



MEMO

Aan **Commissie Begroting en verantwoording**
Van **Raadsgriffie**
Datum **17-11-2016**
Onderwerp **Conceptadvies Marap**

Algemeen:

Op grond van artikel 7 uit de financiële verordening informeert het college de raad via twee tussentijdse rapportages over de realisatie van de programmabegroting.

Specifiek voor dit jaar:

Normaliter is de marap (peildatum 1 september) het tweede moment, want bij Kaderbrief wordt een uitvoeringsbeeld met peildatum 1 mei bijgevoegd. Maar dit jaar is voor het eerst en op verzoek van de Raad is bij de begroting 2017 ook een uitvoeringsbeeld (peildatum 1 augustus) opgenomen.

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. 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 accessen 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. De conclusie is dan ook dat als de taken van de 3D's niet waren overgeheveld en er geen systeemwijziging van het vakantiegeld was geweest, het college een nagenoeg sluitend resultaat over het jaar 2016 hadden kunnen presenteren zonder de inzet van incidentele dekkingsmiddelen.

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.

De volgende reserves worden voorgesteld in te stellen:

- Egalisatiereserves voor Riolen en Afval: 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.

Beslispunten raad:

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.

Advies: Het voorstel is technisch rijp voor behandeling in de raadsronde. Gezien het politieke karakter van de Marap geeft de commissie geen inhoudelijk advies.