



Raadsvergadering	
Volgnummer	115-2018
Onderwerp	Bestuursrapportage 2018
Programmanummer	Alle programma's
Registratienummer	2018-31345
Collegevergadering	9 oktober 2018
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	BCC Concernzaken
Behandelend ambtenaar	Freddy Jetten Telefoonnummer: 043 – 350 47 54 <a href="mailto:freddy.jetten@maastricht.nl">freddy.jetten@maastricht.nl</a>
Bijlagen	Bijlage 1 – Raadsbesluit Bijlage 2 - Bestuursrapportage Bijlage 3 - Begrotingswijzigingen
Ter inzage	De bestuursrapportages van de organisatieonderdelen zijn opvraagbaar via <a href="mailto:PenC@maastricht.nl">PenC@maastricht.nl</a>

### AAN DE GEMEENTERAAD

#### Samenvatting

Middels de bestuursrapportage (met peildatum 1 september) rapporteert het college aan de raad over de realisatie van de programmabegroting 2018. Wat betreft de primaire productie ligt de uitvoering op koers.

Onderdeel van de begroting 2018 is een post incidentele dekking van € 6,75 mln. Deze post houdt in dat bij de behandeling van de begroting er nog geen concrete voorstellen tegenover stonden en dat het college de opdracht van de raad kreeg om tijdens het begrotingsjaar te zoeken naar incidentele middelen (binnen de reserves). Het college heeft incidentele middelen gevonden en doet een voorstel hiervoor aan de raad.



Het verwacht financieel resultaat bedraagt € 1,373 mln. nadelig (incl. raad en griffie € 0,157 mln. voordelig).

Binnen dit verwachte financieel resultaat zijn een aantal maatregelen genomen die afwijken van eerdere besluitvorming. Zo worden de voordelen op kapitaallasten niet gestort in het Vruchtboomfonds, de voordelen op straatparkeren niet in het Mobiliteitsfonds en de voordelen uit Afval en Riolen niet in de egalisereserves. Zonder deze maatregelen zou het tekort groter zijn geweest. In het verleden zijn we om moverende redenen hier ook wel eens van afgeweken.

Tot slot rapporteert het college in de bestuursrapportage over de ontwikkeling in de externe inhuur voor 2018.

### **Beslispunten**

1. Kennis te nemen van de bestuursrapportage 2018.
2. Bijgevoegde begrotingswijzigingen vast te stellen.
3. Akkoord te gaan met de voorstellen voor incidentele dekking (€ 6,75 mln.).
4. Akkoord te gaan met het laten vrijvallen van de egalisereserve Afval (€ 0,52 mln.) – onderdeel van beslispunt 3 – en het niet storten in de egalisereserves Afval en Riolen (€ 0,506 mln.) ten gunste van het resultaat.
5. Akkoord te gaan met het niet storten van de voordelen op kapitaallasten (€ 2,205 mln.) in het Vruchtboomfonds, maar deze in te zetten voor incidentele dekking (€ 1,53 mln.) – onderdeel van beslispunt 3 – en ten gunste van het resultaat (€ 0,675 mln.).
6. Akkoord te gaan met het niet storten van de voordelen op straatparkeren in het Mobiliteitsfonds, maar deze in te zetten ten gunste van het resultaat (€ 0,415 mln.).
7. Akkoord te gaan met het instellen van de reserve Veiligheidsbeleving.

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

Op grond van artikel 6 uit de financiële verordening informeert het college de raad via twee tussentijdse rapportages over de realisatie van de programmabegroting. Normaliter is de bestuursrapportage



(peildatum 1 september) het tweede moment, want bij Kaderbrief wordt een uitvoeringsbeeld met peildatum 1 mei bijgevoegd. Dit jaar was er echter geen Kaderbrief.

## 2. Gewenste situatie

De raad wordt zoals gebruikelijk gevraagd kennis te nemen van de bestuursrapportage en de begrotingswijzigingen vast te stellen. Een afzonderlijk beslispunt is het voorstel om de reserve Veiligheidsbeleving in te stellen. Zie voor de toelichting de bestuursrapportage (3.4).

## 3. Financiën

### Verwacht financieel resultaat 2018

Het verwacht financieel resultaat voor bedraagt € 1,373 mln. nadelig (incl. een voordelig resultaat van raad en griffie van € 0,157 mln.).

De belangrijkste plussen en minnen in het tekort van € 1,373 mln. zijn:

o	Algemene Uitkering 2018	€ 2,875 mln. N
o	3D's Jeugdzorg	€ 2,142 mln. N
o	3D's WMO begeleiding en beschermd wonen	€ 1,743 mln. V
o	BUIG middelen	€ 1,896 mln. V
o	Stelpost algemene uitkering	€ 5,128 mln. N
o	Bouwleges	€ 1,800 mln. V

### Incidentele dekking (beslispunt 3)

Onderdeel van de begroting 2018 is een post incidentele dekking van € 6,75 mln. Deze post houdt in dat bij de behandeling van de begroting er nog geen concrete voorstellen tegenover stonden en dat het college de opdracht van de raad kreeg om tijdens het begrotingsjaar te zoeken naar incidentele middelen.

Voor de post incidentele dekking is invulling gevonden. De volgende bedragen in euro's worden aan de reserves en voorzieningen onttrokken.



Mediamix effecten	20.000 V
Inkomstenderving Musica Sacra	4.000 V
Productiemiddelen	500.000 V
Egalisatiereserve Afval	520.000 V
Productiemiddelen openbare verlichting	1.000.000 V
Voordeel Kapitaallasten	1.530.000 V
Productiemiddelen I&A	300.000 V
Productiemiddelen Huisvesting	300.000 V
Productiemiddelen algemeen	300.000 V
Bedrijfsreserves	1.326.000 V
Organisatieontwikkeling	150.000 V
Combinatiefunctie	150.000 V
Egalisatiereserve I&A	300.000 V
WA eigen risico	250.000 V
Beleidsinitiatieven aanloopstraten	100.000 V
<b>Totaal</b>	<b>6.750.000 V</b>

De onttrekkingen aan deze reserves en voorzieningen hebben de voorkeur boven andere reserves. Zo zijn de meeste beleidsreserves ontzien. Daarnaast is voor de genoemde reserves gekeken welke onttrekkingen al begroot waren en welke ruimte na deze begrote onttrekkingen resteerde. Hiermee hebben wij rekening gehouden bij de bepaling van de incidentele dekking.

Inzet egalisatiereserves Afval en niet storten in egalisatiereserves Afval en Riolen (beslispunt 4)

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de tarieven voor afval- en rioolbelasting maximaal kostendekkend mogen zijn. Dit betekent dat de heffingen voor Afval en Riolen aan de burger en bedrijven niet hoger mogen zijn dan de kosten die we hiervoor maken. Dit geldt op begrotingsbasis. Dus vooraf bij de berekeningen van de heffingen.



Na afloop van het begrotingsjaar kan sprake van een voordeel zijn, bijvoorbeeld omdat de kosten lager zijn uitgevallen dan begroot. Denk hierbij aan efficiënter werken of aanbestedingsvoordelen. We spreken dan van een voordeel op rekeningbasis.

Vanuit de commissie BBV wordt aanbevolen om zo'n overschot ten gunste van een egalisatiereserve te brengen. Dit is echter geen verplichting. Het voordeel van € 0,506 mln. wordt gebruikt voor het beperken van het verwachte negatieve resultaat.

Het voordeel op riolen bedraagt in de programma's 13 en 15 € 0,315 mln. Het voordeel op afval in programma 14 bedraagt € 0,191 mln. In totaal gaat het dus om een verwacht voordeel van € 0,506 mln. over 2018 dat niet gestort zal worden in de egalisatiereserves Afval en Riolen.

Naast het niet storten van de voordelen onttrekken we ook nog € 0,520 mln. aan de reserve Afval. Dit betreft voordelen uit afgelopen jaren die we naar analogie van de huidige voordelen laten vrijvallen.

Voordelen op kapitaallasten ten gunste van de incidentele dekking en algemene middelen (beslispunt 5)

Er is een voordeel op kapitaallasten van in totaal € 2,205 mln. (programma 7 en 15). Dit heeft te maken met het achterblijven van investeringen en lagere rentekosten door minder benodigd vreemd vermogen. Volgens besluitvorming zouden deze voordelen ten gunste van het Vruchtboomfonds moeten komen. Maar omdat dit om voordelen op rekeningbasis gaat en wij niet snel een versnelling van investeringen verwachten in de toekomst, stellen wij voor deze voordelen te gebruiken voor de incidentele dekking (€ 1,530 mln.) en voor de algemene middelen (€ 0,675 mln.).

Voordelen op straatparkeren ten gunste van de algemene middelen (beslispunt 6)

Er is een voordeel op inkomsten straatparkeren van € 0,415 mln. Volgens geldende besluitvorming zouden deze voordelen ten gunste van het Mobiliteitsfonds moeten komen. Wij stellen voor deze voordelen te gebruiken voor het resultaat.



#### Voordeel op Onderwijshuisvesting

In de Berap is een voordeel bij onderwijshuisvesting van € 0,33 mln. genoemd. Dit als gevolg van minder inhuur van tijdelijke huisvesting. Op het moment dat de Integrale Huisvestingsprogramma's (IHP) van zowel Primair Onderwijs als Voortgezet Onderwijs bekend zijn, wordt duidelijk hoe groot dit structurele voordeel is. Dat zal naar verwachting in het voorjaar van 2019 zijn. Zoals reeds genoemd in de collegenota programma onderwijshuisvesting 2018 (2017-41665) alsmede de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedbeleid (MPGV) 2017 zijn de budgetten voor het IHP als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving ontoereikend. Sowieso is er te weinig investeringsruimte voor alle plannen uit het coalitieakkoord. Overwogen kan worden om dit structurele voordeel ter dekking van de investeringen IHP te gebruiken. Maar het te kapitaliseren investeringsbedrag is dan alsnog te klein. Bovendien is dit niet de gebruikelijke beleidslijn. Gebruikelijk is het om het structurele voordeel in de algemene middelen terug te storten. Bij Kaderbrief 2019 (zie ook begroting 2019) zullen we u hierover een nader voorstel doen.

#### Instellen nieuwe reserve Veiligheidsbeleving (beslispunt 7)

Aan de raad wordt bij de behandeling van de bestuursrapportage de instelling van de reserve veiligheidsbeleving voorgesteld.

#### *Het bestedingsdoel:*

De gemeenteraad heeft in 2017 besloten om voor de periode van twee jaar extra geld ter beschikking te stellen voor de verbetering veiligheidsverbetering. De procesregisseur veiligheid is echter pas per 1-7-2018 begonnen. Hierdoor verschuift de looptijd van het project naar 2019 en 2020. De resterende middelen 2018 worden daarom gestort in de reserve Veiligheidsbeleving.

#### *De gewenste of noodzakelijke, minimale en/of maximale omvang:*

minimale omvang is € 0 en geen maximum.

#### *De omvang en de wijze van stortingen en onttrekkingen:*

incidentele storting en onttrekkingen



*Dekking van de storting:*

Dekking van de storting uit de middelen veiligheidsbeleving welke door de raad in 2017 ter beschikking zijn gesteld.

*Looptijd:*

2018 t/m 2020.

#### **4. Participatie**

In de commissie B&V is de bestuursrapportage op 10 oktober behandeld.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,  
De Secretaris, De Burgemeester,  
P.J. Buijtels. J.M. Penn-te Strake.



Bijlage 1.

## DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 9 oktober 2018, organisatieonderdeel BCC Concernzaken, no.2018-31345;

gelet op Artikel 6 Financiële verordening gemeente Maastricht;

### BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de bestuursrapportage 2018.
2. Bijgevoegde begrotingswijzigingen vast te stellen.
3. Akkoord te gaan met de voorstellen voor incidentele dekking (€ 6,75 mln.).
4. Akkoord te gaan met het laten vrijvallen van de egalisatiereserve Afval (€ 0,52 mln.) – onderdeel van beslipunt 3 – en het niet storten in de egalisatiereserves Afval en Riolen (€ 0,506 mln.) ten gunste van het resultaat.
5. Akkoord te gaan met het niet storten van de voordelen op kapitaallasten (€ 2,205 mln.) in het Vruchtboomfonds, maar deze in te zetten voor incidentele dekking (€ 1,53 mln.) – onderdeel van beslipunt 3 – en ten gunste van het resultaat (€ 0,675 mln.).
6. Akkoord te gaan met het niet storten van de voordelen op straatparkeren in het Mobiliteitsfonds, maar deze in te zetten ten gunste van het resultaat (€ 0,415 mln.).
7. Akkoord te gaan met het instellen van de reserve Veiligheidsbeleving.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van  
de griffier, de voorzitter,