



> 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
1e Uitvoeringsbeeld 2022

DATUM
20 juli 2022
verz. 20 juli 2022

BIJLAGEN
1

BEHANDELD DOOR
RJJ (Ruud) Sommers

TELEFOONNUMMER
043 350 4527

ONZE REFERENTIE
2022.13429

E-MAILADRES
Ruud.Sommers@maastricht.nl

FAXNUMMER
043 - 350 4230

UW REFERENTIE
--

Geachte raadsleden,

Hierbij ontvangt u het 1e Uitvoeringsbeeld 2022.

Het college informeert uw raad via twee tussentijdse rapportages over de realisatie van de programmabegroting, namelijk bij de kaderbrief (bijlage 1e uitvoeringsbeeld) en middels de bestuursrapportage. Omdat 2022 een verkiezingsjaar is, waarin (conform de Financiële Verordening Gemeente Maastricht) geen kaderbrief wordt opgesteld, zou het 1e Uitvoeringsbeeld 2022 niet met uw raad gedeeld worden. Het college hecht er echter aan uw raad ook in dit verkiezingsjaar te informeren over de actuele stand van zaken.

In dit 1e Uitvoeringsbeeld 2022 worden de prognoses per programma en taakveld gepresenteerd. In de prognoses is aangegeven of sprake is van een reguliere afwijking of een corona- of inflatie-gerelateerde afwijking.

Totaal prognose resultaat 2022

De eerste rapportage heeft als peildatum 1 april 2022 en betreft de majeure financiële afwijkingen zoals die door de organisatieonderdelen in beeld zijn gebracht. Op basis van het 1e uitvoeringsbeeld bedraagt het verwachte nadelige saldo € 0,286 mln.

Samengevat geven de prognoses van de majeure afwijkingen het volgende beeld:

Afwijkingen regulier	€	0,366 mln. N
Afwijkingen corona	€	1,161 mln. N



DATUM
20 juli 2022

Kapitaallasten	€	1,993 mln. V
Inflatie	€	4,600 mln. N
Totaal verwachte afwijkingen	€	4,134 mln. N
Begroot positief saldo 2022 (na verwerking amendement belastingen uit december 2021)	€	3,848 mln. V
Verwacht nadelig saldo 2022	€	0,286 mln. N

Het verwachte effect van de huidige hoge inflatie is gemeentebreed en afzonderlijk in beeld gebracht. De hoge inflatie zal naar verwachting van invloed zijn op vrijwel elke materiële post in onze begroting. Of en zo ja in welke mate sprake is van een structureel effect is op dit moment niet te bepalen.

In de cijfers is nog geen rekening gehouden met de compensatie inkomstenderving corona over 2021 die naar verwachting in 2022 zal worden ontvangen (omvang is echter onbekend en daarom als PM-post verwerkt). Naar verwachting zal een deel van de prijsstijgingen door het Rijk worden gecompenseerd in de vorm van een hogere algemene uitkering. Het Rijk krijgt immers ook te maken met hogere uitgaven als gevolg van prijsstijgingen, wat naar verwachting zal resulteren in een 'trap-op' effect. Omdat ook de omvang van die 'compensatie' onbekend is, is dit nog niet vertaald in de cijfers.

Voor de details verwijzen wij naar de bijlage.

Hoogachtend,

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

G.J.C. Kusters

De Burgemeester,

J.M. Penn-te Strake

1^e Uitvoeringsbeeld 2022

De eerste rapportage heeft als peildatum 1 april 2022 en betreft de majeure financiële afwijkingen.

Samengevat geven de prognoses van de majeure afwijkingen het volgende beeld:

Afwijkingen regulier	€	0,366 mln. N
Afwijkingen corona	€	1,161 mln. N
Kapitaallasten	€	1,993 mln. V
Inflatie	€	4,600 mln. N
Totaal verwachte afwijkingen	€	4,134 mln. N
Begroot positief saldo 2022 (na verwerking amendement belastingen uit december 2021)	€	3,848 mln. V
Verwacht nadelig saldo 2022	€	0,286 mln. N

Het verwachte effect van de huidige hoge inflatie is gemeentebreed en afzonderlijk in beeld gebracht. De hoge inflatie zal naar verwachting van invloed zijn op vrijwel elke materiële post in onze begroting. Of en zo ja in welke mate sprake is van een structureel effect is op dit moment niet te bepalen.

Wij merken op dat we in de cijfers nog geen rekening hebben gehouden met de compensatie inkomstenderving corona over 2021 die naar verwachting in 2022 zal worden ontvangen (omvang is echter onbekend en daarom als PM-post verwerkt). Verder verwachten we dat een deel van de prijsstijgingen door het Rijk worden gecompenseerd in de vorm van een hogere algemene uitkering. Het Rijk krijgt immers ook te maken met hogere uitgaven als gevolg van prijsstijgingen, wat naar verwachting zal resulteren in een 'trap-op' effect. Omdat ook de omvang van die 'compensatie' onbekend is, is dit nog niet vertaald in de cijfers.

De prognoses van het resultaat zijn onderstaand samengevat per taakveld.

Toelichting op prognose resultaat 2022

De prognoses zijn hierna per programma en taakveld in beeld gebracht en de belangrijkste posten (posten groter dan € 100.000) worden kort toegelicht.

Posten	Taakveld	Verwachte afwijking in € (x1000) 1 april	Toelichting
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Schoon	2.1 Verkeer en vervoer	185 N	Bij de collegenota Afbouw- en compensatieregeling Stadsbeheer d.d. 7 december 2021 is vastgesteld dat de kosten hiervoor jaarlijks € 0,530 mln. bedragen en jaarlijks 10% minder worden (terugdringen van regulier werk in overwerkvergoeding). Deze kosten hebben met name betrekking op afval en schoon. Voor het product schoon betekent dit een tekort van € 0,185 mln. op apparaatskosten.
Fietsparkeren	2.2 Parkeren	80 N	Zoals ook in de bestuursrapportage 2021 gemeld pakt de exploitatie van fietsparkeren nadelig uit. Deze exploitatie is uitbesteed aan de MTB. Als gevolg van de door de MTB gehanteerde prijsindex (al gedurende enkele jaren hoger dan in gemeentelijke begroting wordt voorgeschreven en gehanteerd) vallen de kosten hoger uit dan begroot. Ook de huisvestingskosten zijn hoger dan begroot. In totaal bedraagt het tekort voor fietsparkeren ongeveer € 0,080 mln.
Programma 3 Economie			
Forensenbelasting	3.4 Economische promotie	142 V	De WOZ-waarden, die voor een deel de basis vormen van de aanslagen, zijn met meer dan de prijsindex gestegen.
Watertoeristenbelasting	3.4 Economische promotie	42 N	Gezien de omvang van de afwijking geen nadere toelichting opgenomen.
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie			
Concerten Rieu	5.3 Cultuur: presentatie, productie en pa	60 V	Verwachte inkomsten uit horeca en verhuur van Theater aan het Vrijthof in verband met de concerten van Andre Rieu.
Groen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recre	900 N	De voor de uitvoering van het opgestelde meerjarenonderhoudsplan bomen beschikbare budgetten zijn niet toereikend. Stadsbeheer krijgt jaarlijks een Bomenbudget van ca € 1,020 mln. Dit budget wordt gebruikt voor de kosten van onze eigen bomenploeg, het dagelijks snoei-beheer, vervangingen, plaagdierbestrijding, schades etc. Naast dit beheerbudget is in de Leidraad Groen 2020-2024 een Vervangingsbudget beschikbaar gesteld van € 0,336 mln. per jaar. Het totaal van deze budgetten blijkt de afgelopen jaren ontoereikend. Dit leidt tot een tekort van € 0,900 mln. voor 2022.
Programma 6 Sociaal Domein			
50 gezinnen aanpak	6.2 Wijkteams	300 V	Het budget Maatwerk 50 gezinnen aanpak is vastgesteld op € 0,175 mln. De komende periode komt duidelijkheid over de omvang en start van enkele trajecten. In vervolg op 2021 is de verwachting dat er wederom een ruime onderuitputting zal ontstaan. Derhalve een prognose voordeel van € 0,100 mln. Daarnaast zal het budget 50 gezinnen aanpak van € 0,200 mln. in 2022 niet worden ingezet.
Bijzondere Bijstand	6.3 Inkomensregelingen	247 V	De niet begrote ontvangsten van de debiteuren bijzondere bijstand (voorzichtigheidsprincipe) zullen waarschijnlijk zorgen voor een verwacht positief saldo.
Lokaal minima beleid	6.3 Inkomensregelingen	280 N	Op het lokaal minima beleid hebben we een historisch tekort. Voor de kredietbank Limburg en de tekorten armoede is dit bijgesteld bij de prebegroting 2021. Echter uit de realisatie bij de jaarrekening 2021 blijkt dat de post kwijtschelding van afval en reinigingsrechten en de post extra aandacht kinderen in armoede (extra subsidies voor organisaties) worden overschreden voor een bedrag van € 0,258 mln. De stijging van de kwijtscheldingen in 2021 t.o.v. 2020 met 6,4% baart zorgen. Het verwacht trendmatig tekort zal naar verwachting verder stijgen.

Posten	Taakveld	Verwachte afwijking in € (x1000) 1 april	Toelichting
BUIG	6.3 Inkomensregelingen	3.964 N	Het macrobudget BUIG voor 2022 is door het Rijk naar beneden bijgesteld met ruim € 373.000 mln. (5,8%). De neerwaartse bijstelling is een gevolg van de verwerking van de realisatiecijfers over 2021 en de nieuwe werkloosheidsverwachtingen van het CFB. Voor onze gemeente betekent dit een daling van het voorlopige budget ten opzichte van de raming in september 2021 van bijna € 3,800 mln. (bijna 6%). Daarnaast is vanaf oktober 2021 (1e voorlopige cijfers 2022) sprake van een stelselwijziging van circa € 3,9 mln. (circa € 0,9 mln. effect loonkostensubsidies, rest omgevingskenmerken); dit is een herverdeelnadeel voor Maastricht. Hiermee is bij de begroting 2022 geen rekening gehouden (negatief effect oktober 2021 6,8%). De gemeente Maastricht blijft ondanks deze bijstelling nog steeds een voordeel gemeente (ontvangen Rijksbijdrage € 59 mln., uitgaven circa € 52 mln.). Doordat in de begroting echter een begroot bedrag staat opgenomen van circa € 69 mln. en doordat de Rijksbijdrage nu in april 2022 is bijgesteld naar € 59 mln., hebben wij aan de batenkant een nadeel van circa € 10 mln. Aan de lastenkant is begroot € 58 mln., waarbij de verwachting is dat de uitgaven gaan uitkomen rond een bedrag van € 52 mln., waardoor er een voordeel aan de lastenkant zou zijn van circa € 6 mln. De volgende bijstelling is pas op 1 oktober 2022, tussentijds komt het Rijk mogelijk met een update in juli van de algemene macro-ontwikkelingen rondom Buig. Echter het lijkt er eerder op dat het macrobedrag nog verder zal dalen door de bijstandsafname en lage werkloosheid. Tot slot is ook in de huidige berekening reeds rekening gehouden met debiteuren ontvangsten voor een bedrag van circa € 1 mln. (die niet begroot zijn), bedrag is gebaseerd op de realisatie van de afgelopen jaren. Op basis van al deze cijfers wordt over 2022 een tekort verwacht van € 3,964 mln.
MTB Jaarrekening 2021	6.4 Begeleide participatie	579 V	Dit betreft het positieve resultaat van MTB NV over het jaar 2021 dat in 2022 vrijvalt.
Rolstoelen	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	150 N	We verwachten weliswaar hetzelfde aantal rolstoelen, maar er is sprake van een forse kostenstijging. Wanneer we deze doorrekenen naar de huidige aantallen, verwachten we ongeveer € 0,150 mln. tekort per jaar.
Woningaanpassingen	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	250 N	We gaan van dezelfde aantallen woningaanpassingen uit, maar er is sprake van een forse kostenstijging. Wanneer we die doorrekenen tegen de huidige aantallen, verwachten we een jaarlijks tekort van € 0,250 mln. Het zij opgemerkt dat een enkele woningaanpassing onroerend al tot fors hogere extra kosten kan leiden.
Omnibuzz Jaarrekening 2021	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	160 V	Net als in 2020, heeft het coronavirus ook in 2021 grote impact gehad op Omnibuzz. In 2021 was de vraag naar vervoer lager waardoor de vervoerskosten, maar ook de bedrijfsvoeringskosten van Omnibuzz lager uitvielen. Bij de jaarrekening 2021 hebben we al geanticipeerd op een overschot van € 0,525 mln. en dat blijkt nu € 0,685 mln. te worden. Het meerdere deel komt ten gunste van 2022 (€ 0,160 mln.).
Herindicatie Scootmobielen	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	100 N	Eenmalig is ten behoeve van het herindicatietraject van ongeveer 900 bestaande cliënten met een maatwerk-scootmobiel incidentele dekking nodig. Oorspronkelijk zouden deze kosten gedekt worden uit het eenmalige uitvoeringsbudget ten behoeve van maatregel 2.9 uit de pre-begroting 2021 (herindicatie HbH) ter hoogte van € 1,5 mln., beschikbaar gesteld vanuit het Vruchtboomfonds. In verband met overlap van verschillende bezuinigingsmaatregelen in de Wmo, kon immers (o.a.) de herindicatie van scootmobielen gelijktijdig worden meegenomen in het gesprek over herindicatie HbH. Nu gekeken wordt voor alternatieven ter invulling van 2.9 in de Begroting 2022 is echter ook dit uitvoeringsbudget niet meer beschikbaar. Dit houdt in dat er vooralsnog geen dekking is om uitvoering te geven aan het herindicatietraject bij scootmobielen in de tweede helft van 2022. Het nu ontstane, incidentele tekort bedraagt indicatief € 0,1 mln.

Posten	Taakveld	Verwachte afwijking in € (x1000) 1 april	Toelichting
Groepsbegeleiding	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	247 V	Conform de afspraken die we met de raad hebben gemaakt in het kader van de bezuinigingsmaatregelen, hebben we bij de herijking van de inkoop ten aanzien van begeleiding groep en begeleiding individueel vanuit de WMO-afspraken gemaakt m.b.t. de hoogte van de financiering. We werken met een lumpsumfinanciering en dit levert een verwacht voordeel op van 3,864 mln.
Individuele begeleiding	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.617 V	Zie toelichting Groepsbegeleiding.
Eigen bijdrage cliënten (CAK)	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	300 N	Het aantal personen dat het abonnementsstarief van € 19 per maand aan het CAK dient te voldoen voor één of meerdere Wmo-voorzieningen, is ongeveer 6.500 personen. Daarmee komen de baten uit eigen bijdragen Wmo op ± € 1,500 mln. per jaar. Afgezet tegen de begrotingspost van € 1,800 mln. (meerjarig), leidt dit tot een tekort van € 0,3 mln. Het aantal cliënten dat eigen bijdrage plichtig is en ook de som van de ontvangen baten wordt in de komende jaren nagenoeg stabiel geacht. Het aantal eigen bijdrage plichtige cliënten wordt beïnvloed door autonome factoren (vergrijzing, langer thuis) en beleidsmatige keuzes om de groei te beperken (o.a. stringenter toegang tot voorzieningen, zaken voorliggend en/of algemeen toegankelijk organiseren, meer uitstroom). Specifiek binnen de eigen bijdragesystematiek is hier ook relevant of er binnen een huishouden samenloop is met de WLZ of Beschermd Wonen (dan wordt geen abonnementsstarief Wmo betaald) en de leeftijd van het huishouden (meerpersoonshuishoudens waarbij één of beide partners nog niet AOW-gerechtigd zijn, zijn door het Rijk vrijgesteld van het betalen van het abonnementsstarief). Het abonnementsstarief van (maximaal) € 19 per maand zal de komende jaren ongewijzigd blijven en op basis van het regeerakkoord niet eerder dan in 2025 gewijzigd worden (de wijze waarop is nu nog niet bekend).
Huishoudelijke verzorging	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	254 N	Geraamde uitgaven voor 2022 zijn € 16,000 mln. Dit is 3% hoger dan 2021 door tariefontwikkelingen. De verwachting is voor de volumeontwikkelingen dat eventuele autonome groei door vergrijzing eerst nog in de wachtlijsten zal landen door de arbeidsmarktkrapte. Door de gestegen kosten afgezet tegen het afnemende budget verwachten we voor 2022 een tekort van € 0,254 mln.
Jeugdhulp	6.72 Maatwerkdienstverlening 18- / 6.82	1.000 V	Op basis van alle analyses die zijn gemaakt is de prognose op basis van de huidige aantallen en de declaraties in het eerste kwartaal dat er in 2022 een positief resultaat wordt geboekt op jeugdhulp van ca. € 1,000 mln. Dit is gebaseerd op een aantal aannames en nog zeer onzeker. In dit resultaat zijn alle taakstellingen die op jeugdhulp zijn ingeboekt meegenomen. Hiermee verwachten we in 2022 op jeugd ook de taakstelling budgetplafonds jeugd (groot € 1,700 mln.) te realiseren. De hogere kosten als gevolg van het nieuwe woonplaatsbeginsel zijn ook in de verwachte uitgaven en het saldo van € 1,000 mln. meegenomen.
Eigen bijdrage Beschermd Wonen	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.200 N	Bij de Kaderbrief 2021 hebben we de begroting bijgesteld voor de uitname van WLZ-cliënten die niet volledig kon worden betaald uit de afdeling van de budgetten. Nu blijkt dat daarnaast fors minder eigen bijdrage wordt ontvangen omdat het om de uitname van de zwaarste cliënten gaat. Slechts € 0,400 mln. wordt gerealiseerd van de begrote € 1,600 mln.

Posten	Taakveld	Verwachte afwijking in € (x1000) 1 april	Toelichting
Programma 7 Volksgezondheid en milieu			
GGD	7.1 Volksgezondheid	396 N	De hogere bijdrage aan de GGD in 2022 is conform raadsvoorstel begroting 2023 GGD voornamelijk terug te voeren op het hogere ambitieniveau op het gebied van Jeugdgezondheidszorg.
Afvalinzameling/verwerking (GR Geul en Maas 2021)	7.3 Afval	266 N	Het bestuur van de GR Geul en Maas heeft de jaarrekening over 2021 vastgesteld. Van het totale tekort van € 0,342 mln. komt een bedrag van € 0,266 mln. ten laste van de gemeente Maastricht. Het negatieve resultaat is voornamelijk het gevolg van een hoger aanbod van afval (meer dan begroot) bij de milieuparken. Voorts worden bij enkele afvalstromen nog niet volledige kostendekkende poorttarieven gehanteerd. Tenslotte zijn de verwerkingskosten tussentijds verhoogd. Omdat de voorziening afval op dit moment niet de ruimte heeft om het tekort op te vangen, vormt dit bedrag een kostenpost voor 2022 waar geen dekking tegenover staat.
Afval	7.3 Afval	345 N	Bij de collegenota Afbouw- en compensatieregeling Stadsbeheer d.d. 7 december 2021 is vastgesteld dat de kosten hiervoor jaarlijks € 0,530 mln. bedragen en jaarlijks 10% minder worden (terugdringen van regulier werk in overwerkvergoeding). Deze kosten hebben met name betrekking op afval en schoon. Voor het product afval is dit verwachte tekort op apparaatskosten € 0,345 mln.
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
Beatrixhaven	8.1 Ruimtelijke ordening	PM	Zoals gepubliceerd als mede in de MPGV 2021 kenbaar gemaakt, is er met betrekking tot de grondexploitatie Beatrixhaven Middengebied een verkoopovereenkomst gesloten. Betreffende overeenkomst is in 2021 definitief afgerond nadat de benodigde vergunningen waren verkregen. De economische levering heeft in 2021 plaatsgevonden, de juridische levering vindt echter in 2022 plaats. De akte van levering passeert in het tweede kwartaal van 2022 en nadien kan het project worden afgesloten en de winstneming (POC) plaatsvinden. De hoogte van de winstneming is afhankelijk van de hoogte van een aantal bodemonderzoeken die nog moeten plaatsvinden voor juridische levering. Derhalve een PM post.
Trega/Zinkwit	8.1 Ruimtelijke ordening	150 N	In aanloop om te komen tot planontwikkeling voor het Trega/ Zinkwit terrein zijn er reeds diverse kosten gemaakt. Dit betreft niet alleen ambtelijke apparaatskosten maar ook kosten voor externe adviesbureaus. Tot nu toe is er in 2020 € 0,058 mln. en in 2021 € 0,205 mln. aan kosten gemaakt. In 2022 zullen er nog met name apparaatskosten gemaakt gaan worden en hier is vooralsnog geen dekking voor.
Programma 0 Bestuur en ondersteuning			
Leges	0.2 Burgerzaken	196 N	Het resultaat op de leges wordt onder andere veroorzaakt vanwege de dalperiode rijbewijzen. Hierdoor wordt een nadeel op de rijbewijzen verwacht. Dit nadeel wordt getemperd vanwege verwachte toestroom op de reisdocumenten. Om deze verwachte vraag naar reisdocumenten te kunnen verwerken wordt de balie op donderdagochtend en vrijdagmiddag aanvullend geopend, mits de personele capaciteit het toelaat.
Inschrijvingen Oekraïners (lasten)	0.2 Burgerzaken	PM	Vanwege de situatie in Oekraïne wordt ook Maastricht geconfronteerd met Oekraïners die zich willen inschrijven. Voor het inschrijven van een buitenlandse burger worden geen leges geheven echter de hoge toestroom maakt het noodzakelijk om extra capaciteit in te zetten.

Posten	Taakveld	Verwachte afwijking in € (x1000) 1 april	Toelichting
Bebouwd onroerend goed verkoop woningen	0.3 Beheer overige gebouwen en gronde	240 V	Voortvloeide uit het actieplan verkoop woningen (principebesluit genomen in 2012) staat voor het tweede kwartaal van 2022 de verkoop en notariële overdracht van een woning, zijnde Daalstraat 56 gepland. Naar verwachting bedraagt de netto-opbrengst (na aftrek verkoopkosten) € 0,240 mln.
Verkoop st. Maartenslaan 26 en Turennestraat 30	0.3 Beheer overige gebouwen en gronde	1.300 V	Het college heeft een (anterieure) exploitatieovereenkomst gesloten met de ontwikkelaar Cinema Maastricht CV voor de herontwikkeling van het voormalig bioscoopcomplex aan de Wilhelminasingel 39 en 39A en het gemeentelijk eigendom aan de Sint Maartenslaan 26 en de Turennestraat 30 te Maastricht. Het initiatief bestaat uit de herontwikkeling van voornoemde panden tot een energieneutraal, duurzaam hoofdkantoor van DSM. Om de herontwikkeling mogelijk te maken, verkoopt de gemeente de panden aan de Sint Maartenslaan 26 en de Turennestraat 30 te Maastricht aan de ontwikkelaar. Na aftrek van een aantal verkoopkosten en kosten voor verhuizing van diverse huurders zal er naar verwachting een netto-opbrengst behaald kunnen worden van € 1,300 mln. Onder voorbehoud van het daadwerkelijk plaatsvinden van het notarieel transpost, deze staat gepland voor het derde kwartaal 2022.
Aanbesteding dak Brandweerkazerne	0.3 Beheer overige gebouwen en gronde	140 N	Voor 2022 staat vernieuwing van het dak van de brandweerkazerne aan de Willem Alexanderweg op de planning (planmatig onderhoud voorziening MJOP BOG). Tijdens de aanbesteding en inspectie van het dak heeft zich een onvoorziene tegenvaller voorgedaan. Door een bouwfout in het verleden zijn de kosten aanzienlijker hoger uitgevallen dan vooraf gedacht en gepland. De meerkosten zijn naar verwachting € 0,140 mln. en kunnen niet opgevangen worden uit de voorziening MJOP BOG.
Hertaxaties verzekeringsportefeuille	0.3 Beheer overige gebouwen en gronde	75 N	Zoals reeds bij de bestuursrapportage 2021 gemeld, is in 2021 een aanbesteding geweest t.a.v. de opstalverzekeringen. De tussenpersoon van de gemeente, AON, adviseerde een andere aanpak t.a.v. hertaxatie van de verzekerde portefeuille. Het advies luidt om de volledige portefeuille (313 objecten) te taxeren en dit iedere 6 jaar te doen. Het streven is om de hertaxatie afgerond te hebben voor het vierde kwartaal van 2022. De kosten voor het uitvoeren van deze extra/onvoorziene hertaxatie bedragen € 0,075 mln.
Waterschade (juli 2021)	0.3 Beheer overige gebouwen en gronde	150 N	Als gevolg van de overlast door hoogwater in juli 2021 zijn er voor een aantal gemeentelijke panden schades gemeld. Alle schades zijn gemeld bij de verzekeraar. De grootste schadepost ad € 0,300 mln. was bij het MECC. Deze verzekeringsclaim is afgewezen door de verzekeraar. De claim is nu ingediend om te verhalen via de Wts en wellicht zal een gedeelte van het bedrag nog vergoed worden. Naar verwachting zal circa 50% vergoed gaan worden, derhalve nog een ongedekte post van € 0,150 mln.
Arbitrageprocedure verbouw MECC	0.3 Beheer overige gebouwen en gronde	PM	Het project dient nog financieel te worden afgewikkeld. Er speelt een aantal onvoorziene zaken zoals kosten voor meerwerk en mogelijk aanvullende kosten inzake arbitrage (procedure bindend advies). De post onvoorziën in het project is niet toereikend om alles op te kunnen vangen. Het is niet mogelijk een bandbreedte qua hoogte van de overschrijding aan te geven, derhalve een PM post.
Apparaatskosten	0.4 Overhead	463 N	Op de apparaatskosten wordt een nadeel verwacht dat voor een belangrijk deel veroorzaakt wordt door hogere lasten van inhuur ter vervanging van (langdurig) zieken en ondersteuning veiligheidsregio i.v.m. conflict Oekraïne (circa € 0,210 mln.), hogere frictiekosten als gevolg nog doorlopende verplichtingen (circa € 0,150 mln.) en niet (volledig) kunnen invullen van taakstellingen (circa € 0,103 mln.).
Dividend BNG Bank	0.5 Treasury	250 V	Dividenduitkering BNG Bank over 2021 blijkt hoger uit te vallen dan we in de begroting hadden aangenomen. Dividend is € 2,28 per aandeel, daar waar uitgegaan was van € 1,56 dividend per aandeel. Per saldo een voordeel van ca. € 0,250 mln. (347.335 aandelen x € 0,72).

Posten	Taakveld	Verwachte afwijking in € (x1000) 1 april	Toelichting
Dividend Enexis Holding	0.5 Treasury	47 V	Dividenduitkering Enexis Holding over 2021 blijkt hoger uit te vallen dan we in de begroting hadden aangenomen. Dividend is € 0,66 per aandeel, daar waar uitgegaan was van € 0,50 dividend per aandeel. Per saldo een voordeel van ca. € 0,047 mln. (292.950 aandelen x € 0,16).
OZB Woningen - eigenaren	0.61 OZB - Woningen	993 V	OZB Woningen-eigenaren: de waardestijging en areaalontwikkeling zijn hoger dan verwacht en de waardeverlagingen door bezwaren zijn lager dan verwacht.
OZB Niet woningen - eigenaren	0.62 OZB - Niet woningen	87 N	OZB Niet woningen-eigenaren: de waardedaling is hoger dan verwacht en de waardeverlagingen door bezwaren zijn hoger dan verwacht.
OZB Niet woningen - gebruikers	0.62 OZB - Niet woningen	459 N	OZB Niet woningen-gebruikers: de waardedaling is hoger dan verwacht en de waardeverlagingen door bezwaren zijn hoger dan verwacht.
Reclamebelasting	0.64 Belastingen overig	99 N	Zie toelichting OZB Niet woningen - eigenaren. Gezien de omvang van de afwijking geen nadere toelichting opgenomen.
Hondenbelasting	0.64 Belastingen overig	9 N	Gezien de omvang van de afwijking geen nadere toelichting opgenomen.
Precariobelasting	0.64 Belastingen overig	84 V	Gezien de omvang van de afwijking geen nadere toelichting opgenomen.
Risicobuffer/onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	2.194 V	Op de begrote kostenpost risicobuffer/onvoorzien ad € 2,729 mln. zijn op dit moment 2 claims gelegd: € 0,496 mln. huurkorting MECC en € 0,039 mln. onderzoek onteigening en vervreemding panden Joodse inwoners tijdens en na de 2e wereldoorlog. Het bedrag dat op dit moment resteert op deze post (i.c. € 2,194 mln.) wordt vooralsnog als voordeel gemeld. In de loop van het jaar 2022 kunnen er echter nieuwe claims worden gelegd op de post risicobuffer/onvoorzien.
Frictiekosten/Efficiëncytaakstelling	0.8 Overige baten en lasten	1.600 N	Betreft stelpost verlagen formatiebudget uit de begroting 2020, inclusief aanvullende besluitvorming ad € 0,1 mln.
Bijdrage SSC-ZL	0.8 Overige baten en lasten	400 V	Op de begrote kostenpost van € 0,500 mln. wordt circa € 0,100 mln. aan werkelijke kosten verwacht (betrof in 2021 kosten Negometrix facturen, deze worden vooralsnog ook weer in 2022 verwacht).
Vennootschapsbelasting (VPB)	0.9 Vennootschapsbelasting	86 N	Belastbare winst is naar verwachting hoger, vandaar een hogere vpb-last dan begroot. Nog in afwachting van uitspraak beroep inzake belasting op reclame-inkomsten
Totaal excl. Corona		366 N	
Financiële effecten Corona			
Programma 3 Economie			
Toeristenbelasting	3.4 Economische promotie	366 N	In de 1e maanden van 2022 was er ook nog sprake van een gedeeltelijke lockdown, waardoor hotels gesloten waren. Hierdoor is de verwachting dat de er een lagere opbrengst toeristenbelasting zal worden gerealiseerd dan begroot.
Structureel effect minder opbrengsten corona	3.4 Economische promotie	1.000 V	Betreft de in de pre-begroting 2021 opgenomen post ter dekking van lagere inkomsten uit toeristen- en parkeerbelastingen als gevolg van corona.
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie			
Cursusgelden Kumulus	5.3 Cultuur: presentatie, productie en pa	100 N	Door coronamaatregelen zijn de gebouwen van het onderdeel Kumulus dit jaar deels niet open geweest voor het lesgeven. De cursisten konden dus geen lessen volgen. De niet gevolgde lessen worden gecrediteerd en terugbetaald waardoor een inkomstenderving ontstaat.
Effect corona op Theater	5.3 Cultuur: presentatie, productie en pa	95 N	De gevolgen van corona zullen nog in 2022 een negatieve invloed hebben op de verwachte kaartverkoop. De publiciteitscampagnes moeten opnieuw worden opgestart en het vertrouwen van het publiek moet worden herwonnen.

Posten	Taakveld	Verwachte afwijking in € (x1000) 1 april	Toelichting
Programma 0 Bestuur en ondersteuning			
Verkiezingen (corona)	0.2 Burgerzaken	222 N	Het organiseren van gemeenteraadsverkiezingen ten tijde van corona heeft meer gekost. Ter compensatie is via de decembercirculaire 2021 € 0,222 mln. beschikbaar gesteld. Deze hogere bate is verwerkt onder taakveld 0.7 Algemene uitkering. Per saldo is geen sprake van een financieel effect.
Onderuitputting fysieke werkomgeving	0.4 Overhead	300 V	Door de corona wordt er minder gebruik gemaakt van de fysieke werkomgeving. Dit resulteert in onderuitputting op diverse facilitaire budgetten, o.a. catering, onderhoud, openbaar vervoer, printkosten. Het faciliteren van thuiswerken zorgt echter ook voor een stijging van het IT-beheer kosten, o.a. licentiekosten en inhuur personeel ten behoeve van uitlevering devices. Al met al wordt een onderuitputting verwacht van ca. € 0,300 mln. welke in lijn is met het resultaat 2021. Deze inschatting is moeilijk te maken gezien de ontwikkelingen die spelen met betrekking tot het nieuwe werkconcept en de geleidelijke openstelling van de gebouwen in 2022.
Parkeerbelasting	0.63 Parkeerbelasting	1.900 N	In het eerste kwartaal van 2022 zien wij een toename van de parkeerinkomsten ten opzichte van de afgelopen twee (corona) jaren. Deze trend zal zich door de afgeschaafte coronamaatregelen verder voortzetten. Voor de inkomsten straat parkeren is € 6,600 mln. begroot. Per 1 april hebben we hiervan € 1,500 mln. gerealiseerd. Kijkend naar historisch verloop (waarbij wij de coronajaren 2020 en 2021 buiten beschouwing hebben gelaten) verwachten wij ultimo 2022 uit te komen op € 5,000 mln. Dit is € 1,600 mln. lager dan begroot. Hierbij gaan we ervan uit dat eventuele nieuwe coronamaatregelen dit jaar uitblijven. Daarnaast zijn er minder parkeerboetes uitgeschreven. We verwachten een tekort van € 0,300 mln.
Coronacompensatie Rijk (via algemene uitkering)	0.7 Algemene uitkering en ov. uitkeringe	222 V	In de decembercirculaire 2021 is compensatie voor de hogere kosten van de gemeenteraadsverkiezingen in 2022 i.v.m. corona ad € 0,222 mln. opgenomen. De hogere lasten van de verkiezingen door corona zijn bij taakveld 0.2 Burgerzaken vermeld. Per saldo is er geen resultaatteffect.
Compensatie inkomstendering corona 2021	0.7 Algemene uitkering en ov. uitkeringe	PM	Tussen Rijk en VNG is afgesproken dat gemeenten gecompenseerd worden voor de lagere inkomsten uit onder meer parkeren en toeristenbelasting veroorzaakt door de coronamaatregelen. De omvang van deze compensatie is nog niet bekend. In de jaarrekening 2021 is uitsluitend uit gegaan van de in de circulaire opgenomen compensatie. We verwachten in de loop van 2022 uitsluitel te krijgen over de omvang van de compensatie over 2021. Of ook over 2022 nog compensatie zal volgen, is op dit moment nog niet bekend.
Totaal Corona		1.161 N	
Totaal		1.527 N	

Posten	Taakveld	Verwachte afwijking in € (x1000) 1 april	Toelichting
Kapitaallasten	Div.	1.993 V	Het achterblijven van investeringen in voorgaande jaren leidt in 2022 tot lagere kapitaallasten. Het berekende voordeel is gebaseerd op de staat van restantkredieten bij de jaarrekening 2021.
Inflatie	Div.	4.600 N	De oorlog in Oekraïne brengt veel onzekerheid met zich mee en heeft economische gevolgen die we op dit moment heel duidelijk terugzien in de hoge energieprijzen. De stijging van de energieprijzen komt bovenop de inflatie die, mede vanwege van de broze economische ontwikkeling als gevolg van de coronapandemie, reeds fors is. Het CPB verwacht dat de inflatie in ieder geval in 2022 hoog zal zijn. De prijzen blijven volgens het CPB ook in 2023 nog op een hoger niveau dan voor de coronacrisis. Het CPB gaat in de raming uit maart uit van een stijging van de prijs voor de materiële overheidsconsumptie (IMOC) met 4,1% in 2022 en 2,3% in 2023. Als die verwachte stijging zich inderdaad voordoet is de in de begroting 2022 opgenomen stelpost voor indexering van de personele en materiële budgetten niet toereikend om dergelijke prijsstijgingen op te kunnen vangen. De prijsstijgingen leiden ook bij het Rijk tot hogere uitgaven en op basis van het trap-op-trap-af principe mogen we uitgaan van (gedeeltelijke) compensatie in de vorm van een hogere algemene uitkering, maar of daarmee de gevolgen van de prijsstijging volledig kunnen worden opgevangen is onzeker.
Totaal incl. Corona, kapitaallasten en inflatie		4.134 N	
Begroot positief saldo 2022 *		3.848 V	
Verwacht nadelig saldo 2022		286 N	

*(na verwerking amendement belastingen uit december 2021)