 07-12-2021) werd vastgesteld dat de totale kosten voor de afbouw van het overwerk jaarlijks € 0,530 mln. bedragen en jaarlijks 10% minder worden. Deze kosten hebben met name betrekking op de producten Afval en Schoon. Voor het product schoon is dit verwachte tekort op apparaatskosten voor 2023 € 0,166 mln. Op het onderdeel onkruidbestrijding op verharding ontstaat een verwacht nadeel van € 0,125 mln. door de extra inzet van capaciteit en materieel dat nodig is om nieuwe manieren van onkruidbeheersing te onderzoeken. Tenslotte wordt met betrekking tot straatreiniging en prikdienst een voordeel van € 0,500 mln. verwacht. Dit als gevolg van onderuitputting op de inhuur bij de MTB. De laatste jaren blijft de instroom van dergelijke krachten achter. Een deel wordt opgevangen door uitzendkrachten zodat de kwaliteit van de uitvoering voldoende blijft.

### 2.2 Parkeren

#### *Fietsparkeren (€ 0,200 mln. N)*

Het verwachte nadelig resultaat op fietsparkeren betreft voor een bedrag van € 0,100 mln. de fietsenstallingen binnenstad (Markt en Kesselskade) alsmede € 0,100 mln. inzake de fietsenstalling station. Zoals ook bij de jaarrekening 2022 gemeld, pakt de exploitatie van fietsparkeren (Markt en Kesselskade) structureel nadelig uit. Deze exploitatie is uitbesteed aan de MTB. Als gevolg van de door de MTB gehanteerde prijsindex (hoger dan in gemeentelijke begroting) en huisvestingskosten vallen de kosten hoger uit dan begroot. Tevens heeft de MTB tot op heden geen structurele invulling kunnen geven aan de benodigde groepsleiders, waardoor duurdere inhuur benodigd is welke wordt doorbelast aan de gemeente. Het huidige contract met de MTB loopt t/m 2025.

Het incidentele tekort van € 0,100 mln. inzake de fietsenstalling onder het station komt voornamelijk door de gestegen energiekosten. Vooralsnog is de inschatting dat dit een incidenteel effect is. Dit omdat bij oplopende opbrengsten, de door de gemeente te vergoeden bijdrage aan NS Fiets B.V. naar beneden wordt bijgesteld. Ook is de verwachting dat de energiekosten zullen normaliseren.

#### *Erfpacht parkeergarages (€ 0,178 mln. V)*

De erfpachtvergoeding van de aan Q-park in erfpacht uitgegeven parkeergarages worden conform contractafspraken jaarlijks geïndexeerd met de consumentenprijsindex (CPI). Daar de CPI (voor de afgelopen periode 14,3%) hoger is dan de in de begroting gehanteerde indexatie ontstaat er een structureel voordeel op de opbrengsten.

#### *Parkeren (€ 0,246 mln. N)*

Het verwacht nadelig resultaat op parkeren wordt primair veroorzaakt door het niet realiseren van de taakstelling gerelateerd aan de invoering van de scanauto. Met het vertragen van de invoering van de scanauto worden ook de met de implementatie voorziene kosten vooralsnog niet gerealiseerd. Dit zorgt ervoor dat in 2023 het nadeel beperkt blijft tot € 0,246 mln.

Daar de met de implementatie samenhangende kosten voor 2024 wel gerealiseerd zullen worden, zal het dan verwachte nadelige resultaat € 0,586 mln. bedragen.

## Programma 3 Economie

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 3.4 Economische promotie	20 N	548 V	0 N	528 V	0 N	528 V	528 V	528 V	528 V	528 V
Toeristenbelasting	0 N	548 V	0 N	548 V	0 N	548 V	548 V	548 V	548 V	548 V
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	20 N	0 N	0 N	20 N	0 N	20 N	20 N	20 N	20 N	20 N
<b>Totaal verwachte afwijkingen programma 3 Economie</b>	<b>20 N</b>	<b>548 V</b>	<b>0 N</b>	<b>528 V</b>	<b>0 N</b>	<b>528 V</b>	<b>528 V</b>	<b>528 V</b>	<b>528 V</b>	<b>528 V</b>

### Toelichting afwijkingen

#### 3.4 Economische promotie

##### Toeristenbelasting (€ 0,548 mln. V)

Het herstel van het toerisme na Covid-19 verloopt voorspoediger dan verwacht. Op basis van de huidige prognoses wordt een structurele meeropbrengst toeristenbelasting verwacht van € 0,548 mln.

##### Overige afwijkingen (€ 0,020 mln. N)

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

## Programma 4 Onderwijs

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 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	145 N	40 V	0 N	105 N	117 N	12 V	12 V	12 V	12 V	12 V
Leerlingen- en taxivervoer	240 N	40 V	0 N	200 N	200 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	95 V	0 N	0 N	95 V	83 V	12 V	12 V	12 V	12 V	12 V
<b>Totaal verwachte afwijkingen programma 4 Onderwijs</b>	<b>145 N</b>	<b>40 V</b>	<b>0 N</b>	<b>105 N</b>	<b>117 N</b>	<b>12 V</b>	<b>12 V</b>	<b>12 V</b>	<b>12 V</b>	<b>12 V</b>

### Toelichting afwijkingen

#### 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

##### Leerlingen- en taxivervoer (€ 0,200 mln. N)

De reeds ten tijde van de jaarrekening gesignaleerde ontwikkeling van meer duurdere taxiriten met een grote afstand zet ook in 2023 door. Hoewel de verwachting is dat inmiddels genomen beheersmaatregelen om te sturen op goedkopere opties effect zullen hebben, wordt voor 2023 een nadelig resultaat van € 0,200 mln. verwacht.

##### Overige afwijkingen (€ 0,095 mln. N)

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

## Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

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>	115 N	65 N	0 N	180 N	180 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Inflatie (contracten)	105 N	0 N	0 N	105 N	0 N	105 N	105 N	105 N	105 N	105 N
Stichting Personeelsbeheer Sport	210 N	0 N	0 N	210 N	180 N	30 N	30 N	30 N	30 N	30 N
Onderhoud sportvelden	200 V	65 N	0 N	135 V	0 N	135 V	135 V	135 V	135 V	135 V
<i>Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie</i>	170 N	80 V	0 N	90 N	80 V	170 N	140 N	140 N	140 N	140 N
Inflatie (contracten)	140 N	0 N	0 N	140 N	0 N	140 N	140 N	140 N	140 N	140 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	30 N	80 V	0 N	50 V	80 V	30 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Taakveld 5.4 Musea</i>	0 N	25 V	0 N	25 V	25 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	0 N	25 V	0 N	25 V	25 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Taakveld 5.6 Media</i>	0 N	70 N	0 N	70 N	0 N	70 N	70 N	70 N	70 N	70 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	0 N	70 N	0 N	70 N	0 N	70 N	70 N	70 N	70 N	70 N
<b>Totaal verwachte afwijkingen programma 5 Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>285 N</b>	<b>30 N</b>	<b>0 N</b>	<b>315 N</b>	<b>75 N</b>	<b>240 N</b>	<b>210 N</b>	<b>210 N</b>	<b>210 N</b>	<b>210 N</b>

### Toelichting afwijkingen

#### 5.2 Sportaccommodaties

##### *Inflatie (€ 0,105 mln. N)*

De hoge inflatie leidt tot hogere lasten die niet (volledig) opgevangen kunnen worden binnen de beschikbare budgetten. De middels het gemeentebrede raamcontract verworven schoonmaakdiensten zijn structureel € 0,105 mln. duurder geworden.

##### *Stichting personeelbeheer Sport (€ 0,210 mln. N)*

De bij de Stichting Personeelsbeheer Sport (SPBS) van toepassing zijnde nieuwe cao-zwembaden kent per 1 januari 2023 een hogere loonstijging (8%) dan de indexatie in de gemeentelijke begroting. Voorgaande zorgt voor een structureel tekort van € 0,030 mln. Daarnaast heeft SPBS een hoog ziekteverzuimpercentage. Om de continuïteit van de zwemactiviteiten te garanderen dient ziek personeel vervangen te worden hetgeen resulteert in een incidenteel nadeel op personeelskosten ad € 0,180 mln. Het ziekteverzuim heeft de volle aandacht van SPBS. In samenspraak met het sociaal medisch team alsmede arbodienst wordt getracht om het verzuim terug te brengen.

##### *Onderhoud sportvelden (€ 0,135 mln. V)*

Naar huidige inzichten blijken de in 2021 vastgestelde meerjaren onderhoudsplannen (MJOP's) voor sport te ruim. Voorts ontstaat ook structureel ruimte door de ontmanteling van sportparken Toustruwe en Itteren. De sluiting van beide sportparken heeft naast lagere onderhoudskosten ook tot gevolg dat de inkomsten structureel afnemen.

#### 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

##### *Inflatie (€ 0,140 mln. N)*

De hoge inflatie leidt tot hogere lasten die niet (volledig) opgevangen kunnen worden binnen de beschikbare budgetten. Met betrekking tot het veilig laten verlopen van grootschalige meerdaagse evenementen wordt een nadelig resultaat ad € 0,140 mln. verwacht als gevolg van het stijgen van kosten.

##### *Overige afwijkingen (€ 0,050 mln. N)*

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

## 5.4 Musea

### Overige afwijkingen (€ 0,025 mln. N)

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

## 5.6 Media

### Overige afwijkingen (€ 0,070 mln. N)

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

## Programma 6 Sociaal domein

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
<b>Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>	316 V	0 N	0 N	316 V	250 V	66 V	92 V	92 V	92 V	92 V
Mantelzorgwaardering	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.)	216 V	0 N	0 N	216 V	150 V	66 V	92 V	92 V	92 V	92 V
<b>Taakveld 6.2 Wijkteams</b>	176 V	0 N	0 N	176 V	96 V	80 V	18 N	65 N	113 N	113 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	176 V	0 N	0 N	176 V	96 V	80 V	18 N	65 N	113 N	113 N
<b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>	449 N	192 V	0 N	257 N	24 N	233 N	133 N	133 N	133 N	133 N
Lokaal minimabeleid	539 N	0 N	0 N	539 N	74 N	465 N	465 N	465 N	465 N	465 N
Bijzondere Bijstand	23 N	192 V	0 N	169 V	0 N	169 V	269 V	269 V	269 V	269 V
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	113 V	0 N	0 N	113 V	50 V	63 V	63 V	63 V	63 V	63 V
<b>Taakveld 6.4 Begeleide participatie</b>	75 N	0 N	0 N	75 N	80 V	155 N	155 N	155 N	155 N	155 N
Exploitatietekort MTB	155 N	0 N	0 N	155 N	0 N	155 N	155 N	155 N	155 N	155 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	80 V	0 N	0 N	80 V	80 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<b>Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+</b>	2.160 N	98 N	0 N	2.258 N	8 N	2.250 N	2.402 N	2.582 N	834 N	834 N
Hulp bij huishouden	2.262 N	0 N	0 N	2.262 N	0 N	2.262 N	2.399 N	2.581 N	837 N	837 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	102 V	98 N	0 N	4 V	8 N	12 V	3 N	1 N	3 V	3 V
<b>Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-</b>	165 V	0 N	0 N	165 V	1.553 N	1.718 V	828 V	402 V	761 N	761 N
Begeleiding individueel	594 V	0 N	0 N	594 V	0 N	594 V	594 V	594 V	594 V	594 V
Begeleiding groep	143 V	0 N	0 N	143 V	0 N	143 V	143 V	143 V	143 V	143 V
Maatwerk geen contract ambuland en verblijf	820 N	0 N	0 N	820 N	0 N	820 N	820 N	820 N	820 N	820 N
Behandeling individueel	205 N	0 N	0 N	205 N	0 N	205 N	205 N	205 N	205 N	205 N
Behandeling groep	348 N	0 N	0 N	348 N	0 N	348 N	348 N	348 N	348 N	348 N
Persoonsgebonden budget	220 V	0 N	0 N	220 V	0 N	220 V	220 V	220 V	220 V	220 V
Pleegzorg	431 V	0 N	0 N	431 V	0 N	431 V	431 V	431 V	431 V	431 V
GIKJ verblijf	1.635 V	0 N	0 N	1.635 V	0 N	1.635 V	1.635 V	1.635 V	1.635 V	1.635 V
Herstelplan Xonar	1.553 N	0 N	0 N	1.553 N	1.553 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Taakstelling programmakosten	12 N	0 N	0 N	12 N	0 N	12 N	902 N	1.328 N	2.491 N	2.491 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	80 V	0 N	0 N	80 V	0 N	80 V	80 V	80 V	80 V	80 V
<b>Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+</b>	0 N	60 N	0 N	60 N	60 N	0 N	1.255 V	1.853 V	1.283 V	1.283 V
Programmakosten beschermd wonen	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	1.255 V	1.853 V	1.283 V	1.283 V
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	0 N	60 N	0 N	60 N	60 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<b>Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-</b>	609 V	0 N	0 N	609 V	0 N	609 V	609 V	609 V	609 V	609 V
Jeugdbescherming	543 V	0 N	0 N	543 V	0 N	543 V	543 V	543 V	543 V	543 V
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	66 V	0 N	0 N	66 V	0 N	66 V	66 V	66 V	66 V	66 V
<b>Totaal verwachte afwijkingen programma 6 Sociaal domein</b>	<b>1.418 N</b>	<b>34 V</b>	<b>0 N</b>	<b>1.384 N</b>	<b>1.219 N</b>	<b>165 N</b>	<b>76 V</b>	<b>21 V</b>	<b>12 N</b>	<b>12 N</b>

## Toelichting afwijkingen

### 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

#### Mantelzorgwaardering (€ 0,100 mln. V)

Op dit moment blijven de aanvragen stabiel zodat een overschot ontstaat op het budget. Bekeken wordt op welke wijze het aantal aanvragen nog kan worden verhoogd bijvoorbeeld door middel van extra communicatie.

#### Overige afwijkingen (€ 0,216 mln. V)

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

## 6.2 Wijkteams

### *Overige afwijkingen (€ 0,176 mln. V)*

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

## 6.3 Inkomensregelingen

### *Lokaal minimabeleid (€ 0,539 mln. N)*

Het nadeel wordt vooral veroorzaakt door de kosten kwijtschelding die hoger zijn dan in 2022. Door de energiecrisis en de inflatie zijn er meer mensen die in aanmerking komen voor kwijtschelding.

### *Bijzondere bijstand (€ 0,169 mln. V)*

Aan de lastenkant van de reguliere bijzondere bijstand is er een nadeel van € 0,023 mln. Dit wordt mede veroorzaakt door de reparatie Individuele Inkomensvoetstuk (IIT) Wajongers 2021, 2022 en 2023. Dit heeft naast structurele effecten een impact van circa € 0,150 mln. in 2023. In 2023 komt een nieuwe energietoeslag. We verwachten dat dit na de zomer is. Dit zal wellicht een dempend effect hebben op de noodzaak tot inkomensondersteuning.

Aan de batenkant zorgen de (niet begrote) structurele ontvangsten debiteuren voor een voordeel van € 0,192 mln. Waardoor het voordeel op de reguliere bijzondere bijstand per saldo € 0,169 mln. is.

### *Overige afwijkingen (€ 0,113 mln. V)*

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

## 6.4 Begeleide participatie

### *Exploitatietekort MTB (€ 0,155 mln. N)*

Het verwachte exploitatietekort dat is vastgesteld in de algemene aandeelhoudersvergadering van de MTB d.d. 9 december 2022 bedraagt over 2023 een bedrag van € 4,247 mln. Naar rato is dit voor Maastricht € 3,355 mln. Meerjarig is begroot € 3,200 mln. Derhalve is sprake van een structureel tekort van € 0,155 mln.

### *Overige afwijkingen (€ 0,080 mln. V)*

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

## 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

### *Hulp bij huishouden (€ 2,262, mln. N)*

De taakstellingen op Hulp bij het huishouden die in de pre-begroting 2021 al geformuleerd zijn waren enerzijds niet gespecificeerd (budgetplafond) en betroffen anderzijds bezuinigingen die te optimistisch waren ingeschat c.q. in strijd met regelgeving. Er loopt een traject om de resterende taakstellingen van het sociaal domein in te vullen aan de hand van diverse bezuinigingsvoorstellen. De begroting dient vanaf 2024 hierop te worden aangepast. Voor 2023 ontstaat als gevolg hiervan een tekort van ongeveer € 2,3 mln., rekening houdend met een geprognosticeerde realisatie huishoudelijke hulp van € 15,5 mln. De grote discrepantie tussen indicatie en realisatie zorgt voor een hoog risico bij de prognose. Mocht de aangeboden capaciteit groeien zal het tekort verder oplopen.

### *Overige afwijkingen (€ 0,004 mln. V)*

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

## 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

### *Begeleiding individueel (€ 0,594 mln. V)*

Afgezet tegen het budget is dit een afwijking van circa 7%. De aantallen liggen licht lager dan verwacht, hetgeen mede beïnvloed wordt door de verschuiving naar doelgroeparrangementen. Dit is een verschuiving van individuele beschikking naar collectieve financiering per school.

### *Begeleiding groep (€ 0,143 mln. V)*

Dit voordeel heeft te maken met een iets lagere instroom. Sinds begin 2021 zien we op totaalniveau een daling van het aantal jeugdigen met een arrangement begeleiding groep. In 2021 ging het om circa 330 unieke jeugdigen. In 2022 om circa 290. In het 1e kwartaal van 2023 zijn er circa 200 unieke jeugdigen met een arrangement begeleiding groep. Dat waren er circa 250 in het 1e kwartaal van 2021 en circa 230 in het 1e kwartaal van 2022. Vooral bij het arrangement begeleiding groep midden lang zien we een forse daling sinds 2021 die zich ook doorzet in het 1e kwartaal van 2023.

### *Maatwerk geen contract ambulante en verblijf (€ 0,820 mln. N)*

Als vanuit het gecontracteerde aanbod geen passende jeugdhulp geboden kan worden, vindt aanvullende maatwerkcontractering plaats. Dit is bijvoorbeeld het geval bij jongeren die vanwege het woonplaatsbeginsel (wpb) in de Jeugdwet onder onze verantwoordelijkheid vallen, maar elders in het land in een pleeggezin wonen. Daarnaast worden er vanwege de nieuwe inkoopsystematiek meer maatwerkcontracten afgegeven.

In totaliteit wordt een nadeel verwacht voor maatwerk van € 0,820 mln.

### *Behandeling individueel (€ 0,205 mln. N)*

Onder behandeling individueel valt voornamelijk geestelijke gezondheidszorg (GGZ)-behandeling. Het nadeel van € 0,205 mln. heeft o.a. te maken met de stijging bij behandeling individueel midden lang. Sinds 2022 zien we een stijging van dit arrangement. Dit arrangement wordt voor circa 60% ingezet door de artsenroute.

### *Behandeling groep (€ 0,348 mln. N)*

Het nadeel heeft vooral te maken met een iets hogere instroom bij het arrangement behandeling groep hoog lang in combinatie met het product Dagbehandeling MKD/KDC.

### *Persoonsgebonden budget (€ 0,220 mln. V)*

De afgelopen jaren is een steeds verder dalende trend zichtbaar op inzet van een persoonsgebonden budget (PGB). Ouders kunnen een beroep doen op een PGB als het gecontracteerd aanbod niet kan voldoen aan de zorgvraag. Doordat er een volledig aanbod is, indien nodig door het sluiten van aanvullende maatwerkcontracten, is er weinig vraag naar PGB.

### *Pleegzorg (€ 0,431 mln. V)*

Door invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel vallen meer jongeren in een verblijfsvorm onder verantwoordelijkheid van Maastricht en is het budget voor Pleegzorg in 2022 opgehoogd. Op voorhand was onduidelijk in welke verblijfsvormen deze stijging zich zou voordoen. Vandaar dat pleegzorg een voordeel laat zien.

### *GIK-J Verblijf (€ 1,635 mln. V)*

De toelating tot GIK-J is zeer lastig door de strenge selectie. Hierdoor blijven de aantallen jeugdigen met GIK-J, net zoals in 2022, achter bij de verwachtingen. GIK-J is m.i.v. 1 juli 2022 een nieuw segment binnen de inkoop van jeugdhulp. Hierin komt een aantal verschillende vormen van intensieve jeugdhulp samen. Op basis van realisatiecijfers in 2021 is bij de begroting 2023 het budget voor GIK-J

zo goed mogelijk geraamd. Bij nader inzien blijken minder jongeren te passen binnen dit segment en zijn de kosten binnen dit segment aanzienlijk lager.

#### *Herstelplan Xonar (€ 1,553 mln. N)*

Door financiële problemen bij XONAR staat de continuïteit van jeugdhulp in de regio Zuid-Limburg onder druk. Op basis van het landelijk Convenant continuïteit jeugdhulp heeft XONAR een herstelplan opgesteld om weer tot een duurzaam gezonde bedrijfsvoering te komen. Om dit herstelplan uit te voeren wordt aan de samenwerkende gemeenten in de regio Zuid-Limburg een incidentele financiële bijdrage gevraagd van maximaal € 8 mln. Het aandeel van Maastricht hierin bedraagt max. € 1,553 mln.

#### *Taakstelling programmakosten (€ 0,012 mln. N)*

In de begroting is een taakstelling budgetplafonds jeugd opgenomen. Daarvoor zijn maatregelen genomen om via een andere inkoop en sturing op de toegang tot kostenbeheersing te komen. Dit transformatieplan is deels in uitvoering en we zien in 2023 kostendalingen. Met deze kostendalingen wordt de stelpost in 2023 nagenoeg volledig en in de komende jaren voor een groot deel ingevuld. Verder hebben we extra gelden van het rijk ontvangen in het kader van de zgn. hervormingsagenda. Daarmee kon de stelpost in de jaren 2023 t/m 2025 ook al verlaagd worden. De stelpost is daarom in die jaren lager dan in 2026 en verder. Er loopt een traject om de resterende taakstellingen van het sociaal domein in te vullen aan de hand van diverse bezuinigingsvoorstellen.

#### *Overige afwijkingen (€ 0,014 mln. N)*

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

### *6.81 Geëscaleerde zorg 18+*

#### *Programmamakosten Beschermd Wonen (€ 0,000 mln. V)*

Door de actualisering van de rijksbudgetten en door de regionalisering is gebleken dat we de tegenvaller op de eigen bijdragen binnen het regionale kader konden opvangen. Daardoor valt een eerdere ophoging van de budgetten vrij vanaf 2024 (ruim € 1,2 mln.). In 2025 is er nog een extra € 0,600 mln. die kan vrijvallen. Dit als gevolg van een eerdere verhoging van de BW-budgetten met € 0,600 structureel, die een jaar te vroeg is ingegaan.

#### *Overige afwijkingen (€ 0,060 mln. N)*

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

### *6.82 Geëscaleerde zorg 18-*

#### *Jeugdbescherming (0,543 mln. V)*

Sinds Q3 2022 zien we een dalende trend bij Jeugdbescherming (JB). Bureau Jeugdzorg (BJZ) is de grootste Gecertificeerde Instelling (GI) in de regio. BJZ geeft aan dat de totale trend in Zuid-Limburg nog steeds dalende is en sterker dan in de andere regio's.

#### *Overige afwijkingen (€ 0,066 mln. V)*

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



## Programma 7 Volksgezondheid en milieu

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>	153 V	0 N	0 N	153 V	0 N	153 V	88 N	33 N	0 N	0 N
Overige afwijkingen (posten kleiner dan € 0,100 mln.)	153 V	0 N	0 N	153 V	0 N	153 V	88 N	33 N	0 N	0 N
<i>Taakveld 7.2 Riolering</i>	144 V	144 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Rioolheffing	551 N	551 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Reiniging en inspectie	420 V	420 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Klein onderhoud/reinigen kolken	275 V	275 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Taakveld 7.3 Afval</i>	2.443 N	2.443 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Bijdrage Gemeente aan GR Geul en Maas	1.800 N	1.800 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Afvalstoffenheffing	308 N	308 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Albouw overwerkvergoeding	311 N	311 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.)	24 N	24 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Taakveld 7.4 Milieubeheer</i>	100 V	0 N	100 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Klimaat- en energietransitie	100 V	0 N	100 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<b>Totaal verwachte afwijkingen programma 7 Volksgezondheid en milieu</b>	<b>2.046 N</b>	<b>2.299 V</b>	<b>100 N</b>	<b>153 V</b>	<b>0 N</b>	<b>153 V</b>	<b>88 N</b>	<b>33 N</b>	<b>0 N</b>	<b>0 N</b>

### Toelichting afwijkingen

#### 7.1 Volksgezondheid

##### Overige afwijkingen (€ 0,153 mln. V)

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

#### 7.2 Riolering

##### Rioolheffing (€ 0 V)

Het voordelig resultaat rioolheffing ad € 0,551 mln. wordt behaald vanwege uitbreiding van het areaal. Conform vigerend beleid worden de resultaten op het taakveld riolering verrekend met de voorziening riolering waardoor per saldo geen resultaat ontstaat op dit taakveld.

##### Klein onderhoud en reinigen kolken (€ 0 V)

Op de onderdelen klein onderhoud riolering en het reinigen kolken wordt een voordelig resultaat verwacht ad € 0,275 mln. Conform vigerend beleid worden de resultaten op het taakveld riolering verrekend met de voorziening riolering waardoor per saldo geen resultaat ontstaat op dit taakveld.

##### Reiniging en inspectie (€ 0 V)

Met betrekking tot het reiniging- en inspectieprogramma wordt een voordelig resultaat ad € 0,420 mln. verwacht. De belangrijkste verklaring voor dit resultaat is de vertraging in de uitvoering van projecten als gevolg van capaciteitsproblemen (onderbezetting i.c.m. met moeilijk invullen vacatures). Conform vigerend beleid worden de resultaten op het taakveld riolering verrekend met de voorziening riolering waardoor per saldo geen resultaat ontstaat op dit taakveld.

#### 7.3 Afval

##### Jaarrekening GR Geul en Maas 2022 (€ 0 mln. V)

Naar verwachting resulteert de afrekening jaarrekening 2022 GR Geul en Maas voor Maastricht 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. Conform vigerend beleid wordt het voordeel gestort in de voorziening afval waardoor per saldo geen resultaat ontstaat op dit taakveld.



#### Afvalstoffenheffing (€ 0 mln. N)

Het voordelig resultaat afvalstoffenheffing ad € 0,308 mln. wordt behaald vanwege uitbreiding van het areaal. Conform vigerend beleid wordt het voordeel gestort in de voorziening afval waardoor per saldo geen resultaat ontstaat op dit taakveld.

#### Afbouw overwerkvergoeding (€ 0 N)

Bij de collegenota Afbouw- en compensatieregeling Stadsbeheer d.d. 7 december 2021 is vastgesteld dat de kosten hiervoor jaarlijks € 0,530 mln. bedragen en jaarlijks 10% minder worden (terugdringen van regulier werk in overwerkvergoeding). Deze kosten hebben met name betrekking op afval en schoon. Voor het product afval is dit verwachte tekort op apparaatskosten € 0,311 mln. Conform vigerend beleid worden de resultaten op het taakveld afval verrekend met de voorziening afval waardoor er per saldo geen resultaat is op dit taakveld.

#### Overige afwijkingen (€ 0 mln. V)

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

### 7.4 Milieubeheer

#### Klimaat en energietransitie (€ 0 V)

In het kader van het klimaatakkoord is de gemeente gestart met het structureel opschalen van de aanpak. Via de meicirculaire 2022 is de eerste tranche van deze zgn. klimaatgelden uitgekeerd. De rijksmiddelen gecombineerd met de eigen middelen uit de klimaatbegroting zijn vertaald in een (hernieuwd) uitvoeringsprogramma 2023-2026. Aangezien de beschikbaarstelling van de rijksmiddelen niet synchroon loopt met de besteding is het noodzakelijk om ten behoeve van de restant klimaatbegroting 2023, alsmede ten behoeve van het opvangen van discrepanties tussen ontvangen en uitgaven van middelen in de komende jaren een bestemmingsreserve te vormen. Gevraagd wordt dan ook om akkoord te gaan met het vormen van deze bestemmingsreserve (zie ook verderop hoofdstuk 3, paragraaf 5).

## Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

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 8.3 Wonen en bouwen	250 V	0 N	0 N	250 V	250 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Intensiveringen woonbeleid	250 V	0 N	0 N	250 V	250 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<b>Totaal verwachte afwijkingen programma 8 Volkshuisvestig, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>	<b>250 V</b>	<b>0 N</b>	<b>0 N</b>	<b>250 V</b>	<b>250 V</b>	<b>0 N</b>	<b>0 N</b>	<b>0 N</b>	<b>0 N</b>	<b>0 N</b>

### Toelichting afwijkingen

#### 8.3 Wonen en bouwen

##### Intensivering woonbeleid (€ 0,250 mln. V)

De beschikbare middelen zijn voornamelijk bedoeld voor het uitvoeren van de handhaving op de opkoopbescherming. De handhaving en behandeling van bezwaar en beroep blijkt minder intensief dan eerder verwacht. Zo zijn in de eerste helft van het jaar niet alleen de afgesproken gebieden gecontroleerd, maar de hele stad. Dit met als gevolg dat slechts beperkt sprake zal zijn van bezwaar- en beroepsprocedures. Daarnaast is de daadwerkelijke handhaving recent gestart waardoor te verwachten is dat we pas richting eind 2023 bezwaren zullen ontvangen. Genoemde ervaringen

worden meegenomen in de evaluatie van de huisvestingsverordening. Dit zullen wij meenemen in de herijking van de budgetten voor uitvoering van de handhaving in de periode 2024 t/m 2026.

## Programma 0 Bestuur en ondersteuning

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>	119 V	330 N	0 N	211 N	0 N	211 N	211 N	211 N	211 N	211 N
Leges	119 V	330 N	0 N	211 N	0 N	211 N	211 N	211 N	211 N	211 N
<i>Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</i>	250 N	210 V	0 N	40 N	190 N	150 V	150 V	150 V	150 V	150 V
Gevolgen indexering huuropbrengsten	0 N	400 V	0 N	400 V	0 N	400 V	400 V	400 V	400 V	400 V
Prijsstijgingen correctief onderhoud	250 N	0 N	0 N	250 N	0 N	250 N	250 N	250 N	250 N	250 N
Taakstellende erfpachtopbrengsten Zonneweide	0 N	190 N	0 N	190 N	190 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Taakveld 0.4 Overhead</i>	1.380 N	0 N	0 N	1.380 N	880 N	500 N	2.227 N	2.227 N	2.227 N	2.227 N
Organisatieontwikkeling	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	1.901 N	1.901 N	1.901 N	1.901 N
Huisvestingskosten	300 N	0 N	0 N	300 N	0 N	300 N	300 N	300 N	300 N	300 N
Portiekosten	200 N	0 N	0 N	200 N	0 N	200 N	200 N	200 N	200 N	200 N
Personeels- en salarisadministratie (AFAS)	880 N	0 N	0 N	880 N	880 N	0 N	174 V	174 V	174 V	174 V
<i>Taakveld 0.5 Treasury</i>	2.000 V	312 V	0 N	2.312 V	2.000 V	312 V	2 N	48 V	48 V	48 V
Rentelasten	2.000 V	0 N	0 N	2.000 V	2.000 V	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Dividenden	0 N	312 V	0 N	312 V	0 N	312 V	2 N	48 V	48 V	48 V
<i>Taakveld 0.61 OZB woningen</i>	0 N	762 V	0 N	762 V	462 V	300 V	300 V	300 V	300 V	300 V
OZB woningen eigenaren	0 N	762 V	0 N	762 V	462 V	300 V	300 V	300 V	300 V	300 V
<i>Taakveld 0.62 OZB niet-woningen</i>	0 N	637 V	0 N	637 V	487 V	150 V	150 V	150 V	150 V	150 V
OZB niet-woningen gebruikers	0 N	637 V	0 N	637 V	487 V	150 V	150 V	150 V	150 V	150 V
<i>Taakveld 0.63 Parkeerbelasting</i>	0 N	1.270 N	0 N	1.270 N	1.270 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Parkeerbelastingen	0 N	1.270 N	0 N	1.270 N	1.270 N	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
<i>Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</i>	0 N	7.500 V	0 N	7.500 V	3.900 V	3.600 V	9.700 V	8.800 V	4.700 V	3.600 V
Algemene uitkering (meicirculaire)	0 N	7.500 V	0 N	7.500 V	3.900 V	3.600 V	9.700 V	8.800 V	4.700 V	3.600 V
<i>Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting</i>	372 N	0 N	0 N	372 N	272 N	100 N	100 N	100 N	100 N	100 N
Vennootschapsbelasting	372 N	0 N	0 N	372 N	272 N	100 N	100 N	100 N	100 N	100 N
<b>Totaal verwachte afwijkingen programma 0 Bestuur en ondersteuning</b>	<b>117 V</b>	<b>7.821 V</b>	<b>0 N</b>	<b>7.938 V</b>	<b>4.237 V</b>	<b>3.701 V</b>	<b>7.760 V</b>	<b>6.910 V</b>	<b>2.810 V</b>	<b>1.710 V</b>

### Toelichting afwijkingen

#### 0.2 Burgerzaken

##### Leges (€ 0,211 mln. N)

Het verwachte nadeel op de opbrengsten wordt grotendeels veroorzaakt door minder verwachte aanvragen van rijbewijzen en meer aanvragen digitaal. Het voordeel aan de lastenkant hangt samen met de doorbetaling van de leges aan het Rijk die door de daling van de aantallen ook lager zijn.

#### 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

##### Gevolgen indexering huuropbrengsten (€ 0,400 mln. V)

Als gevolg van de indexering van de huren zijn de huuropbrengsten fors gestegen. Dit levert een extra voordeel op van € 0,400 mln. Deze extra huuropbrengsten dienen deels ter dekking van de eveneens hard gestegen kosten ten aanzien van onderhoud en energie.

##### Prijsstijging correctief onderhoud (€ 0,250 mln. N)

In de afgelopen jaren zijn de kosten voor onderhoud exponentieel gestegen. Zowel de kosten voor personeel als materiaal zijn in een kort tijdsbestek aanmerkelijk hoger geworden. Op het gebied van correctief onderhoud levert dit een nadeel op van € 0,250 mln. De dekking hiervan wordt gezocht vanuit de extra huuropbrengsten.

#### *Taakstellende erfpachtopbrengsten Zonneweide (€ 0,190 mln. N)*

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).

Het streven is om in juli a.s. notariële uitgifte in erfpacht te voltooien. In de programmabegroting is voorzien dat met ingang van 2023 over het hele jaar erfpachtopbrengsten ontvangen zullen worden. Doordat de notariële uitgifte echter in juli gaat plaatsvinden, wordt alleen over de laatste twee kwartalen van 2023 de erfpacht ontvangen. Derhalve is er in 2023 sprake van een eenmalig tekort van € 0,190 mln.

#### *0.4 Overhead*

##### *Organisatieontwikkeling (€ 0 mln. N)*

Het college heeft een besluit genomen over de reorganisatie van de domeinen sociaal en bedrijfsvoering en tevens een plan van aanpak vastgesteld om de bedrijfsvoering binnen de gemeente te verbeteren. In het Reorganisatieplan wordt de nieuwe structuur van de betrokken bedrijfsonderdelen vastgesteld en zijn de financiële en personele gevolgen uitgewerkt. In de notitie 'Organisatieontwikkeling: plan van aanpak optimalisatie bedrijfsvoering' is beschreven hoe de reorganisatie, inhoudelijke verbeteringen en een andere manier van werken in samenhang moeten leiden tot een robuuste toekomstbestendige bedrijfsvoering met geactualiseerde processen, systemen en goede stuurinformatie. Dit is nodig om de dienstverlening aan de inwoners optimaal te ondersteunen en zo de doelen voor de stad te realiseren. Streefdatum voor afronden van de reorganisatie is 1 juli 2023. Om het plan uit te kunnen voeren is met ingang van 2024 structureel € 1,9 mln. extra nodig.

##### *Huisvestingskosten (€ 0,300 mln. N)*

Het tekort wordt veroorzaakt vanwege de structureel gestegen kosten voor schoonmaak, catering en overige kosten.

##### *Portikosten (€ 0,200 mln. N)*

Door fors stijgende inkooprijzen wordt een tekort verwacht op portikosten. Pogingen om de kosten te verminderen worden ondernomen en dienen met name in de nieuwe I&A organisatie gerealiseerd te worden.

##### *Personeels- en salarisadministratie AFAS (€ 0,880 mln. N)*

Vanaf 1 januari 2023 heeft de gemeente Maastricht een nieuw Personeel/Salarisadministratie (PSA) systeem AFAS. Bij nader onderzoek blijkt dat deze software niet meer onder de notitie materiele vaste activa geactiveerd mag worden (aangezien deze in de cloud zit en zelf geen eigendom meer is). Vandaar dat deze rechtstreeks in de kosten verantwoord moeten worden. Tevens heeft afboeking van het reeds geactiveerde bedrag over 2022 plaatsgevonden voor een bedrag van € 0,265 mln. Tot slot is het noodzakelijk geweest het contract voor het oude systeem nog een jaar te verlengen. Het totaal nadelig resultaat bedraagt € 0,880 mln. Daar staat tegenover dat de komende jaren geen extra kapitaallasten meer zijn, waardoor er een structurele vrijval plaatsvindt van € 0,174 mln. per jaar.

#### *0.5 Treasury*

##### *Rentelasten (€ 2,000 mln. V)*

Bij de opmaak van de begroting 2023 werd vanwege de verwachte investeringen in 2023 rekening gehouden met een fors volume van aan te trekken kortlopende- en langlopende financieringen. De realiteit is echter dat de verwachte uitgaven achter blijven op de prognose en hierdoor naar

verwachting geen lange financieringen hoeven te worden aangetrokken. Derhalve wordt verwacht dat de werkelijke rentekosten voor 2023 ca. € 2 mln. lager zullen uitvallen dan begroot. Voor 2024 en volgende jaren is vooralsnog geen voordeel te verwachten, aangezien dan waarschijnlijk wel financieringen dienen te worden aangetrokken

#### *Dividenden (€ 0,312 mln. V)*

Het dividend BNG Bank over jaar 2022 viel hoger uit dan bij de opmaak van de begroting werd verwacht. Het werkelijke dividend per aandeel bedroeg € 2,50 waar bij de begroting - conform begrotingsbrief 2023 van de Provincie Limburg - rekening was gehouden met € 2,28 dividend per aandeel. Voor de begrotingsjaren 2024-2024 mag conform begrotingsbrief 2024 van de Provincie Limburg rekening worden gehouden met € 2,50 dividend per aandeel.

Het dividend Enexis over jaar 2022 viel hoger uit dan verwacht door het extra dividend als gevolg van de verkoopopbrengst van Fudura. De verwachte nettowinst van Enexis zal komende jaren fluctueren en waarschijnlijk lager uitvallen dan de afgelopen jaren. De provincie Limburg adviseert in haar begrotingsbrief 2023 om voor jaar 2024 uit te gaan van € 0,23 dividend per aandeel en voor de jaren 2025 van € 0,40 per aandeel uit te gaan. In de huidige begroting was, conform begrotingsbrief 2023 van de Provincie Limburg, meerjarig uitgegaan van een dividend van € 0,50 per aandeel.

#### *0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet-woningen*

##### *OZB woningen, eigenaren (€ 0,762 mln. V)*

De meeropbrengsten zijn ontstaan door areaaluitbreiding, hogere markontwikkeling en minder toekenningen op bezwaren. Vanwege het grote aantal bezwaren 2023 is nog niet duidelijk in hoeverre de realisatie mogelijk meevalt of tegenvalt. Vandaar dat een voorzichtige inschatting is gemaakt van het voordeel. Voor het structurele deel is uitgegaan van een inschatting van de areaaluitbreiding de komende jaren. Bijstelling tarief vindt plaats bij vaststelling verordening.

##### *OZB niet-woningen, gebruikers (€ 0,637 mln. V)*

Zie toelichting bij OZB woningen, eigenaren.

#### *0.63 Parkeerbelastingen*

##### *Parkeerbelastingen (€ 1,270 mln. N)*

De verwachte afwijking Parkeerbelasting (€ 1,270 mln. negatief) bestaat uit parkeerinkomsten straatparkeren en parkeerinkomsten naheffingen. Voor de inkomsten straatparkeren is € 6,710 mln. begroot. Op basis van de huidige realisatie (ultimo mei) en ervaring uit voorgaande jaren is de verwachting dat in 2023 € 6,290 mln. aan opbrengsten gerealiseerd zullen worden. Dit is € 0,420 mln. lager dan begroot.

Wat betreft de parkeerinkomsten naheffingen wordt over de eerste helft van 2023 een tekort verwacht van € 0,850 mln. Waar voor de eerste helft van 2023 € 1,200 mln. aan inkomsten is begroot, is hiervan € 0,350 mln. gerealiseerd. 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. Een mogelijk eerste zichtbaar resultaat hiervan wordt niet eerder dan bij de eerstvolgende bestuursrapportage verwacht.

#### *0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds*

##### *Algemene uitkering (€ 7,500 mln. V)*

Het voordeel op de algemene uitkering wordt veroorzaakt door actualisatie van maatstaven die leiden tot hoeveelhedsverschillen (zoals bij de huishoudens met lage inkomens), bijstelling van de onderuitputting uit het BTW Compensatiefonds en de nadelige werking van de waardeinstijging van de woningen.

Na 2025 is sprake van de ravijnjaren, waarin niet alleen de hogere jeugdzorggelden terugvallen (zonder budgettair effect), maar ook de totale rijksbekostiging wordt teruggeschoefd. Dit was al bekend bij de meircirculaire 2022 en hierop is reeds geanticipeerd. Door de ontwikkeling van de meircirculaire 2023 ten opzichte van de decembercirculaire 2023 is sprake van een positief budgettair effect.

### 0.9 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting (€ 0,372 mln. N)

Het vermelde nadeel komt enerzijds doordat de belastbare winst hoger is dan begroot en anderzijds doordat de kalenderjaren niet gelijk lopen met de fiscale jaren, waardoor de voorlopige aanslagen van voorgaande jaren zijn opgehoogd. Door de structureel hogere verwachte belastbare winst, dient ook de post vennootschapsbelasting structureel verhoogd te worden met € 0,100 mln.

## 3.4 Inzet post onvoorzien/risicobuffer

De totale omvang van de post onvoorzien/risicobuffer bedroeg op begrotingsbasis € 2,729 mln. Deze post wordt in 2023 ingezet voor:

- |  |              |
|--|--------------|
| • Groen: incidentele impuls bomen beheerplan | € 0,425 mln. |
| • Huurkijtschelding MECC                     | € 0,225 mln. |
| • Giro 555 (aardbeving Turkije-Syrië)        | € 0,125 mln. |

Van de post onvoorzien/risicobuffer resteert op peildatum nog een bedrag van € 1,954 mln.

## 3.5 Nieuw te vormen reserves en voorzieningen

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

1. Bestemmingsreserve Uitvoering Wet Open Overheid
2. Bestemmingsreserve klimaat- en energietransitie
3. Bestemmingsreserve burgerbegroting

Hierna volgt per nieuw te vormen reserve een nadere toelichting.

### Reserve uitvoering Wet Open Overheid

#### *Bestedingsdoel:*

Op 1 mei 2022 jl. trad de Woo in werking welke als doel heeft om de overheid transparanter te laten worden. Het college heeft besloten de in het Gemeentefonds beschikbaar gestelde middelen voor de invoering van de nieuwe Wet open overheid (Woo) te besteden aan de implementatie en van deze wet. Omdat de beschikbaarstelling van de middelen niet synchroon loopt met de besteding is het noodzakelijk om ten behoeve van de uitvoering van Woo, alsmede ten behoeve van het opvangen van discrepanties tussen ontvangsten en uitgaven van middelen in de komende jaren, een bestemmingsreserve te vormen.

<i>Omvang en verloop (bedragen x € 1.000)</i>	
Storting 2023	323
Begrote onttrekking 2023	-131
Begroot saldo 31 december 2023	192
Begrote storting 2024	155
Begrote onttrekking 2024	-155
Begroot saldo 31 december 2024	192
Begrote storting 2025	180
Begrote onttrekking 2025	-180
Begroot saldo 31 december 2025	192
Begrote storting 2026	180
Begrote onttrekking 2026	-180
Begroot saldo 31 december 2026	192
<i>Dekking storting:</i>	
De storting bestaat uit 2 componenten:	
1. De niet bestede rijks- en gemeentelijke middelen voor de wet open overheid.	
2. Het saldo ultimo 2022 in de reserve overloop wet open overheid € 0,192 mln.	
<i>Looptijd:</i>	
De reserve wordt in de jaren 2023 tot en met 2026 ingezet.	

<b>Reserve klimaat- en energietransitie</b>	
<i>Bestedingsdoel:</i>	
Dekking van kosten van uitvoering van de klimaat- en energietransitie in de komende jaren.	
<p>De afgelopen jaren heeft Maastricht via de Maastrichtse Energie Akkoorden (MEA) aanpak stappen gezet om, samen met lokale partners, de stad te verduurzamen. Dit is opgevolgd door het (minder vrijblijvende) klimaatakkoord. In 2022 is de gemeente derhalve gestart met het structureel opschalen van de aanpak. De extra taken vragen veel van gemeenten. Daarom heeft het Rijk tot aan 2026 substantieel meer geld uitgetrokken voor gemeenten om deze wettelijke taken uit te kunnen voeren. Via de meicirculaire 2022 is de eerste tranche van deze zgn. klimaatgelden uitgekeerd. De rijksmiddelen voor de komende jaren zijn op hoofdlijnen bekend, maar zijn nog niet definitief vastgesteld.</p> <p>De rijksmiddelen zijn gecombineerd met de eigen middelen uit de klimaatbegroting vertaald in een (hernieuwd) uitvoeringsprogramma 2023-2026. Aangezien de beschikbaarstelling van de rijksmiddelen niet synchroon loopt met de besteding is het noodzakelijk om ten behoeve van de restant klimaatbegroting 2023, alsmede ten behoeve van het opvangen van discrepanties tussen ontvangsten en uitgaven van middelen in de komende jaren een bestemmingsreserve te vormen.</p>	
<i>De gewenste of noodzakelijke, minimale en/of maximale omvang; de wijze van stortingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel):</i>	
Er is geen minimale omvang, tevens is het moeilijk een maximale omvang te benoemen; het niet bestede deel van de middelen in enig jaar wordt gestort in de reserve.	
<i>Omvang en verloop (bedragen x € 1.000):</i>	
Storting 2023 (minimaal)	€ 0,100 mln.
Overheveling vanuit reserve overloop	€ 0,730 mln.
Stand ultimo 2023 (verwachting)	€ 0,830 mln.
De dotatie per jaareinde 2023 is nu nog niet inzichtelijk; het hier voorgestelde bedrag van € 0,100 mln. is een minimum.	

*Dekking storting:*

De initiële storting bestaat uit 2 componenten:

1. De niet bestede rijks- en gemeentelijke middelen voor uitvoering van de klimaat- en energietransitie 2023.
2. Het saldo ultimo 2022 in de reserve overloop t.b.v. energietransitieplan/klimaatakkoord ad. € 0,730 mln.

De dekking voor de jaarlijkse storting komt uit de rijks-en gemeentelijke middelen voor uitvoering van de klimaat- en energietransitie, voor zover niet besteed per jaareinde.

*Looptijd:*

De looptijd hangt samen met de uitvoering van de klimaat- en energietransitie.

### Reserve Burgerbegroting

*Bestedingsdoel:*

Dekking van uitvoeringskosten van de projecten in het kader van de burgerbegroting. De bestemmingsreserve maakt het mogelijk om projecten die over een jaarschijf heen lopen financieel af te wikkelen.

Het college heeft in het coalitieakkoord 2022-2026 Maastricht, Stad van verbondenheid haar ambitie vastgelegd om blijvend te investeren en innoveren op het gebied van burger- en overheidsparticipatie. Een instrument dat in dit kader wordt genoemd om burgerparticipatie te stimuleren is de Burgerbegroting.

Nieuwe Burgerbegroting is opgestart in 2023, maar uitvoering van te kiezen projecten loopt door in 2024.

*De gewenste of noodzakelijke, minimale en/of maximale omvang; de wijze van stortingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel):*

Er is geen minimale omvang, de maximale omvang zal € 1 mln. bedragen aangezien dit het jaarlijkse budget betreft en het de bedoeling is dit geld ook daadwerkelijk volledig uit te geven; het niet bestede deel van de middelen in enig jaar wordt gestort in de reserve.

*Omvang en verloop (bedragen x € 1.000):*

Storting 2023 (minimaal)

PM

Stand ultimo 2023 (verwachting)

PM

De dotatie per jaareinde 2023 is nu nog niet inzichtelijk. Dit hangt samen met de voortgang van de nog te kiezen projecten. Het College stelt de definitieve projectenlijst uiterlijk 28 november 2023 vast.

*Dekking storting:*

De initiële storting bestaat uit:

1. Het niet bestede budget 2023.

De dekking voor de jaarlijkse storting komt uit de gemeentelijke middelen voor uitvoering van de Burgerbegroting, voor zover niet besteed per jaareinde.

De looptijd hangt vooralsnog samen met de looptijd van het coalitie-akkoord.



## 4 Risico's

In de P&C-documenten brengen wij de risico's en ontwikkelingen in beeld waarvan de financiële consequenties nog niet (volledig) in de begroting zijn verwerkt. Dit veelal omdat het karakter van het risico c.q. de ontwikkeling nog te prematuur is.

Ten opzichte van de risico's benoemd in begroting 2023 zijn de volgende nieuwe risico's te melden:

- Prijsontwikkeling energie
- Algemene uitkering loon- en prijsbijstellingen
- BUIG
- Assetmanagement
- Voorziening planmatig onderhoud vastgoed
- Taakstellingen
- Parkeerbelastingen
- Woonwagenplekken
- Effect indexering/inflatie op het MJIP (incl. IHP)
- Implementatie HR21;
- Verlofsparen;
- Arbitrage verbouwing MECC;

De risico's/ontwikkelingen worden hierna kort toegelicht.

### *Prijsontwikkeling 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 wat een 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.

Een eerste prognose inzake de energiekosten voor 2023 resulteert in een verwacht nadelig resultaat van € 6,8 mln. Als gevolg van de grote onzekerheid omtrent zowel prijsontwikkeling als verbruik, wordt een financiële vertaling voor deze rapportage nog te prematuur geacht. Bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage zal een nieuwe prognose gemaakt worden.

### *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 vooralsnog € 4,6 mln. niet vertaald in het budgettair kader. Dit in relatie tot voorgaande genoemd risico prijsontwikkeling energie welk ook vooralsnog niet vertaald is.

### *BUIG*

Naar huidige inzichten wordt op de BUIG gelden een voordeel verwacht van € 1,854 mln. De rijksbijdrage valt hoger uit dan eerder verwacht. Daar de rijksbijdrage 2023 nog met onzekerheden omgeven is en pas in september / oktober definitief bekend is, heeft nog geen financiële vertaling in deze rapportage plaatsgevonden.

### *Assetmanagement:*

Met het uitvoeren van assetmanagement vindt een verder professionalisering van het beheer van de openbare ruimte plaats. Doelstelling is hierbij om meer in control te komen door beter/meer inzicht in de algemene onderhoudsstaat en toekomstige onderhoudskosten alsmede een meer transparante afweging in risico's, prestaties en kosten. Naar huidige inzichten is er niet alleen sprake van



achterstallig onderhoud, maar voldoen ook de jaarlijks begrote/beschikbare bedragen niet voor het dagelijks/toekomstige onderhoud. Daar de consequenties van de uitkomsten van het assetmanagement nog aan onderzoek en bewerking onderhevig zijn, heeft nog geen financiële vertaling in deze rapportage plaatsgevonden.

#### *Voorziening planmatig onderhoud vastgoed:*

In 2021 is het meerjarig onderhoudsplan vastgesteld voor de gehele pandenportefeuille. In de doorrekening van de onderhoudskosten is geen rekening gehouden met een indexering. Door de exponentiele prijsstijgingen van de afgelopen jaren is bij de jaarrekening 2022 gebleken dat er een structureel tekort ontstaat in de voorziening. Om de panden op de afgesproken conditiescore 3 te kunnen behouden, is het noodzakelijk om de geplande onderhoudswerken alsnog te indexeren. In de programmabegroting 2024 volgt een herijking van de benodigde storting in de onderhoudsvoorziening om het beoogde onderhoudsniveau op peil te houden.

#### *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.

#### *Parkeerbelastingen:*

Op basis van de huidige realisatie is de verwachting dat in 2023 minder parkeerboetes uitgeschreven worden. 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. Een mogelijk eerste zichtbaar resultaat hiervan wordt niet eerder dan bij de eerstvolgende bestuursrapportage verwacht.

#### *Woonwagenvlekken:*

Als gevolg van gewijzigd rijksbeleid is in de woon programmering een uitbreiding van het aantal woonwagenvlekken opgenomen. Om woonwagenvlukkende een vergelijkbare kans te geven op een standplaats als huurders die op zoek zijn naar een grondgebonden woningen in het stadsrandmilieu (dat wordt beschouwd als een met standplaats/woonwagenvlekken vergelijkbaar woonproduct) zijn er de komende jaren 18 aanvullende (huur-)standplaatsen nodig. Financiële dekking voor de realisatie van deze woonwagenvlekken is vooralsnog niet aanwezig.

#### *Effect indexering/inflatie op het MJIP (incl. IHP):*

Daar waar middels gemeentebrede systematiek is voorzien in een jaarlijkse indexatie van de exploitatiebudgetten, gebeurt dit niet bij het meerjareninvesteringsplan (MJIP). Dit met als gevolg dat tegen de tijd dat de geraamde en gevoteerde investeringen tot daadwerkelijke uitvoering komen, het investeringsbudget door inflatie is uitgehold en tekorten kent. De huidige prijsontwikkeling/inflatie versterkt dit nog eens extra. Onderzocht wordt wat de mogelijkheden tot indexatie van het MJIP zijn en wat de financiële gevolgen hiervan zijn.

#### *Implementatie HR21:*

De eerdere inschatting dat HR21 budgetneutraal te kunnen invoeren is achterhaald. Als gevolg van ontwikkelingen binnen het vakgebied, de nieuwe manier van werken met een stevigere focus op excellente uitvoering en achterstallig onderhoud (functies zijn langere tijd niet beschreven en gewaardeerd) blijkt dat een hogere inpassing van functies aan de orde is. Waar het gebruikelijk is dat de uitkomsten van herwaarderingstrajecten opgevangen worden binnen de bestaande formatiebudgetten (of doorbelast naar projecten indien er sprake is van rendabele functies), leidt dit nu tot financiële risico's. Naast het feit dat de organisatie weinig invloed had op de uitkomsten van het traject, blijkt ook dat de hogere lasten voor sommige afdelingen onevenredig hoog uitpakken. Tevens

is het mogelijk niet haalbaar op (lopende) projecten hogere doorbelastingen te hanteren. Er loopt een onderzoek naar alternatieve dekkingsoplossingen.

#### *Verlofsparen:*

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Hiermee kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijk vitaliteitsbeleid. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. In de jaarrekening 2022 is hiervoor ten laste van de stelpost onvoorzien (ipv risicobuffer) een voorziening verlofsparen gevormd (conform BBV). De jaarlijkse inzet en het sparen van de verlofuren worden bepaald door de medewerkers. Een kwantificering van de toekomstige dotaties en onttrekkingen is daarom niet mogelijk. Medewerkers kunnen zelf in AFAS (Personeelssysteem) aangeven welke uren ze willen inzetten voor verlofsparen (of opnemen).

#### *Arbitrage verbouwing MECC:*

Het project verbouwing MECC dient nog financieel te worden afgewikkeld. Er spelen een aantal onvoorzien zaken zoals kosten voor meerwerk en mogelijk aanvullende kosten inzake arbitrage (procedure bindend advies). De post onvoorzien in het project is mogelijk niet toereikend om alles op te kunnen vangen. Naar verwachting wordt het project eind 2023 afgewikkeld.

## 5 Externe inhuur

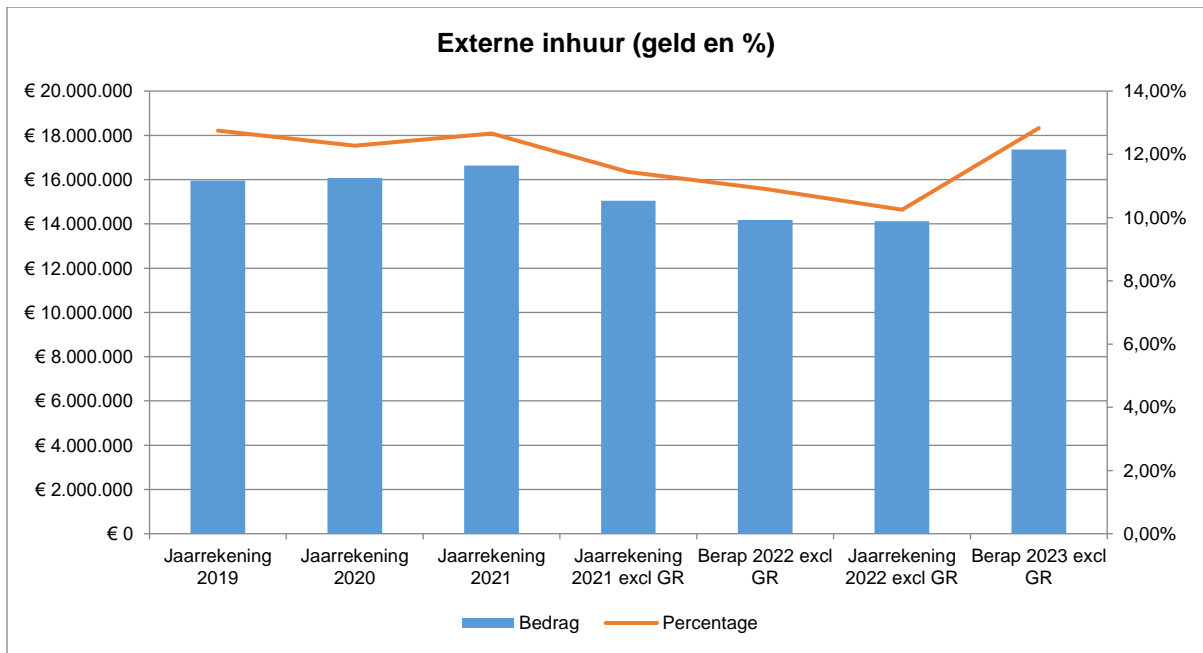
In deze bestuursrapportage rapporteren we ook over de verwachte externe inhuur voor 2023. We geven de meest recente ontwikkelingen aan en vergelijken ons met andere gemeenten.

De verwachte inhuur voor 2023 per peildatum 1 juni 2023 bedraagt € 17,4 mln. Dit is een stijging ten opzichte van 2022 met € 3,3 mln., zijnde 23%. Uitgedrukt in procenten ten opzichte van de verwachte loonsom 2023 is dit 12,8%. De verwachte stijging van de externe inhuur is voor ons geen verrassing. We zitten midden in een reorganisatie en er is een vacaturestop ingevoerd. In belang van de continuering en realisatie van de inhoudelijke kwaliteitsverbeteringen bij bedrijfsvoering is inhuur van externe expertise nodig. De raad is hierover al geïnformeerd (domeinvergadering Algemene Zaken van januari). Ook stijgt de 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 hebben dus vooral tijdelijk meer capaciteit nodig voor openstaande vacatures, specifieke kennis, het oplossen van pieken (o.a. functioneel beheerders, BI-rapportage specialisten, capaciteit dag 1 project etc.) en de flexibele schil (vergunners, handhavers etc.). De stijging ten opzichte van 2022 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. De externe inhuur bij alle gemeente bedraagt 17,0% in 2022 (zie personeelsmonitor 2022 van het A&O fonds). Hier zitten we als Maastricht ondanks de verwachte stijging met momenteel 12,8%, ruim onder.

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

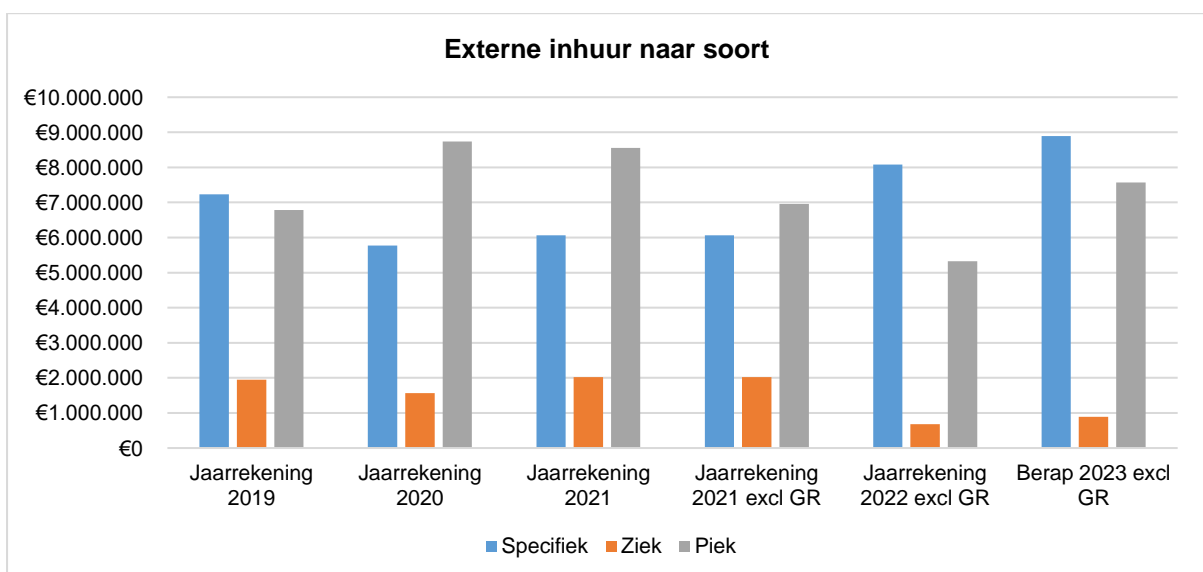
In onderstaande tabel is de meest recente verwachting afgezet tegen eerdere meetmomenten.



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. Specifiek staat voor inhuur vanwege specialistische en vakmatige kennis die de gemeente redelijkerwijs niet volledig in huis beschikbaar heeft of wil hebben. Voor een aanzienlijk deel komt dit door de streefwaarde van 10% externe inhuur en 90% eigen formatie voor de flexibele schil bij de decentralisaties. Ziek betreft het opvangen van onvoorziene capaciteitsproblemen, zoals bijvoorbeeld verzuim of zwangerschapsverlof. Onder piek wordt verstaan het opvangen van piekwerkzaamheden die niet met de bestaande capaciteit kunnen worden ingevuld.



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.

Uit bovenstaande grafiek blijkt dat de stijging van de externe inhuur met € 3,3 mln vooral wordt veroorzaakt door een stijging van:

1. de inhuur voor piekwerkzaamheden met € 2,3 mln.;
2. de inhuur voor specifieke werkzaamheden met € 0,8 mln.;
3. de inhuur vanwege vervanging tijdens ziekte met € 0,2 mln.

Voor de belangrijkste verklaring wordt verwezen naar reeds eerder in deze paragraaf genoemde oorzaken.