



Raadsvergadering	13 december 2016
Volgnummer	116-2016
Onderwerp	Managementrapportage 2016
Programmanummer	Alle programma's
Registratienummer	2016-36907
Collegevergadering	15-11-2016
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	BCC Concernzaken
Behandelend ambtenaar	HJAM Hendriks en FWT Jetten Telefoonnummer: 043 – 350 47 54 <a href="mailto:PenC@maastricht.nl">PenC@maastricht.nl</a>
Bijlagen	Managementrapportage 2016 Begrotingswijzigingen
Ter inzage in raadsportefeuille	Managementrapportages 2016 Organisatieonderdelen

## AAN DE GEMEENTERAAD

### Samenvatting

Door middel van de managementrapportage (met peildatum 1 september) rapporteert het college aan de raad over de realisatie van de programmabegroting 2016. Wat betreft de primaire productie ligt de uitvoering op koers. Het verwacht financieel resultaat voor incidentele dekking bedraagt € 16,3 mln. nadelig (incl. raad en griffie € 0,1 mln. voordelig). Voor dit bedrag is conform uitvoeringsbeeld 2016 bij begroting 2017 dekking gezocht en gevonden. Hierdoor wordt na inzet van incidentele dekking een 0-resultaat voor 2016 geprognosticeerd.

### Beslispunten

1. Kennis te nemen van de managementrapportage 2016
2. Bijgevoegde begrotingswijzigingen vast te stellen
3. Akkoord te gaan met het instellen van de volgende reserves:



- a. Egalisatiereserves voor Riolen en Afval
  - b. Reserve Krimpgelden
  - c. Reserve Uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen
4. Het verlagen van de beleidsreserves ten behoeve van de incidentele dekking (conform paragraaf 3.2.2. van de managementrapportage) te heroverwegen indien het resultaat bij jaarrekening 2016 dit toelaat.

### **1. Aanleiding, bevoegdheden en context**

Op grond van artikel 7 uit de financiële verordening informeert het college de raad via twee tussentijdse rapportages over de realisatie van de programmabegroting. Normaliter is de marap (peildatum 1 september) het tweede moment, want bij Kaderbrief wordt een uitvoeringsbeeld met peildatum 1 mei bijgevoegd. Maar dit jaar voor het eerst en op verzoek van de Raad is bij de begroting 2017 ook een uitvoeringsbeeld (peildatum 1 augustus) opgenomen.

### **2. Gewenste situatie**

#### Egalisatiereserves voor Riolen en Afval

Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) maakt bij Afval en Riolen onderscheid in de volgende componenten:

1. Kapitaallasten
2. Exploitatiekosten
3. Jaarlijks onderhoud
4. Groot Onderhoud
5. Sparen voor vervanging.

De resultaten op de onderdelen 1, 4 en 5 dienen in een voorziening te worden opgenomen.

Voor Riolen is deze voorziening reeds bij de jaarrekening 2014 gevormd. Voor Afval is er geen noodzaak tot het instellen van een dergelijke voorziening omdat er geen sprake is van grote kapitaalinvesteringen, sparen voor vervanging en groot onderhoud.



De afwijkingen tussen begroting en rekening voor de exploitatiekosten (2) en jaarlijks onderhoud (3) kunnen volgens het BBV in een egalisatiereserve worden opgenomen of in het jaarresultaat worden verantwoord.

Voorgesteld wordt om voor resultaten op exploitatiekosten en jaarlijks onderhoud egalisatiereserves Riolen en Afval in te stellen en niet meer op te nemen in het gemeentebrede resultaat. Dit om bij afwijkingen tussen begroting en rekening geen discussie te krijgen over aanpassing van tarieven. Bij langdurige overschotten of tekorten zullen de tarieven wel worden aangepast.

#### Reserve Krimpgelden

Als onderdeel van de septembercirculaire 2015 heeft de gemeente Maastricht een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 0,844 mln. per jaar gedurende de periode 2016-2020 in relatie tot de opgave in de regio Maastricht-Heuvelland vanwege de krimp. Vanuit het oogpunt van kostenoriëntatie wordt de decentralisatie-uitkering aan één gemeente toegekend, die de uitkering ontvangt voor alle gemeenten in de krimpregio. Omdat de middelen mogelijk niet in ieder jaar volledig beschikt en besteed zullen worden, zullen de middelen aan een reserve krimpgelden worden toegevoegd, om besteding over de jaren mogelijk te maken.

#### Reserve Uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen

In 2016 zijn als onderdeel van de decentralisatie-uitkering (DU) Gemeentefonds gelden ontvangen ten behoeve van de opvang asielzoekers/vluchtelingen. Dit als financiële vertaling van het bestuursakkoord verhoogde asielinstroom 2015-2017. In maart 2016 heeft het college de uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen vastgesteld. De uitgaven zullen zoveel mogelijk binnen bestaande middelen worden opgevangen. Indien deze ontoereikend zijn in enig jaar worden de DU-uitkeringen 2016-2017 aangewend. Om de DU-middelen volledig aan te wenden voor de geformuleerde opgave wordt voorgesteld een bestemmingsreserve in te stellen.

### **3. Financiën**

Het verwacht financieel resultaat voor incidentele dekking bedraagt € 16,3 mln. nadelig (incl. raad en griffie € 0,1 mln. voordelig). Voor dit bedrag is conform uitvoeringsbeeld 2016 bij begroting 2017



dekking gezocht en gevonden. Hierdoor wordt na inzet van incidentele dekking een 0-resultaat voor 2016 geprognosticeerd.

Los van kleinere plussen en minnen wordt het tekort voor incidentele dekking vooral veroorzaakt door vier grote posten:

- |  |            |
|--|------------|
| • WMO Beschermd Wonen en WMO voorzieningen | € 8,0 mln. |
| • Jeugdzorg en Uitvoeringsorganisatie      | € 4,1 mln. |
| • Individueel Keuzebudget                  | € 2,8 mln. |
| • Algemene Uitkering                       | € 2,7 mln. |

De budgetten van WMO Beschermd Wonen, Jeugdzorg en Uitvoeringsorganisatie worden nog verder verlaagd in 2017 en volgende jaren. Niet ingrijpen zou leiden tot een groot structureel nadeel op de budgetten. Het college heeft dan ook een bestuursopdracht voor het sociale domein geformuleerd. Bij Kaderbrief 2017 zullen wij u informeren over de mogelijkheden om binnen budget te blijven. De overige twee posten hebben een incidenteel karakter. Het individueel keuzebudget is een eenmalig tekort als gevolg van een systeemwijziging van de uitbetaling van het vakantiegeld. De algemene uitkering is in 2016 lager als gevolg van lagere Rijksuitgaven. Met een aantrekkende economie is de verwachting dat de toekomstige algemene uitkering hogere accressen zal kennen om de prijs- en de loonstijgingen volledig op te kunnen vangen. De voormalige structurele tekorten bij de jaarrekening zoals Bouwleges, Parkeren en Sportbegroting zijn in 2016 resp. 2017 opgelost. Onze conclusie is dan ook dat als de taken van de 3D's niet waren overgeheveld en er geen systeemwijziging van het vakantiegeld was geweest, we een nagenoeg sluitend resultaat over het jaar 2016 hadden kunnen presenteren zonder de inzet van incidentele dekkingsmiddelen.

Voor 2016 wordt na inzet van incidentele dekking een 0-resultaat geprognosticeerd. In onderstaande tabel is een onderverdeling per programma opgenomen. De programma's die niet genoemd worden hebben geen majeure financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2016. Daarnaast geldt voor de incidentele dekking dat deze betrekking heeft op diverse programma's.



<b>Prognose financieel resultaat 2016 per programma</b>	
Programma 1 – Bestuur en dienstverlening	0,2 V
Programma 2 – Integrale veiligheid	0,1 V
Programma 4 – Sociale zekerheid en re-integratie	0,4 V
Programma 5/6 – Samenleven	11,8 N
Programma 7 – Sport en recreatie	1,1 N
Programma 8 – Kunst en cultuur	0,4 N
Programma 9 – Onderwijs	0,8 V
Programma 10 – Stadsontwikkeling	2,1 V
Programma 12 – Verkeer en mobiliteit	0,1 V
Programma 13 – Beheer openbare ruimte	1,0 N
Programma 14 – Natuur, milieu en afval	0,2 V
Programma 15 – Algemene inkomsten en uitgaven	5,9 N
<b>Verwacht financieel resultaat voor incidentele dekking</b>	<b>16,3 N</b>
Diverse programma's – Incidentele dekking	16,3 V
<b>Verwacht financieel resultaat na incidentele dekking</b>	<b>0,0 V</b>

*Bedragen \* € 1,0 mln. (V of N = voordeel of nadeel ten opzichte van de programmabegroting 2016)*

Voor de toelichting op de incidentele dekking wordt verwezen naar de managementrapportage.

Het verlagen van de beleidsreserves t.b.v. incidentele dekking zoals voorgesteld in paragraaf 3.2.2. van de managementrapportage van € 2,78 mln. wil het college heroverwegen bij de jaarrekening 2016 indien het rekeningresultaat dit toelaat en dus aanmerkelijk gunstiger dan nu geprognosticeerd wordt. In dat geval zal bezien worden of de hiermee samenhangende begrotingswijzigingen (deels) worden teruggedraaid. Het betreft hier immers reserves ten behoeve van het realiseren van beleidsdoelen.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

P.J. Buijtels.

De Burgemeester,

J.M. Penn-te Strake.



Bijlage 1.

## DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 15 november 2016, organisatieonderdeel BCC Concernzaken, no. 2016-36907;

gelet op Artikel 7 Financiële verordening gemeente Maastricht.

### BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de managementrapportage 2016
2. Bijgevoegde begrotingswijzigingen vast te stellen
3. Akkoord te gaan met het instellen van de volgende reserves:
  - a. Egalisatiereserves voor Riolen en Afval
  - b. Reserve Krimpgelden
  - c. Reserve Uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen
4. Het verlagen van de beleidsreserves ten behoeve van de incidentele dekking (conform paragraaf 3.2.2. van de managementrapportage) te heroverwegen indien het resultaat bij jaarrekening 2016 dit toelaat.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 13 december 2016.

de griffier,

de voorzitter,