



> RETOURADRES Postbus 1992, 6201 BZ Maastricht

BEZOEKADRES  
Mosae Forum 10  
6211 DW Maastricht

Aan de dames en heren,  
leden van de gemeenteraad

POSTADRES  
Postbus 1992  
6201 BZ Maastricht

ONDERWERP  
Managementrapportage 2019

DATUM  
3 december 2019  
Verzonden: 5-12-2019

BIJLAGEN  
--

BEHANDELD DOOR  
RPJ (Roger) Baggen

TELEFOONNUMMER  
043 350 4390

ONZE REFERENTIE  
2019-35514

E-MAILADRES  
roger.baggen@maastricht.nl

FAXNUMMER  
043 - 350 4230

UW REFERENTIE  
--

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de gemeentebrede managementrapportage 2019 met als peildatum 1 oktober 2019. Dit is een reguliere, interne rapportage, voor de directie (voorheen de marap ook voor de raad). Verder is in deze rapportage ook de septembercirculaire van de algemene uitkering verwerkt. Bij deze rapportage ligt het hoofdaccent op de financiën. Wij bieden u nu deze rapportage aan, aangezien er een groot financieel verschil is t.o.v. de bestuursrapportage.

Ten aanzien van financiën kan worden gemeld dat het financieel netto resultaat met **€3,779 mln.** verbetert ten opzichte van de bestuursrapportage. Het tekort volgens de managementrapportage 2019 bedraagt nog **€3,173 mln.**

Het verschil van **€3,779 mln.** wordt veroorzaakt door 3 grote verschillen ten opzichte van de bestuursrapportage. Dat blijkt uit onderstaand overzicht:

Analyse grote verschillen			
Resultaat volgens de bestuursrapportage			6.952.000 N
Resultaat volgens de managementrapportage			3.173.000 N
Vershil			<u>3.779.000 V</u>
Verklaring grootste verschillen			
1.	Buig lasten / baten	740.000 V	
2.	Algemene uitkering	1.753.000 V	
3.	Loonsomontwikkeling	569.000 V	
4.	Overige verschillen	717.000 V	
	Totaal grote verschillen		<u>3.779.000 V</u>

1. Daar waar in de bestuursrapportage een verwacht voordeel werd gemeld op de lasten van € 1,8 mln., loopt het verwacht voordeel op tot circa € 2 mln., per saldo € 0,179 mln. voordeel. Een verklaring hiervoor is dat er een daling wordt geconstateerd van het aantal uitkeringen



DATUM  
3 december 2019

(incl. jongeren) van 3.455 in januari, naar 3.443 in juli tot 3.374 in september.

De definitieve verdeling van de bijstandsbudgetten 2019 over de verschillende gemeenten is eind september gepubliceerd. Het definitieve budget voor de gemeente Maastricht bedraagt € 62,458 mln. In de begroting zijn de baten begroot op € 64,834 mln. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 2,376 mln. Dit is € 0,561 mln. positiever dan gemeld in de bestuursrapportage. Totaal voordeel € 0,740 mln.

2. Bij de bestuursrapportage met peildatum 1 juli 2019 gingen we op basis van de meicirculaire 2019 uit van een tekort van € 4,25 mln. Inmiddels hebben we de septembercirculaire 2019 verwerkt en is het beeld voor de managementrapportage met peildatum 1 oktober met € 1,75 mln. verbeterd naar € 2,5 mln. tekort. Dit verschil van € 1,75 mln. komt door de onderuitputting BTW compensatiefonds (€ 0,7 mln.), de inschatting van wat we over 2018 nog gaan ontvangen (€ 0,52 mln.) en door de correctie indexering 3D's (€ 0,453 mln.).
3. Op basis van de definitieve CAO heeft doorrekening van de loonkosten plaatsgevonden t.o.v. van de in de begroting opgenomen stelpost indexering loonkosten van 3,5%. Uit deze doorrekening blijkt dat gemeentebreed per saldo een voordeel op de loonkosten wordt behaald van € 0,569 mln. In het budgettair kader van de begroting 2020 (zie punt 8) is hier al mee rekening gehouden.
4. Dit is het saldo van de overige kosten en opbrengsten en bestaat uit een groot aantal kleinere posten.

Het voordeel op Buig betreft een incidenteel voordeel (meerjarig is reeds voordeel ingeboekt van € 8,3 mln.). De posten AU en loonsomontwikkeling (voor het jaar 2020 → looptijd CAO) zijn al verwerkt in het budgettair kader van de programmabegroting 2020, zie punt 8 en 9 van het budgettair kader.

In bovenstaande cijfers is nog geen rekening gehouden met aanvullende risico's die zich ten opzichte van de bestuursrapportage hebben voorgedaan. Een nieuw risico is de mogelijk hogere vennootschapsbelastinglast in het kader van een uitspraak van de belastingdienst inzake het onderdeel 'reclame'. Genoemd risico is echter nog onvoldoende concreet, waardoor het nog niet financieel verwerkt is in de managementrapportage.

Naar aanleiding van de managementrapportage zal geen nieuwe rapportage meer worden opgesteld en zal bepaling van het jaarrekeningresultaat plaatsvinden bij de jaarrekening 2019.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

John Aarts,  
Wethouder Financiën, Vastgoed, Stadsbeheer en Hospitality.