

VOLGNUMMER
124-2014

DATUM
28-10-2014

ORGANISATIEONDERDEEL
BCZ-Concernzaken

CORRESPONDENTIENUMMER
2014-41604

BIJLAGEN
Div.

RAADSCOMMISSIE
Algemene Zaken en Middelen

ONDERWERP RAADSVORSTEL
Managementrapportage 2014 gemeente Maastricht

STELLER
Sweelssen/350 5802
valerie.sweelssen@maastricht.nl

AAN DE GEMEENTERAAD,

Bijgaand treft u aan de managementrapportage 2014 gemeente Maastricht (hierna: marap). Deze marap richt zich op de hoofdlijnen van de majeure afwijkingen / ontwikkelingen in de primaire productie, de financiële verantwoording en de risico's.

In de begroting 2015 hebben we u toegezegd dat wij u in de Marap 2014 op de hoogte zouden brengen van de concrete invulling van de taakstelling subsidies. Deze bedraagt voor 2015 € 250.000 en vanaf 2016 € 0,5 mln. We moeten thans concluderen dat we nog niet zover zijn. Vanwege het doorlopen van een zorgvuldig proces, waarbij ook de raad zal worden betrokken, is de verwachting dat we u in de Kaderbrief 2015 hierover kunnen inlichten. De taakstelling voor 2015 van € 250.000 zullen we dan ook op een andere wijze invullen. We stellen u voor de incidentele dekking voor 2015 te verhogen. Dit betekent dat aanvullend geld zal moeten worden onttrokken aan de reserves en voorzieningen daar waar mogelijk. Voor 2016 en verder zullen we, nadat we u ook hebben geraadpleegd, met inhoudelijke bezuinigingsvoorstellen op subsidies en bijdragen aan derden komen.

Beslispunten

1. De managementrapportage 2014 inclusief bijgevoegde begrotingswijzigingen vast te stellen.
2. Kennis te nemen van het verwachte voordelig financieel resultaat over 2014 van € 2,2 mln.
3. Akkoord gaan met het voorstel het werkelijk gerealiseerd resultaat bij jaarrekening 2014 te storten in de reserve "Investeringsfonds duurzame sociale infrastructuur".

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

P.J. Buijtels.

De Burgemeester,

O. Hoes.

Raadsvoorstel



BIJLAGE

I

VOLGNUMMER

124-2014

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 28 oktober 2014, organisatieonderdeel BCZ-Concernzaken, no. 2014.41604

gehoord de commissie Algemene Zaken en Middelen;

BESLUIT:

1. De managementrapportage 2014 inclusief bijgevoegde begrotingswijzigingen vast te stellen.
2. Kennis te nemen van het verwachte voordelig financieel resultaat over 2014 van € 2,2 mln.
3. Akkoord gaan met het voorstel het werkelijk gerealiseerd resultaat bij jaarrekening 2014 te storten in de reserve "Investeringsfonds duurzame sociale infrastructuur".

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 25 november 2014.

De Griffier,

De Voorzitter,

Raadsbesluit



Managementrapportage 2014 gemeente Maastricht

Concernzaken
valerie.sweelssen@maastricht.nl
Maastricht, 31 oktober 2014

Inhoud

1	Managementsamenvatting	3
2	Financiële verantwoording.....	5
3	Risico's.....	12
4	Begrotingswijzigingen	15

1 Managementsamenvatting

Hierbij wordt u de managementrapportage 2014 met peildatum 1 september (marap) aangeboden. Deze wordt conform planning behandeld in de commissies van 10 t/m 12 november en raadsvergadering van 25 november 2014.

Ook 2014 blijkt een jaar waarin de organisatie volop in beweging is. De afgelopen periode hebben de bezuinigingen veel aandacht geëist. Financieel staan we voor een zware opgave en de werkdruk neemt toe. Daarbij is de voorbereiding van de transformatie van het sociale domein in volle gang. Maar ondanks de transformatie, de economische crisis, de financiële onzekerheid en de maatregelen voortvloeiende uit de bezuinigingsopgaven blijft de organisatie de uitgezette koers vasthouden.

Verwacht algemeen financieel resultaat

In het uitvoeringsbeeld bij de kaderbrief bent u al op de hoogte gesteld van de belangrijkste (majeure) financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2014. Per peildatum werd een verwacht financieel resultaat gepresenteerd van € 2,0 mln. nadelig (plus pm-posten).

Naar aanleiding van het uitvoeringsbeeld heeft het management de opdracht gekregen “te sturen op nul”. Het effect van de maatregelen (beleidskeuzes, bedrijfsvoering, onderuitputting, prioritering etc.) vertaalt zich mede in een verwacht positief resultaat.

NB Vorig jaar was de prognose bij de marap 2013 nog een aanzienlijk tekort.

Via deze marap 2014 brengen wij u op de hoogte van de belangrijkste (majeure) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2014 per peildatum 1 september 2014. Het verwacht financieel resultaat is € 2,2 mln. voordelig (inclusief het resultaat raad en raadsgriffie € 0,1 mln. nadelig). Het voorstel is het gerealiseerde resultaat bij jaarrekening 2014 te storten in de reserve “Investeringsfonds duurzame sociale infrastructuur”.

Samengevat kan het verwacht financieel resultaat als volgt worden onderverdeeld:

- | | |
|--|----------------------|
| 1. Niet beïnvloedbare inkomsten (m.n. algemene uitkering, bouwleges) | € 2,6 mln. nadelig |
| 2. Open-einde regelingen (m.n. Wmo, budget bijstandsuitkeringen) | € 6,0 mln. voordelig |
| 3. Vastgoed en (grond)exploitatieprojecten | € 0,9 mln. nadelig |
| 4. Beleidskeuzes, onderuitputting | € 0,1 mln. nadelig |
| 5. Bedrijfsvoering (m.n. huisvestingskosten en apparaatskosten) | € 0,1 mln. nadelig |
| 6. Resultaat raad en raadsgriffie | € 0,1 mln. nadelig |

Het resultaat wordt in hoofdstuk 2 nader toegelicht. Verwacht wordt dat de efficiencytaakstelling 2014 groot € 7,0 mln. geheel wordt gerealiseerd.

Majeure afwijkingen/ontwikkelingen primaire productie 2014

Het grootste deel van de voorgenomen prestaties uit de programmabegroting 2014 zal worden gerealiseerd, dan wel is zodanig op de rails zijn gezet, dat realisatie is gewaarborgd. Ten aanzien van onze inhoudelijke opgave zoals opgenomen in de programmabegroting 2014 willen wij de volgende ontwikkelingen benadrukken:

Transformatie Sociaal Domein

- De voorbereiding van de transformatie Sociaal Domein is in volle gang. Deze voorbereiding is een dynamisch proces waarover periodiek aan de raad gerapporteerd wordt en ook samen met de raad bijgestuurd wordt.
- Het wetsvoorstel voor instelling van het deelfonds Sociaal Domein wordt ingetrokken. In de plaats van het deelfonds komt een integratie-uitkering Sociaal Domein. Dat heeft tot gevolg dat de bestedingsverplichting komt te vervallen.
- Om de nieuwe taken in het kader van de 3 decentralisaties sociale domein per 1 januari 2015 vorm te geven worden momenteel in zeer hoog tempo alle ondersteunende activiteiten uitgevoerd (o.a. bemensing, Aanpassing processen en systemen).

Autonome ontwikkelingen

- In juli en augustus is het aantal bijstandsuitkeringen gedaald naar 3.818 (peildatum 1 september). De verwachting is dat in de resterende maanden van het jaar een stabilisatie van de te verstrekken bijstandsuitkeringen zal plaatsvinden. Ondanks de stijging van het aantal uitkeringen is de prognose dat het budget bijstandsuitkeringen ook in 2014 een voordeel zal opleveren.
- Er spelen vele bewegingen (Kanteling, doorwerking richtlijn Huishoudelijke Hulp 2013, demografie enz.) op het terrein van maatschappelijke ondersteuning.
- Het licht economisch herstel heeft zich nog niet vertaald naar een stijging van de bouwleges.
- Leegstand 5e en 6e verdieping Centre Ceramique en Randwyck.
- Forse daling van het aantal cursisten bij Kumulus. De grootste terugloop concentreert zich bij dans en muziek.

Stadsontwikkeling

- In Belvédère is begonnen met de bouwstart van de huisvesting van UNU Merit in het directiegebouw van de Sphinx. Ook het ontwerp van de openbare ruimte in de omgeving van de Eiffel is opgepakt. Tot slot is vanuit het coalitieakkoord de invulling van de Timmerfabriek gewijzigd ten faveure van een volwaardig poppodium.
- Maastricht-LAB is een nieuwe fase ingegaan, waarbij de gemeente zelf geen projecten initieert maar als partners samenwerkt met initiatiefnemers uit de stad.
- De vestiging van een (tijdelijk) asielzoekerscentrum COA.
- De taakstelling verkoop woningen ad € 1,0 mln. uit begroting 2013 kunnen we vooralsnog gedeeltelijk realiseren zijnde € 0,3 mln. (wordt in de toekomst gerealiseerd).
- Wat betreft het bedrijventerrein Lanakerveld verwachten we de komende jaren geen ontwikkelingen. Om te voorkomen dat de rentelasten € 0,7 mln. de boekwaarde opstuwen worden deze jaarlijks ten laste van de exploitatie geboekt.

Dienstverlening

- In 2014 zijn de Maastrichtse resultaten op alle drie de kanalen, balie, telefoon en digitaal flink gestegen. Zie hier het resultaat van de diverse inspanningen. Zoals de nieuwe website, de product- dienstencatalogus, het nieuwe zaakstelsel, leantrajecten, formulierenbouw etc. etc.
- Voor het eerst komen wij in de top 10 van de 46 gemeenten die meedoen aan de Benchmarking Publiekszaken (Maastricht 6^e plaats).
- Van de 100.000+ gemeenten die meedoen, o.a. Amersfoort, Utrecht, Nijmegen, Groningen, staan alleen Den Bosch en Maastricht in de top 10.

Overige ontwikkelingen

- In maart is onze vrijdagmarkt gekozen tot beste markt van Nederland. Daarnaast organiseren we sinds mei op zondagen een brocante markt waarmee een verdere impuls wordt gegeven aan de wekelijkse koopzondag en tevens tegemoet wordt gekomen aan een nadrukkelijke wens van de horecaondernemers rondom de Markt.
- Per 1 mei is tunneltoezicht gehuisvest bij Stadsbeheer.
- De toekomstbestendigheid van IBOR wordt geregeld.
- De viering van 200 jaar Koninkrijk is succesvol verlopen.
- De gemeenteraadsverkiezingen in maart en de verkiezingen voor het Europese parlement in mei.

Nieuwe of geactualiseerde risico's

- Geusseltbad/combinatiegebouw
- Binnen- en buitensportaccommodaties
- Maastricht Aachen Airport (MAA)
- Inkomsten parkeren/mobiliteitsfonds
- Huisvesting GGD-ZL
- Malberg
- Tram
- Bouwleges
- Mulderbonnen

2 Financiële verantwoording

Het verwacht financieel resultaat is € 2,2 mln. voordelig en bestaat uit: algemeen financieel resultaat € 2,3 mln. voordelig en resultaat van de raad en raadsgriffie € 0,1 mln. nadelig.). Het voorstel is het gerealiseerde resultaat bij jaarrekening 2014 te storten in de reserve "Investeringsfonds duurzame sociale infrastructuur".

Verwacht algemeen financieel resultaat

Het verwacht algemeen financieel resultaat over 2014 bedraagt € 2,3 mln. voordelig. In onderstaande tabel een onderverdeling per programma. De programma's die niet genoemd worden hebben geen financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2014.

Tabel 1 Prognose algemeen financieel resultaat 2014 per programma		
Bestuur en dienstverlening	prgr 1	0,1 N
Integrale veiligheid	prgr 2	0,3 V
Sociale zekerheid en re-integratie	prgr 4	1,4 V
Samenleven	prgr 5/6	4,6 V
Sport en recreatie	prgr 7	0,4 N
Kunst en cultuur	prgr 8	0,3 N
Onderwijs	prgr 9	0,4 V
Stadsontwikkeling	prgr 10	1,2 N
Beheer openbare ruimte	prgr 13	0,5 N
Algemene inkomsten en uitgaven	prgr 15	1,9 N
Verwacht algemeen financieel resultaat		2,3 V

Bedragen * € 1,0 mln. (V of N = voordeel of nadeel ten opzichte van de programmabegroting 2014)

Verwacht financieel resultaat raad en raadsgriffie

Het verwacht resultaat raad en raadsgriffie bedraagt € 0,1 mln. nadelig en wordt veroorzaakt door een tekort op de apparaatskosten. Dit tekort is exclusief de extra kosten als gevolg van de recente ontwikkelingen op de Griffie. Dit betreft "wisseling raad" € 85.000 in het kader van de verkiezingen (onder andere stemwijzer) en "nieuwe werkwijze" maximaal € 100.000. De kosten van deze beide posten komen ten laste van de post onvoorzien.

Toelichting verwacht algemeen financieel resultaat

Tabel 2 Prognose algemeen financieel resultaat 2014		
Niet beïnvloedbare inkomsten		
Daling cursisten aantallen Kumulus	prgr 8	0,2 N
Inkomsten bouwleges	prgr 10	0,4 N
Belastingopbrengsten	prgr 15	0,2 V
Inkomsten ingebruikgeving openbare ruimte	prgr 13	0,3 N
Algemene uitkering gemeentefonds	prgr 15	1,0 N
Rente (inclusief rentekosten Lanakerveld)	prgr 15	0,9 N
Subtotaal Niet beïnvloedbare inkomsten		2,6 N
Open-einde regelingen		
Budget bijstandsuitkeringen	prgr 4	1,5 V
Budget zorg/armoedeplan	prgr 4	0,2 N
Wmo	prgr 5/6	4,1 V
Leerlingenvervoer	prgr 9	0,4 V
Leerplicht	prgr 9	0,2 V
Subtotaal Open-einde regelingen		6,0 V
Beleidskeuzes/onderuitputting		
Brandweer	prgr 2	0,3 V
Volwasseneneducatie	prgr 4	0,2 V
Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie	prgr 5	0,3 V
Combinatiegebouw Geusseltbad	prgr 7	0,4 N
Overig sport	prgr 7	0,1 N
Onderwijshuisvesting	prgr 9	0,2 N
Bestemmingsplannen/cultuur erfgoed	prgr 10	0,1 V
Kunstwerken	prgr 13	0,1 N
Openbare verlichting	prgr 13	0,2 N
CNME	prgr 14	0,2 N
Afval	prgr 14	0,2 V
Saldo risicobuffer en post onvoorzien	prgr 15	0,0 N
Subtotaal Beleidskeuzes/onderuitputting		0,1 N
Vastgoed en (grondexploitatie)projecten		
Resultaat vastgoed en (grondexploitatie)projecten	prgr 10	0,9 N
Subtotaal		0,9 N
Bedrijfsvoering		
Kapitaallasten	alle prgr's	0,5 V
Huisvestingskosten	alle prgr's	0,4 N
Apparaatskosten	alle prgr's	0,2 N
Subtotaal bedrijfsvoering		0,1 N
Verwacht algemeen financieel resultaat		2,3 V

Bedragen * € 1,0 mln. (V of N = voordeel of nadeel ten opzichte van de programmabegroting 2014)

Hierna volgt een toelichting per post.

Daling cursisten aantallen Kumulus

Naar verwachting daalt in 2014 het aantal cursisten met 1.000 ten opzichte van vorig seizoen. De grootste daling concentreert zich bij dans en muziek. Dit heeft verschillende oorzaken zoals concurrentie van commerciële dansscholen, veranderingen aanbod muziekonderwijs en afschaffing van subsidies op muziek onderwijs waardoor het tarief stijgt. In geld uitgedrukt betekent dit circa € 0,4 mln. inkomstenderving. De inkomstenderving wordt naar rato verdeeld over de jaarschijven waarin het cursusjaar plaatsvindt. Het verwacht tekort in 2014 bedraagt € 0,2 mln. Voor de jaren 2015 en verder wordt een saneringsplan opgesteld (gekeken wordt naar andere verdienmodellen inclusief personele afbouw).

Inkomsten bouwleges

Het licht economisch herstel vertaalt zich nog niet naar een stijging van de bouwleges. Het aantal aanvragen blijft stabiel, maar betreft voornamelijk verbouwingen en geen grote nieuwe projecten. Om het structurele tekort op te vangen is er een extra taakstelling van € 1,0 mln. Conform meerjarenplan wordt hiervan in 2014 € 0,6 mln. gerealiseerd door formatieafbouw.

Belastingopbrengsten

Tabel 3 Verwachte belasting- en legesopbrengsten		
OZB		0,5 V
Reclamebelasting		0,1 N
Hondenbelasting		0,1 V
Leges		0,2 N
Totaal		0,2 V

Bedragen * € 1,0 mln. (V of N = voordeel of nadeel ten opzichte van de programmabegroting 2014)

Inkomsten ingebruikgeving openbare ruimte

De verwachte inkomsten uit in gebruikgeving van de openbare ruimte (evenementen) worden niet volledig gerealiseerd. Verwacht wordt een nadeel van € 0,3 mln. Vanaf 2015 kan dit structurele tekort worden opgevangen met het voordeel op de aanbesteding van deabri's (= bushalten) en mupi's (reclamezuilen). Het totale aanbestedingsvoordeel bedraagt € 0,7 mln. structureel vanaf 2015 het restant is ingezet als algemeen dekkingsmiddel begroting 2015.

Algemene uitkering gemeentefonds

De omvang van het gemeentefonds houdt gelijke tred met een groot deel van de rijksuitgaven. Het Rijk verwacht over 2014 minder uit te geven. Met name door een lagere loon- en prijscompensatie en investeringen in infrastructuur die zijn doorgeschoven naar latere jaren. De uitkering 2014 uit het gemeentefonds neemt af. Als gevolg van het dalend gemeentefonds verwachten we over 2014 een tekort van € 1,0 mln.

Rente inclusief rentekosten Lanakerveld

Door lagere investeringen en een hogere stand van de reserves ten opzichte van de uitgangspunten bij de begroting ontstaat een nadeel op de kostenplaats rente. Het verwacht renteresultaat bedraagt € 0,2 mln. nadelig. Daarbij drukken de jaarlijkse rentekosten van € 0,7 mln. Lanakerveld op de kostenplaats rente. In totaal bedraagt het tekort € 0,9 mln.

Budget bijstandsuitkeringen

Het 1^e half jaar is het aantal bijstandsuitkeringen gestegen van 3.680 naar 3.839. Dit is een stijging van 4,65%. In juli en augustus is het aantal uitkeringen gedaald naar 3.818 (peildatum 1 september). De verwachting is dat in de resterende maanden van het jaar een stabilisatie van de te verstrekken uitkeringen zal plaatsvinden. Dit zou dan leiden tot een netto-overschot van circa € 3,5 mln. (na kosten van sociaal verzekeringsland, kosten Raad van uitkeringsgerechtigden en dotatie voorziening debiteuren). Bij begroting 2013 is voor jaarschijf 2014 al geanticipeerd op dit overschot en is € 2,0 mln. ingezet als incidentele dekking. Naar verwachting resteert een netto-overschot van € 1,5 mln.

Budget zorg/armoedeplan

De verwachting is dat het tekort budget zorg/armoedeplan circa € 0,2 mln. zal bedragen vanwege hogere bewindvoerderskosten, kosten rechtshulp en extra subsidies voor budgetkringen en schuldhulpmaatjes.

Wmo

Door de vele bewegingen (Kanteling, doorwerking richtlijn Huishoudelijke Hulp 2013, demografie enz.) die tegelijk spelen op het terrein van maatschappelijke ondersteuning blijft het begroten van de uitgaven Wmo moeilijk. Gelet hierop en omdat de Wmo een open-einde regeling is, is voorzichtigheid geboden. Tot nu toe is er een aantal posten in de Wmo die in 2014 onderbenut worden. Er zijn minder vervoersvoorzieningen aangevraagd. De omvang van de dienstverlening Huishoudelijke Hulp daalt en binnen deze dienstverlening neemt het aandeel van de goedkopere vorm persoonsgebondenbudget alfa verder toe (deze vorm vervalt door nieuwe wetgeving in 2015). Daarnaast valt het aantal aanvragen en de kosten van woningaanpassingen mee. Met betrekking tot dit laatste zij opgemerkt dat een woningaanpassing soms een aanzienlijk bedrag is en dit de uiteindelijke meevaller op deze post nog kan

beïnvloeden. Het voordeel Wmo is incidenteel en zal vanaf 2015 wegvallen vanwege de forse rijksbezuinigingen.

Leerlingenvervoer

Vanaf 2015 is een bezuiniging ingeboekt van € 0,2 mln. op busvervoer door verhoging van de km-grens waarboven vervoer wordt geboden. Door daling van het aantal leerlingen alsmede door kritische beoordeling van de aan te bieden vervoermogelijkheden kan identiek aan 2013 ook in 2014 al een groot deel van de bezuiniging op busvervoer gerealiseerd worden. Voorts bevat het verwacht resultaat leerlingenvervoer een incidenteel voordeel ten gevolge van de afspraak met de regiogemeenten om niet meer achteraf (dus in het jaar volgend op boekjaar), maar in het boekjaar zelf af te rekenen.

Leerplicht

Belangrijkste oorzaak van het voordeel is dat met de regiogemeenten is afgesproken om niet meer achteraf (dus in het jaar volgend op boekjaar), maar in het boekjaar zelf af te rekenen. Hierdoor ontstaat er eenmalig een voordeel.

Brandweer

Conform art. 11.4 van de gemeenschappelijke regeling hebben we de jaarstukken ontvangen van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Een van de onderdelen betreft de jaarrekening van de brandweer Zuid Limburg. Het netto-resultaat bedraagt circa € 1,25 mln. Het voorstel van het dagelijks bestuur is aan de gemeenten een bedrag terug te storten van € 150.000. De overige middelen worden ingezet voor extra uitgaven in het kader van het sociaal akkoord en voor het volstorten van de algemene reserve. Daarnaast wordt het teveel betaalde loon- en prijsindex over het jaar 2013 aan de gemeenten geretourneerd. Het betreft een bedrag van circa € 700.000. De gemeente Maastricht heeft een aandeel van 21% in de brandweer dat betekent dat er circa € 180.000 wordt terugbetaald. Dit voorstel is in de raadsvergadering van juni besproken. Ten slotte ontvangen wij een gedeelte van de afhandeling van de brandweerkazerne aan de Middenweg in Sittard geretourneerd aan de deelnemende partijen. Voor Maastricht betekent dit nog een extra teruggave van € 90.000.

Volwasseneneducatie

Genoemd voordeel betreft een meevaller door een hogere rijksbijdrage volwasseneneducatie.

Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie

Dit betreft onderuitputting van het budget kinderopvang Sociaal Medische Indicatie als gevolg van het aangescherpte indicatiebeleid en de hieruit voortvloeiende teruglopende vraag.

Combinatiegebouw Geusseltbad

Dit betreft een tekort € 0,4 mln. door hogere energie- en onderhoudskosten en schoonmaakkosten.

Overig sport

Dit betreft een tekort € 0,1 mln. door hogere energie- en onderhoudskosten welke niet gedekt kunnen door de bijdrage uit de risicobuffer.

Onderwijshuisvesting

Het resultaat van onderwijshuisvesting zal naar verwachting € 0,2 mln. negatief gaan bedragen. De belangrijkste oorzaak hiervan betreft de kosten welke gemaakt worden voor het tijdelijk beheer van leegstaande schoolgebouwen. Per 1 september 2014 is reeds € 0,1 mln. besteed aan energie- en onderhoudskosten om deze leegstaande gebouwen weer verhuurbaar te maken. Voorts is er een eenmalig nadelig resultaat ad € 0,1 mln. ten gevolge van het onttrekken van de voormalige basisschool "Het Palet" aan de onderwijshuisvesting en de eigendomsoverdracht aan de GEM Malberg te effectueren. Dit tengevolge van de contractueel overeengekomen vergoedingen voor verwerving en de hier tegenoverstaande boekwaarde alsmede huurverplichting.

Bestemmingsplannen/cultuur erfgoed

Naast sturing op efficiënt actualiseren bestemmingsplannen is de belangrijkste oorzaak van dit voordelig resultaat een lager aantal planschadeprocedures en claims. Voorts ontstaat genoemd voordeel tengevolge onderuitputting op het werkbudget.

Kunstwerken

Het incidenteel tekort ten aanzien van "Kunstwerken" is geheel te wijten aan de Markt-Maastunnel. Het jaarlijks onderhoudscontract is duurder geworden omdat het risico van het volledig vervangen van installaties in het contract is meegenomen. Dit heeft voor de gemeente als voordeel dat we ons niet meer zien geplaatst voor onvoorziene kosten, omdat dit risico nu voor de aannemer is. Met ingang van 2015 wordt dit tekort structureel opgelost binnen de IBOR-budgetten.

Openbare verlichting

Ten behoeve van veiligheid in buurten wordt in toenemende mate een beroep op extra openbare verlichting gedaan dan wel aanpassingen. Daarnaast wordt bij projecten in de openbare ruimte in toenemende mate ook de kwaliteit van verlichting meegewogen hetgeen resulteert in een beroep op dit budget. Naar verwachting bedraagt het totale tekort € 0,2 mln.

CNME

De taakstelling met betrekking tot het CNME is in 2014 behaald. Conform het besluit uit 2012 blijft de gemeente Maastricht verantwoordelijk voor de personele frictiekosten als gevolg van de voorgestelde bezuinigingen. Bij de jaarrekening 2014 zal hierover meer duidelijkheid zijn.

Bijdrage kinderboerderij Daalhof € 0,05 mln. nadelig. Dit betreft de dekking van de gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort van de kinderboerderij Daalhof. Ook dit heeft alles te maken met de invulling van de bezuinigingstaakstelling door het CNME. Het op afstand zetten van de exploitatie van de kinderboerderij is een van de maatregelen om de bezuinigingstaakstelling in te vullen. De stichting kinderboerderij heeft aangegeven naar verwachting de eerste 4 jaren (vanaf 2012) een negatief exploitatieresultaat te hebben. Bij de besluitvorming rondom het realiseren van de bezuinigingstaakstelling heeft de gemeente zich verplicht ook hiervoor een bijdrage te verstrekken.

Afval

Dit betreft het resultaat uit de afrekening van de gemeenschappelijke regeling milieuparken over 2013. Het positieve resultaat wordt met name veroorzaakt door lagere verwerkingskosten bij de milieuparken door minder aanbod van afval.

Saldo risicobuffer en post onvoorzien

Tabel 4 Risicobuffer en post onvoorzien		
Beschikbaar budget		3,05 V
1. Buurtbeheerbedrijven		0,40 N
2. Onderhoud en energie sport		0,81 N
3. Activiteiten gemeenteraadsverkiezingen		0,09 N
4. Nieuwe werkwijze raad		0,10 N
5. Resultaat MTB		1,23 N
6. Mecc		0,10 N
7. Bijdrage MAA		0,09 N
8. 200 jaar koninkrijk		0,09 N
9. Noodopvang		0,09 N
10. RHCL		0,03 N
11. Herdenking WO1 en viering 70 jaar bevrijding		0,03 N
Totaal		0,00 V

Bedragen * € 1,0 mln. (V of N = voordeel of nadeel ten opzichte van de programmabegroting 2014)

Ad 1) Buurtbeheerbedrijven

De buurtbeheerbedrijven zijn geïntegreerd in de MTB. Bij de overdracht is afgesproken dat de gemeente garant staat voor de financiële continuïteit van de buurtbeheerbedrijven. Hiervoor is een bijdrage groot € 400.000 noodzakelijk. Conform collegebesluit is jaarrekening MTB 2013 de laatste keer dat de buurtbeheerbedrijven een extra subsidie ontvangen.

Ad 2) Onderhoud energie en sport

Achterstallig onderhoud en energiekosten sportaccommodaties is geraamd € 0,8 mln. Waar mogelijk wordt bekeken of er al op korte termijn bezuinigingen kunnen worden gerealiseerd. Dekking van de meerkosten vindt, conform besluitvorming begroting 2013, plaats via de risicobuffer.

Ad 3) Activiteiten gemeenteraadsverkiezingen

Dit betreft de geraamde kosten voor de wisseling van de raad in het kader van verkiezingen en stembijzitter.

Ad 4) Nieuwe werkwijze raad

De raad heeft besloten € 0,1 mln. beschikbaar te stellen voor de implementatie van haar nieuwe werkwijze. De kosten hierin begrepen zijn: procesbegeleiding, opleiding en communicatiemiddelen.

Ad 5) Resultaat MTB

De afrekening van het resultaat MTB 2013 wordt in de gemeenterekening van 2014 verwerkt. Het Maastrichts aandeel in het resultaat MTB 2013 bedraagt naar verwachting circa € 1,2 a € 1,3 mln.

Ad 6) Mecc

Conform raadsbesluit d.d. 23 april 2013 worden de incidentele kosten (bijstorting, advieskosten en kosten begeleiding) in totaal € 0,47 mln. gedekt via de post onvoorzien 2013 (te weten: € 0,37 mln.) en 2014 (het restant € 0,1 mln.).

Ad 7) Bijdrage MAA

Bij de rekening 2006 is de reserve MAA, bedoeld voor bedrijfsacquisitie bedrijventerreinen MAA en inkomend (zakelijk) toerisme via luchthaven MAA vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Deze vrijval heeft plaatsgevonden onder de gelijktijdige afspraak dat voor een gelijk bedrag als de vrijval dit bedrag beschikbaar blijft voor het oorspronkelijk doel dat dan ten laste wordt gebracht van de risicobuffer. Concrete voorstellen zijn de jaren daarna, conform bestendige gedragslijn, ten laste van de risicobuffer gebracht tot een maximum van het vrijgevallen bedrag. Dit maximum wordt hiermede bereikt en komt daarmee als risico te vervallen.

Ad 8) 200 jaar koninkrijk

De kosten die ten laste komen van de gemeente bedragen in totaal € 218.000 mln. Hiermee wordt een bijdrage aan het congres op 30 augustus 2014 € 60.000, de publieksactiviteiten € 118.000 en veiligheidsmaatregelen € 40.000 betaald. De kosten worden voor een deel gedekt via de post onvoorzien.

Ad 9) Noodopvang

Betreft geraamde middelen voor de noodopvang aan personen die rechtmatig in Nederland verblijven, maar van rijkswege geen recht op opvang hebben.

Ad 10) RHCL

Betreft BTW compensatie RHCL.

Ad 11) Herdenking WO1 en viering 70 jaar bevrijding

Conform collegebesluit 17-6-2014 middelen voor herdenking WO1 en 70 jaar bevrijding.

Resultaat op vastgoed en (grondexploitatie)projecten

Tabel 5 Verwacht resultaat op vastgoed en (grondexploitatie)projecten		
Bebouwd onroerend goed exploitatie		0,6 N
Bebouwd onroerend goed verkoop panden		0,1 V
Onbebouwd onroerend goed exploitatie		0,1 N
Onbebouwd onroerend goed verkoop gronden		0,3 V
(*) Nog te realiseren taakstelling begroting 2013		0,6 N
Totaal		0,9 N

Bedragen * € 1,0 mln. (V of N = voordeel of nadeel ten opzichte van de programmabegroting 2014)

(*) De taakstelling wordt de komende jaren (tijdspad 2014-2019) gerealiseerd. Dus tijdelijk een nadeel.

Kapitaallasten

Het resultaat kapitaallasten welk ten gunste van de algemene middelen komt bedraagt € 0,5 mln. voordelig. De belangrijkste oorzaak hiervan is gelegen in het achterblijven van de verwachte investeringen bij: 1e fase Timmerfabriek en mobiliteitsprogramma lightrail en spookruising.

Huisvestingskosten

Het tekort op huisvesting betreft leegstand 5 en 6e verdieping pand Centre Ceramique € 0,1 mln. en huurderiving Randwyck € 0,3 mln.

Apparaatskosten

Tabel 6 Verwacht tekort apparaatskosten		
Apparaatskosten inhuur callcenter		0,3 N
Apparaatskosten college (vervallen 1 wethouder)		0,1 V
Totaal		0,2 N

*Bedragen * € 1,0 mln. (V of N = voordeel of nadeel ten opzichte van de programmabegroting 2014)*

Apparaatskosten inhuur callcenter is conform besluit begroting 2015 om de per 1 juli 2013 ingevoerde personele uitbreiding in het callcenter in ieder geval te continueren t/m 2016.

Stand van zaken efficiencytaakstelling

Jaarlijks wordt bij marap en jaarrekening gerapporteerd over de te behalen efficiencytaakstelling ("hetzelfde doen – in kwantiteit en kwaliteit – met minder middelen"). De totale efficiencytaakstelling 2014 bedraagt € 7,0 mln. Per 1 september blijkt dat de efficiencytaakstelling 2014 nagenoeg geheel is gerealiseerd.

3 Risico's

De risicobuffer is bedoeld voor de risico's waarvan de financiële consequenties nog niet (volledig) in de programmabegroting 2014 zijn verwerkt. In deze paragraaf vindt u de nieuwe risico's ten opzichte van de programmabegroting 2014. Indien aan de orde of mogelijk zijn de risico's gekwantificeerd.

Risico's in de programmabegroting 2014 zijn:

- Risico's in het gemeentefonds;
- Decentralisatie rijkstaken;
- Stedelijke programmering;
- Verbonden partijen;
- Risico's cofinanciering;
- Open einde-regelingen;
- Juridische procedures;
- Onderhoud en beheer sportaccommodaties;
- Spreidingsplan maatschappelijke accommodaties;
- Mobiliteitsfonds;

Daarnaast worden de navolgende aanvullende risico's of actualisatie van bestaande risico's gemeld.

Geusseltbad/combinatiegebouw

Bij raadsbesluit april 2012 is de exploitatiebegroting voor het Geusseltbad vastgesteld. Per 1 mei 2013 is het bad in exploitatie genomen. De raad heeft bepaald dat twee jaar na opening de exploitatiekostenbegroting op basis van de ervaringen zou worden geëvalueerd. Inmiddels is bekend dat de inkomsten nagenoeg gelijk lopen met de toen opgestelde ramingen. Het eerste jaar heeft het Geusseltbad circa 290.000 bezoeken gehad; dat zijn er circa 25.000 meer dan in het voorafgaand jaar in de oude baden. Via een attractief productaanbod, acties en samenwerking met verenigingen en externe partijen wordt gewerkt aan verhoging van de bezoekersaantallen en op peil houden van de inkomsten.

Met betrekking tot de uitgaven kan worden gemeld dat sommige ramingen uit de genoemde exploitatiekostenbegroting niet in de pas lopen met de daadwerkelijke kosten. Met name schoonmaak, gebruikersonderhoud en eigenarenonderhoud vragen om meer budget. Voor de exploitatiekosten van de kleed-/clubaccommodatie voetbal en hockey dient daarnaast nog aanvullende dekking te worden gezocht binnen de totale begroting van binnen- en buitensportaccommodaties.

Op dit moment kan er nog geen definitieve raming voor de uitgavenkant gegeven worden omdat hier meer ervaringsgegevens voor nodig zijn. Wel is bekend dat de kosten voor schoonmaak en het gebruikersonderhoud meer bedragen dan geraamd. Er is flink bezuinigd op de formatiekosten ten opzichte van de oude drie baden, voor wat betreft de schoonmaakkosten bleek dit evenwel een stap te ver. Voor de kosten van het onderhoud is er nu meer zicht gekomen op de onderhoudscontracten van de technische installaties. In de komende periode zal Maastricht Sport de processen en de exploitatie van het Geusseltbad blijven monitoren en waar nodig en mogelijk stroomlijnen. In mei 2015 zal evaluatie in de raad plaatsvinden en worden voorstellen gedaan om eventuele resterende tekorten te dekken. Daarnaast lopen er nog per peildatum 3 juridische procedures met de aannemer van het Geusseltbad. Uitspraak over de 1^e procedure ontvangt u per omgaande afzonderlijke via een raadsinformatiebrief. De uitspraak van de overige 2 procedures wordt verwacht in 2015.

Binnen- en buitensportaccommodaties

Het risico van het tekort op het onderhoud van de binnen- en buitenaccommodaties is bekend en was tot en met 2014 afgedekt door middel van het inzetten van de post onvoorzien ad € 0,8 mln. (zie risicoparagraaf van de begroting). Wetende dat er teveel accommodaties zijn, achterstallig onderhoud en lage tarieven worden geheven, moeten er beleidskeuzes worden gemaakt. Ten eerste over de af te stoten accommodaties. Om vervolgens besluiten te nemen over het wegwerken van het achterstallig onderhoud van de overgebleven accommodaties en de te heffen tarieven. Thans wordt gewerkt aan een rapportage over genoemde aspecten. Naar verwachting volgt het raadsvoorstel in januari 2015 op basis waarvan de noodzakelijke besluiten kunnen worden genomen. Kortom, er blijft nog een reëel risico van budgetoverschrijding.

Maastricht Aachen Airport (MAA)

Het college heeft een brief van de provincie Limburg ontvangen met het verzoek bij te dragen aan het voortbestaan van de luchthaven. Het college is van mening dat een bijdrage onder voorwaarden gerechtvaardigd is. Een van die voorwaarden is dat MAA tevens een passagiersluchthaven blijft. De Provincie gaat op zoek naar mogelijke exploitanten die binnen twee jaren bereid zijn de exploitatie voort te zetten. Maastricht verkent de mogelijkheden om de dekking te regelen via LED. Zodra meer bekend wordt over mogelijke exploitanten en eventuele bijdragen van LED en /of de andere gemeenten zullen wij u informeren. Voorzichtigheidshalve nemen we thans deze post als risico op.

Inkomsten parkeren/mobiliteitsfonds

De inkomsten van straatparkeren blijven achter op de begroting (prognose 2014 € 0,300 mln.). Dit heeft gevolgen voor de afdracht aan het mobiliteitsfonds. Op basis van een prognose over de ontwikkeling van het mobiliteitsfonds staat de bijdrage RMP (Ruimtelijk mobiliteitspakket) vanaf 2015 fors onder druk.

Huisvesting GGD-ZL

Substantieel onderdeel van de GGD-bezuiniging van 11% is de verhuizing van de backoffice naar één gebouw. In de eindfase van de aanbestedingsprocedure blijkt dat we geconfronteerd worden met een fors afwaarderingsverlies op de beide bestaande panden in Heerlen en Sittard. Dit verlies van € 4,7 mln. is in 2013 verwerkt in de jaarrekening van de GGD-ZL en moet in 2014 e.v. gedragen door de deelnemende gemeenten. Aandeel van Maastricht hierin is € 0,9 mln. Of de resterende bezuinigings-taakstelling (nog € 0,5 mln.) in 2014 wordt gerealiseerd is nog een vraag, nu de realisatie van de nieuwbouw vertraging oploopt nu de aannemer VolkerWessels zich heeft teruggetrokken. Aandeel van Maastricht hierin is € 90.000.

De directie van de GGD-ZL heeft de opdracht om alternatieve huisvestingsmogelijkheden uit te werken.

Malberg

Na een voortvarende start van het buurtontwikkelingsplan Malberg, is als gevolg van de crisis is er de laatste jaren relatief weinig voortgang geboekt. Om de gezamenlijke uitvoering toch te kunnen continueren heeft de gemeenteraad in 2013 ingestemd met een vergroting van de lening en het daarbij horende risicoprofiel van € 0,5 mln. (initiële lening) naar € 2,75 mln. Hoewel er momenteel wel woningbouw aan de Musketruwe plaatsvindt, is dit kleinschalig en bestaat niet de verwachting dat binnen afzienbare tijd het beoogde volledige bouwprogramma uit het BOP Malberg zal worden gerealiseerd. In de komende periode zullen de deelnemende partijen afstemmen wat dit betekent voor de toekomstige samenwerking en de financiële consequentie daarvan. Naar verwachting zal hier op z'n vroegst in 2015 besluitvorming over kunnen plaatsvinden.

Tram Vlaanderen Maastricht

De gemeente Maastricht en de provincie Limburg bereiden op dit moment de uitvoering van het project TVM voor in nauwe samenwerking met onze Vlaamse partners. Hiertoe worden onder andere de kostenraming, de tijdsplanning en het risicodossier geactualiseerd. De resultaten van deze actualisatie zullen voor het eind van dit jaar met de raad worden gedeeld.

Bouwleges

In de prognose voor het jaar 2014 moet er nog voor € 1,7 mln. aan leges worden ontvangen. Hiervan is € 0,5 mln. onzeker. Deze onzekerheid betreft het project Keersluis Limmel welke uitgevoerd wordt door Rijkswaterstaat. Deze partij doet er alles aan om dit jaar nog te beginnen. Het reguliere tekort van € 0,4 mln. (zie toelichting resultaat) wordt € 0,9 mln. als dit niet lukt.

Mulderbonnen

Uit de presentatie van de rijksbegroting blijkt dat het ministerie van Veiligheid en Justitie gemeenten niet langer een vergoeding wil geven per uitgeschreven bekeuring (de zogenaamde Mulderbonnen). Het rijk bespaart daarmee zo'n € 15 mln. per jaar. De maatregel moet al in gaan op 1 januari 2015. Hierbij gaat het om boetes voor foutparkeerders, wildplassers, afvaldumpen etc. Het Rijk ontvangt de vergoeding en gemeenten ontvangen afhankelijk van de soort boete een bijdrage. Deze bijdrage is verre van kostendekkend. Nog niet helemaal duidelijk is of de maatregel echt al op 1 januari in gaat. De VNG is namens de gemeenten hier in gesprek over met het Ministerie. Indien deze maatregel daadwerkelijk wordt ingevoerd wordt de begrote inkomsten ad. € 0,428 mln. niet ontvangen. Onderzocht wordt of bestuurlijke boetes voor overlast een mogelijkheid bieden om de veranderingen rondom de Mulderbonnen op te vangen. Daarbij wordt de manier waarop andere gemeenten hiermee omgaan meegenomen.

4 Begrotingswijzigingen

volgnr. toelicht.	omschrijving wijziging	prgr	product/ sector	verhoging lasten	verlaging lasten	verhoging baten	verlaging baten	incident. (I) struct. (S)
Begrotingsjaar 2014								
1.	Technische (Budgettair neutrale) wijzigingen							
	Technische Begrotingswijziging als gevolg van invulling stelposten en verschuivingen over programma's heen. Hiermee wordt de jaarschijf 2014 van de begroting 2015 aktueel.							
		1	Bestuur en Dienstverlening	Diverse	€ 310.000			i
		1	Bestuur en Dienstverlening	Diverse		€ 157.000		i
		1	Bestuur en Dienstverlening	Storting reserves	€ 13.000			i
		1	Bestuur en Dienstverlening	Onttrekking reserves			€ 572.000	i
		2	Integrale Veiligheid	Diverse	€ 651.000			i
		2	Integrale Veiligheid	Diverse			€ 35.000	i
		2	Integrale Veiligheid	Storting reserves	€ 850.000			i
		2	Integrale Veiligheid	Onttrekking reserves		€ 325.000		i
		3	Economie en Werkgelegenheid	Diverse	€ 435.000			i
		3	Economie en Werkgelegenheid	Diverse		€ 68.000		i
		3	Economie en Werkgelegenheid	Storting reserves	€ 9.000			i
		3	Economie en Werkgelegenheid	Onttrekking reserves		€ 224.000		i
		4	Sociale Zekerheid	Diverse	€ 2.296.000			i
		4	Sociale Zekerheid	Diverse		€ 1.805.000		i
		4	Sociale Zekerheid	Storting reserves	€ 44.000			i
		4	Sociale Zekerheid	Onttrekking reserves			€ 210.000	i
		5/6	Samenleven	Diverse	€ 1.785.000			i
		5/6	Samenleven	Diverse			€ 856.000	i
		5/6	Samenleven	Storting reserves	€ 774.000			i
		5/6	Samenleven	Onttrekking reserves			€ 235.000	i
		7	Sport	Diverse	€ 60.000			i
		7	Sport	Diverse		€ 725.000		i
		7	Sport	Storting reserves	€ 293.000			i
		7	Sport	Onttrekking reserves			€ 215.000	i
		8	Kunst en Cultuur	Diverse	€ 2.859.000			i
		8	Kunst en Cultuur	Diverse			€ 2.976.000	i
		8	Kunst en Cultuur	Storting reserves	€ 176.000			i
		8	Kunst en Cultuur	Onttrekking reserves		€ 658.000		i
		9	Onderwijs	Diverse	€ 2.236.000			i
		9	Onderwijs	Diverse		€ 1.630.000		i
		9	Onderwijs	Storting reserves	€ 325.000			i
		10	Stadsontwikkeling	Diverse	€ 76.484.000			i
		10	Stadsontwikkeling	Diverse		€ 42.467.000		i
		10	Stadsontwikkeling	Storting reserves	€ 5.954.000			i
		10	Stadsontwikkeling	Onttrekking reserves		€ 39.985.000		i
		11	Wonen	Diverse	€ 27.000			i
		11	Wonen	Diverse				i
		12	Verkeer en Mobiliteit	Diverse	€ 1.371.000			i
		12	Verkeer en Mobiliteit	Diverse		€ 2.770.000		i
		12	Verkeer en Mobiliteit	Storting reserves	€ 2.210.000			i
		12	Verkeer en Mobiliteit	Onttrekking reserves		€ 759.000		i
		13	Beheer openbare ruimte en Buurtgericht Werken	Diverse	€ 8.182.000			i
		13	Beheer openbare ruimte en Buurtgericht Werken	Diverse		€ 2.874.000		i
		13	Beheer openbare ruimte en Buurtgericht Werken	Storting reserves	€ 3.638.000			i
		13	Beheer openbare ruimte en Buurtgericht Werken	Onttrekking reserves		€ 8.214.000		i

volgnr. toelicht.	omschrijving wijziging	prgr	product/ sector	verhoging lasten	verlaging lasten	verhoging baten	verlaging baten	incident. (I) struct. (S)
		14	Natuur, milieu, water en afval	Diverse	€ 208.000			i
		14	Natuur, milieu, water en afval	Diverse			€ 9.000	i
		14	Natuur, milieu, water en afval	Storting reserves	€ 293.000			i
		14	Natuur, milieu, water en afval	Onttrekking reserves			€ 111.000	i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Diverse	€ 10.190.000			i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Diverse		€ 1.597.000		i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Storting reserves	€ 3.970.000			i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Onttrekking reserves		€ 12.026.000		i
2. Aanpassing stortingen/onttrekkingen reserves								
a.	Aanpassing raming reserve I&A beleid	15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	I&A beleid	€ 247.000			i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Onttrekking reserves		€ 247.000		i
b.	Aanpassing uitgaven organisatieontwikkeling	15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Organisatieontwikkeling	€ 268.000			i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Onttrekking reserves		€ 268.000		i
c.	Terugbetaling voorziening APPA aan VBF	15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Voorziening APPA		€ 98.000		i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Storting reserves	€ 98.000			i
d.	Aanpassing raming productiemiddelen SSC	15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Prod.middelen SSC	€ 393.500			i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Storting reserves		€ 103.500		i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Onttrekking reserves		€ 290.000		i
e.	Aanpassing raming bedrijfsreserve SSC	15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Apparaatskosten SSC	€ 125.000			i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	Onttrekking reserves		€ 125.000		i

volgnr. toelicht.	omschrijving wijziging	prgr	product/ sector	verhoging lasten	verlaging lasten	verhoging baten	verlaging baten	incident. (I) struct. (S)
	Begrotingsjaar 2015							
1. Aanpassing Integratieuitkering Sociaal Domein								
		4	Sociale Zekerheid	Participatiewet	€ 295.000			
		5/6	Samenleven	AWBZ		€ 149.000		i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	AU - AWBZ			€ 149.000	i
		15	Algemene Inkomsten en Uitgaven	AU - Participatiewet		€ 295.000		

Begrotingsjaar 2014	
1. Technische Begrotingswijziging als gevolg van invulling stelposten en verschuivingen over programma's heen	
<p>Uiteraard is deze wijziging budgettair neutraal, in de primitieve begroting zijn een aantal grote posten geraamd op programma 15 en worden via deze wijziging op de juiste programma's verantwoord. Daarnaast is er als gevolg van de invulling van een aantal centrale stelposten een verschuivingen over de programma's. Daarnaast zijn de onttrekkingen/stortingen in de reserves aangepast aan de staat reserves/voorzieningen begroting 2015, jaarschijf 2014.</p>	
2. Aanpassing stortingen/onttrekkingen reserves	
a. Reserve I&A beleid	De onttrekking aan deze financieringsreserve wordt geactualiseerd op basis van de actuele raming van de kapitaallasten I&A investeringen.
b. Reserve organisatieontwikkeling	De onttrekking uit deze reserve voor Trainees, Lean maken werkprocessen en Frictiekosten is aangepast naar de laatste stand van zaken.
c. Voorziening Appa naar Vruchtboomfonds	Een actualisatie van de voorziening APPA geeft aan dat € 98.000,- kan vrijvallen, dit bedrag wordt ingezet voor de terugbetaling aan het vruchtboomfonds (bij de rekening 2012 is de voorziening Appa ingesteld met voorfinanciering via het VBF).
d. Reserve productiemiddelen SSC	Het betreft de aanpassing van de stortingen en onttrekkingen aan de financieringsreserve productiemiddelen i.v.m. de uitbreiding van de beheercapaciteit van de infrastructuuromgeving WOW en de financiering van I pads en I phones.
e. Bedrijfsreserve SSC	De onttrekking uit de bedrijfsreserve SSC ten behoeve van een betere sturing op de bedrijfsprocessen SSC en verwachte tekorten op het financieel resultaat SSC.
Begrotingsjaar 2015	
Deze wijziging van de begroting 2015 heeft betrekking op de nieuwe bedragen 2015 op basis van de septembercirculaire	
1. 2014 (zie Memorie van Antwoord begroting 2015):	
-	Decentralisatie Awbz was € 52,309 mln.en wordt € 52,160 mln.;
-	Decentralisatie Jeugdzorg was € 31,962 mln. en blijft € 31,962 mln.;
-	Decentralisatie Participatiewet € 30,227 mln. en wordt € 30,522 mln.

