



Gemeenter rekening 2024



Gemeente Maastricht

Colofon
Jaarstukken 2024
Gemeente Maastricht

Samenstelling

Gemeente Maastricht
Team Financieel Beleid & Ontwikkeling
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Kerngegevens	4
Voorwoord	5
Financieel beeld	7
1 Jaarverslag	9
1.1 Programmaverantwoording	9
Leeswijzer	9
Programma 1 Veiligheid	11
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	16
Programma 3 Economie	31
Programma 4 Onderwijs	42
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	50
Programma 6 Sociaal domein	69
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	96
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	111
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	122
1.2 Paragrafen	145
Lokale heffingen	145
Bedrijfsvoering	155
Weerstandvermogen en risicobeheersing	163
Financiering	184
Verbonden partijen	191
Onderhoud kapitaalgoederen	219
Grondbeleid	237
2. Jaarrekening	244
2.1 Balans	244
2.2 Overzicht van baten en lasten	246
2.3 Toelichtingen	246
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	246
2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2024	252
2.3.3 Toelichting overzicht baten en lasten	275
2.3.4 Single Information Single Audit (SISA)	293
2.3.5 Taakvelden	305
2.3.6 Rechtmatigheidsverantwoording	306
Controleverklaring	307
Bijlage 1 Samenstelling van het college van burgemeester en wethouders	315
Bijlage 2 Organisatieschema in 2024	316
Bijlage 3 Overzicht subsidies	317
Bijlage 4 Overzicht EU-subsidies	333
Bijlage 5 Stand van zaken burgerinitiatieven	334
Bijlage 6 Burgerjaarverslag	335
Bijlage 7 Werkloosheidsindicatoren	340
Bijlage 8 Mutaties uit de decembercirculaire 2024	341
Bijlage 9 Grootstedelijke projecten	342
Bijlage 10 Afkortingen	363

Kerngegevens

	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024
A. Sociale structuur			
<i>Aantal inwoners</i>			
0 - 19 jaar	20.423	20.795	21.343
20 - 24 jaar	15.695	16.394	17.685
25 - 29 jaar	9.539	9.805	10.048
30 - 49 jaar	25.024	25.259	25.748
50 - 64 jaar	23.504	23.131	22.814
65 jaar en ouder	26.964	27.355	27.643
Totaal	122.702	122.739	125.281
Aantal dossiers PW	3.241	3.240	3.271
Aantal dossiers IOAW en IOAZ	118	109	92
Aantal cliënten PW	3.647	3.642	3.677
Aantal cliënten IOAW en IOAZ	143	130	110
B. Fysieke structuur			
Oppervlakte gemeente in ha	6.005	6.005	6.005
- waarvan binnenwater	323	323	323
- historische stads- of dorpskern	378	378	378
Oppervlakte van de wegen (in ha.)	606	600	600
Oppervlakte openbaar groen (in ha.)	656	572	593
Lengte van de riolering (km)	672	640	648
Lengte van de waterwegen (km)	20	20	20
Aantal verblijfsobjecten met woonfunctie	64.382	65.942	66.249
C. Financiële structuur (bedragen x € 1.000)			
	2022	2023	2024
Totaal lasten (excl. dotaties aan reserves)	563.387	578.160	601.095
Algemene uitkering gemeentefonds ¹	326.965	332.519	356.397
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	47.360	49.028	53.902
	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven	626.239	632.640	645.936
Omvang reserves (inclusief gerealiseerd resultaat)	221.382	250.910	307.704
Vaste schuld	305.487	296.689	279.977

¹ Incl. decentralisatie- en integratie-uitkeringen die via het gemeentefonds worden uitgekeerd en exclusief verzameluitkeringen.

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u ligt de gemeenterekening 2024. Hiermee leggen wij verantwoording af over het jaar 2024. Financieel, maar zeker ook inhoudelijk.

Het jaar begon met Maastricht in alle landelijke media. Chinooks vlogen boven de stad om een doorgebroken overlaatdam bij Bosscherveld te dichtten. De daargelegen woonboten kwamen in acuut gevaar door de kracht van het water. Eén boot raakte op drift en kwam tot stilstand tegen een brug. Veiligheidsregio, gemeente, brandweer, Rijkswaterstaat en andere betrokken partijen zetten alles op alles om de crisis het hoofd te bieden en verdere dreigingen te voorkomen. Voor de getroffen bewoners werden meerdere bijeenkomsten gehouden om hen zo goed mogelijk te helpen. Na enkele spannende dagen zorgde een aangelegde nooddam uiteindelijk voor de gewenste oplossing.

2024 was ook het jaar van de aankoop van het Tregaterrein in Limmel. Onze gemeente kocht het terrein terug van Maaszicht Ontwikkeling, om er de zo gewenste woningbouw mogelijk te maken. Het is slechts één van de vele locaties in onze stad waar gebouwd wordt voor de toekomst van onze inwoners. Afgelopen jaar is daarin ook de Brightlands Campus de moeite van het vermelden waard. Na jaren van praten en overleg tussen de betrokken partijen in het gebied, werd in 2024 de opdracht verstrekt voor het ontwikkelen van een concreet plan voor Randwyck dat verder moet uitgroeien tot een nieuwe levensader voor de toekomst van Maastricht. Zoals dat vroeger bijvoorbeeld het geval was met cementfabriek ENCI. Nu wordt dat terrein herontwikkeld, met in 2024 het belangrijke besluit om een deel van het terrein een monumentale status te geven waardoor in totaal 23 monumenten bewaard blijven voor de toekomst.

Maastricht is en blijft een stad met een rijk verleden, maar zeker ook een bloeiende toekomst, waarvoor college en gemeenteraad ook vorig jaar weer een aantal belangrijke besluiten namen. Zo werd het huisvestingsplan onderwijs vastgesteld waardoor kindcentra en middelbare scholen vooruit kunnen kijken naar de toekomst in gebouwen die passen bij de huidige tijd. Daaraan gekoppeld wordt ook een aantal nieuwe binnensportaccommodaties gebouwd, want sport en bewegen moet zo goed mogelijk worden gefaciliteerd, zeker voor onze jeugd. Onze jongeren stonden ook centraal in besluitvorming bij onder andere verkeersveilige schoolomgevingen en het beleidskader jeugdhulp Zuid-Limburg.

De toekomst van Maastricht is ook groen en duurzaam. In 2024 uitgedrukt in onder andere de pilot autoluw Wyck, het besluit over de fietszone centrum, het vaststellen van de herijkte transitievisie Warmte en het actieplan geluid. Verder werden er diverse niet geprogrammeerde werkzaamheden uitgevoerd om wateroverlast te beperken, en werd gestart met het groot onderhoud aan de verhardingen. IZA en GALA zijn de begrippen die het sociaal domein (mede) domineren, vorig jaar werden concrete plannen gemaakt voor deze programma's en werd ook een start gemaakt met een nieuwe sociale basis, waarin ontmoeten een belangrijk speerpunt is. Het beleidsplan maatschappelijke ondersteuning werd vastgesteld om de juiste hulp te blijven bieden daar waar nodig, met het plan van aanpak seksuele straatintimidatie en het uitvoeringsplan en het meerjarenprogramma veiligheid dragen we bij aan een veiliger Maastricht. Dat de universiteit een belangrijke partner is en blijft, werd eind 2024 bewezen toen we samen met andere Limburgse gemeenten, de provincie, kennisinstellingen en de universiteit ageerden tegen de kabinetsplannen over het terugdringen van buitenlandse studenten. Onze lobby bleek succesvol, want we zien nu dat er in elk geval ruimte lijkt voor maatwerk.

Samen met uw raad zijn ook in 2024 dus weer belangrijke stappen gezet voor onze stad en vooral haar inwoners. Die we ook steeds meer betrekken bij de ontwikkeling van hun buurt, wijk of de hele stad. Zo ontvingen we begin 2024 de eerste adviezen vanuit het burgerberaad, kenden we de derde editie van de burgerbegroting en kregen de programma's gebiedsgericht werken en veerkracht verder vorm. Het stadsbestuur kijkt daarom met trots terug op het afgelopen jaar, waarin veel van onze ambities verder zijn vormgegeven of zijn gerealiseerd. Maar we zijn uiteraard niet blind voor de ontwikkelingen om ons heen. Onrust in de wereldlijke en landelijke politiek heeft impact, net als

bijvoorbeeld de onzekerheid over de overheidsfinanciën, stikstof en de krapte op het elektriciteitsnet. Uitdagingen die om flexibiliteit blijven vragen, waarbij het aan ons allen is om de juiste keuzes te maken zodat onze stad kan blijven ontwikkelen. Samen blijven we werken aan een bloeiende stad, net zoals we dat in 2024 hebben gedaan.

Financieel beeld

In de volgende tabel maken we de grootste posten inzichtelijk die het resultaat 2024 veroorzaken. In het jaarverslag (hoofdstuk 1, onderdeel programmaverantwoording) en de jaarrekening (hoofdstuk 2) is een verdere inhoudelijke toelichting opgenomen.

Analyse afwijking rekeningresultaat 2024 en 2e bestuursrapportage 2024 (bedragen x € 1.000)		Bedrag afwijking	Taakveld
1	Woonboten	483 N	1.2
2	Onderhoud VRI's	431 V	2.1
3	Vrijval voorziening Civieltechnische Kunstwerken	1.896 V	2.1
4	Winstneming project Maastricht Zuid	828 V	3.2
5	Toeristenbelasting	377 V	3.4
6	Onderwijsachterstandenbeleid	473 V	4.3
7	Cultuur	734 V	5.3
8	Media	205 V	5.6
9	Openbaar groen en recreatie	289 V	5.7
10	Vrijval voorziening groen	1.072 V	5.7
11	Opvang vluchtelingen Oekraïne	816 N	6.1
12	GIA Regionaal	304 V	6.2
13	Bijzondere bijstand	289 V	6.3
14	BUIG LKS	388 N	6.3
15	Lokaal minimabeleid	367 V	6.3
16	Schuldhelpverlening	274 N	6.3
17	WSW/MTB	428 N	6.4
18	Reserve participatie & integratie (reserve ESF)	313 N	6.5
19	Afwikkeling oude jaren maatwerk jeugd	308 V	6.72
20	Maatwerk	199 N	6.72
21	Behandeling individueel	225 N	6.72
22	Beschermd wonen en maatschappelijke opvang	859 V	6.81
23	Bijstelling GGD begroting	315 N	7.1
24	Uitvoeren energietransitieplan	371 V	7.4
25	Afwikkeling bouwgrondexploitaties	794 N	8.2
26	APPA	476 N	0.1
27	Belastingopbrengst OZB niet-woningen	357 N	0.62
28	Opbrengst naheffingen	308 V	0.63
29	Stelpost indexering	667 V	0.80
30	Kapitaallasten (externe financieringen)	596 V	diversen
31	Personeelslasten	0 N	diversen
32	Overige verschillen	726 N	diversen
	Totaal	4.580 V	

Programmaoverzicht

De totale begroting 2024 (na wijziging) van de gemeente Maastricht bedraagt ongeveer € 674 mln.² Onderstaand volgt een samenvatting per programma.

Resultaat per programma (incl. reservemutaties)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
1 Veiligheid	-20.999	-20.381	-21.247	866 N
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-33.744	-32.819	-30.462	2.357 V
3 Economie	-248	-192	1.105	1.297 V
4 Onderwijs	-6.956	-6.672	-5.768	904 V
5 Sport, cultuur en recreatie	-41.515	-48.237	-45.570	2.667 V
6 Sociaal domein	-177.271	-183.900	-183.212	688 V
7 Volksgezondheid en milieu	371	-180	160	340 V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-7.412	-8.047	-8.590	543 N
0 Bestuur en ondersteuning	292.072	314.163	311.899	2.264 N
Resultaat	4.298	13.735	18.315	4.580 V

² Betreft totaal lasten incl. dotaties aan de reserves.

1 Jaarverslag

1.1 Programmaverantwoording

Leeswijzer

Opbouw programmaverantwoording

Algemeen

Programma's

De raad heeft in maart 2018 besloten dat het programmaplan aansluit bij de 9 hoofdtaakvelden uit het herziene BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten).

De 9 programma's zijn:

1. Veiligheid
2. Verkeer en vervoer
3. Economie
4. Onderwijs
5. Sport, cultuur en recreatie
6. Sociaal domein
7. Volksgezondheid en milieu
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing
- 1) Bestuur en ondersteuning

De (mutaties in de) reserves zijn in het programmaplan opgenomen onder de programma's en taakvelden waarop de mutaties inhoudelijk betrekking hebben.

Taakvelden

Gemeenten geven hun geld uit aan veel verschillende deelterreinen, variërend van bijvoorbeeld onderwijshuisvesting, tot de gemeentelijke plantsoendienst of de jeugdzorg. Om te zorgen dat deze uitgaven bij elkaar opgeteld kunnen worden en vergeleken kunnen worden tussen gemeenten heeft het Rijk in het herziene BBV een uniforme set van eenheden gedefinieerd. Deze eenheden noemen we 'taakvelden', die op hun beurt weer geclusterd kunnen worden in 9 hoofdtaakvelden (onze 9 programma's). Om het inzicht tussen beleid en financiën te verbeteren is elk programma in voorliggende jaarstukken 2024 (net als in begroting 2024) zowel beleidsmatig als financieel op taakveldniveau uitgewerkt.

BBV-indicatoren

In het herziene BBV is voorgeschreven dat gemeenten een basisset van beleidsindicatoren hanteren voor de begroting en rekening. Om inzicht te krijgen hoe Maastricht scoort in vergelijking met andere gemeenten is bij elke BBV-indicator naast de Maastrichtse score ook de gemiddelde score weergegeven van gemeenten met een inwoneraantal tussen 100.000 en 300.000. Op www.waarstaatjegemeente.nl kunnen ook andere vergelijkingen worden gemaakt.

Afkortingen

Een overzicht van de betekenis van alle gebruikte afkortingen vindt u in bijlage 10.

Per taakveld

Wat willen we bereiken?

Onder dit kopje is de tekst opgenomen uit begroting 2024. De tekst beschrijft het doel van het taakveld op strategisch niveau. Maastrichtse effectindicatoren zijn (indien mogelijk) eveneens opgenomen.

Wat doen we daarvoor meerjarig (going concern)?

Onder dit kopje vindt u:

- De in begroting 2024 vermelde prestaties, die het college meerjarig uitvoert. Maastrichtse prestatie-indicatoren zijn (indien mogelijk) eveneens opgenomen.
- Realisatie van de meerjarige prestaties in 2024.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Voor de raad? En voor het college? In de linker kolom onder dit kopje treft u de aandachtspunten zoals opgenomen in begroting 2024; in de rechter kolom informeren wij u over de realisatie hiervan in 2024.

Wat heeft het gekost?

Onder deze vraag wordt aangegeven of we de geleverde prestaties hebben kunnen realiseren met de afgesproken middelen. Daarbij worden drie verplichte onderdelen doorlopen:

- Een overzicht van lasten en baten en saldo baten en lasten (voor stortingen en onttrekkingen aan reserves);
- Een overzicht van stortingen en onttrekkingen aan reserves;
- Een overzicht van het gerealiseerde resultaat.

Hierna worden voor deze drie onderdelen de afwijkingen tussen begroting 2024 (na wijzigingen) en rekening 2024 (resultaat) toegelicht. Er is ook een overzicht opgenomen van de gerealiseerde investeringen in een programma. Dit zijn uitgaven met een meerjarig nut die als activum op de balans zijn opgenomen en waarop de komende jaren wordt afgeschreven conform de geldende regels. Er is een indeling gemaakt in onrendabele investeringen (rente en afschrijving worden gedekt uit algemene middelen) en rendabele investeringen (rente en afschrijving worden gedekt door inkomsten bijvoorbeeld uit tarieven, huuropbrengsten of subsidies).

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft programma gekost?

Omvat het totaaloverzicht van het programma inzake lasten, baten en investeringen.

Programma 1 Veiligheid

Taakvelden

- 1.1 Crisisbeheersing en brandweer
- 1.2 Openbare orde en veiligheid

BBV-indicatoren ^{1, 2}	Maastricht					Gemeenten 100.000 – 300.000 2024
	2020	2021	2022	2023	2024	
Aantal verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar ^{2a}	29	18	12	15	9	11
Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners ^{2b}	2,4	2,2	3,5	3,7	3,5	3,3
Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners ^{2b}	5,6	5,0	5,4	5,3	6,0	5,0
Aantal diefstallen uit woning per 1.000 inwoners ^{2b}	1,8	1,1	1,4	1,5	1,4	1,3
Aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners ^{2b}	6,8	6,6	7,2	7,2	7,5	6,7

- 1) De BBV-indicatoren zijn wettelijk verplichte indicatoren. Gelet op het profiel van Maastricht (o.a. toerisme, studenten, evenementen, grensligging) is bij een cijfermatige één-op-één vergelijking van Maastricht met andere gemeenten soms een nadere duiding noodzakelijk. Daar waar de BBV-indicatoren bijvoorbeeld gerelateerd zijn aan het aantal inwoners die verblijven in Maastricht, naast de eigen inwoners, dagelijks een groot aantal bezoekers in de stad. Dit kan effect hebben op de cijfers.
- 2) Bron 'waarstaategemeente.nl' waarbij geldt: (2a) Bureau Halt; (2b) CBS.

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren alle reguliere taken van de brandweer en taken in verband met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen.

Wat willen we bereiken?

Samen met de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) zet de gemeente in op het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten en rampen.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

De VRZL zorgt voor een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie en uitvoering van de brandweezorg, geneeskundige hulpverlening en crisisbeheersing en rampenbestrijding (inclusief bevolkingszorg) binnen haar werkgebied (Zuid-Limburg).

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
Vaststellen in 2e kwartaal zienswijzen op rekening 2023 van VRZL	Conform. De raad heeft besloten geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot het indienen van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpjaarrekening 2023, de ontwerpbegroting 2025 en de structurele loonkosten CAO onder-handelingen. Daarnaast is besloten het begrote tekort van € 1,020 mln. af te dekken uit de algemene middelen.
Vaststellen in 2e kwartaal zienswijzen op begroting 2025 van VRZL	Conform. Idem als hierboven.

Wat heeft het gekost?

Crisisbeheer en brandweer (1.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	12.251	13.167	13.165	2 V
Baten	325	439	439	0 N
Saldo van baten en lasten	-11.926	-12.728	-12.726	2 V
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	-11.926	-12.728	-12.726	2 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	2 V			2 V
Totaal afwijkingen	2 V	0 N	0 N	2 V

1.2 Openbare orde en veiligheid

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid. Denk aan: toezicht en handhaving openbare orde, BOA's; Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit; preventie van criminaliteit; opstellen en handhaven APV; veilige woon- en leefomgeving.

Wat willen we bereiken?

Een veilige en leefbare woonomgeving voor onze inwoners. Een stad waar inwoners, ondernemers en bezoekers vanuit een zo veilig mogelijk gevoel kunnen wonen, werken en verblijven. Waar we gebiedsgericht en informatiegestuurd werken aan de veiligheid en leefbaarheid van de stad. Een werkwijze die zichtbaar, voelbaar en meetbaar is.

Wat gaan doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

3.C1	Uitbreiding van het aantal boa's, in te zetten op straat. Daarvoor kijken we ook naar vermindering administratieve lasten.
3.C2	Inzet boa's in de nachtelijke uren wordt opnieuw ingevoerd.
3.C3	Daarnaast meer handhaving ten behoeve van dierenwelzijn.
3.C5	Na uitbreiding van het aantal fietsparkeerplekken striktere handhaving op foutgeparkeerde fietsen.

Prestaties going concern?

- Uitvoeren Meerjarenprogramma Veiligheid 2023 – 2026.
- Uitvoeren jaarplan Handhaven openbare ruimte 2023-2024.
- Uitvoering geven aan het handhaven/beschermen van de openbare orde en veiligheid op het gebied van betaald voetbal, coffeeshops, seksinrichtingen, drugspanden, straathandel, cameratoezicht, evenementen, uitgaan, ondernemen en demonstreren.
- Acute inzet bij incidenten of een crisis waarbij de openbare orde of veiligheid wordt bedreigd.
- De raad periodiek informeren over de ontwikkelingen in relatie tot de professionalisering van de handhaaforganisatie en de uitvoering van het jaarprogramma.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Uitvoering (collegebevoegdheden)

Vaststellen Uitvoeringsplan 2024 op basis van het Meerjarenprogramma Veiligheid 2023-2026 en de evaluatie van het uitvoeringsplan 2023.

Maastricht is een van de acht geselecteerde gemeenten om aanspraak te mogen maken op de door het rijk beschikbaar gestelde programma-gelden 'Preventie met Gezag'. Het programma heeft als doel te voorkomen dat jongeren afglijden in de criminaliteit en beoogt daar waar jongeren zijn afgegleden door middel van ingrijpen en het bieden van perspectief jongeren te bewegen een ander pad te kiezen. Het rijk streeft ernaar eind 2023 te berichten hoeveel financiële middelen zijn toegekend. Op basis hiervan kunnen we in 2024 starten met uitvoering geven aan het programma 'Preventie met gezag'.

Vaststellen geactualiseerd dierenwelzijnsbeleid in programma 7. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan ambitie coalitie 3.C3.

Vaststellen jaarplan handhaven openbare ruimte 2024 – 2025.

Realisatie 2024

Conform.

Conform. Op basis van het in september 2023 door het college vastgestelde plan van aanpak 'kansen bieden, grenzen stellen' is door het rijk subsidie verstrekt voor de periode 1 januari 2024 tot en met 31 mei 2026. Met deze middelen is een start gemaakt aan het uitvoeren van het programma.

Zie taakveld 7.2

Conform.

Implementatie professionalisering handhavingsorganisatie.

Realisatie 2024

Het team Toezicht en Handhaven Openbare ruimte is in 2024 in het kader van de reorganisatie uitgebreid. De focus is gelegd op gebiedsgericht werken.

Wat heeft het gekost?

Openbare orde en veiligheid (1.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	9.633	7.988	9.767	1.779 N
Baten	497	497	1.321	824 V
Saldo van baten en lasten	-9.136	-7.491	-8.446	955 N
Toevoeging reserves	69	183	208	25 N
Onttrekking reserves	132	21	133	112 V
Saldo mutaties reserves	63	-162	-75	87 V
Resultaat	-9.073	-7.653	-8.521	868 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Experiment gesloten coffeeshopketen	113 N		113 V	0 N
Aanpak radicalisering, extremisme en terrorisme	116 N	116 V		0 N
Preventie met gezag	464 N	464 V		0 N
Woonboten	483 N			483 N
Personeelslasten	418 N			418 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	185 N	244 V	26 N	33 V
Totaal afwijkingen	1.779 N	824 V	87 V	868 N

Experiment gesloten coffeeshopketen

De (personeels-)kosten van het experiment gesloten coffeeshopketen bedroegen in 2024 € 0,113 mln. welke worden gedekt uit de reserve gesloten coffeeshopketen. Dit heeft geen resultaatimpact.

Aanpak radicalisering, extremisme en terrorisme

Dit betreft een SiSa-regeling. De gerealiseerde lasten worden gedekt door de gelden ontvangen vanuit het Rijk. Dit heeft geen resultaatimpact.

Preventie met gezag

Dit betreft een SiSa-regeling. De gerealiseerde lasten worden gedekt door de gelden ontvangen vanuit het Rijk. Dit heeft geen resultaatimpact.

Woonboten

De overlaatsdam in Bosscherveld brak begin januari 2024 door. Dit vroeg om directe actie van zowel de gemeente als Rijkswaterstaat. Er is een gezamenlijke projectorganisatie geformeerd die de noodzakelijke taken heeft opgepakt. Zo zijn bewoners geëvacueerd en is voor noodopvang gezorgd. Ook is het gebied afgezet met behulp van noodverordeningen en bijbehorende fysieke maatregelen. Tevens zijn de gevolgen van het incident in beeld gebracht en is er gezorgd voor een veilige terugkeer van alle bewoners. Tussen de gemeente en Rijkswaterstaat zijn er afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten. Tevens is er overeengekomen dat de noodzakelijke werken na de calamiteit worden uitgebreid om de heraanleg Stuwweg, hetgeen een langlopend discussiepunt was tussen de gemeente en rijkswaterstaat, nu op te pakken.

Personeelslasten

Het nadeel personeelslasten wordt veroorzaakt door hogere variabele looncomponenten dan verwacht ten tijde van de 2e bestuursrapportage 2024 alsmede door ingestroomde medewerkers die na de 2e berap in dienst zijn gekomen.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 1 Veiligheid	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Crisisbeheer en brandweer (1.1)	12.251	13.167	13.165	2 V
Openbare orde en veiligheid (1.2)	9.633	7.988	9.767	1.779 N
Totaal lasten	21.884	21.155	22.932	1.777 N
Crisisbeheer en brandweer (1.1)	325	439	439	0 N
Openbare orde en veiligheid (1.2)	497	497	1.321	824 V
Totaal baten	822	936	1.760	824 V
Crisisbeheer en brandweer (1.1)	-11.926	-12.728	-12.726	2 V
Openbare orde en veiligheid (1.2)	-9.136	-7.491	-8.446	955 N
Totaal saldo van baten en lasten	-21.062	-20.219	-21.172	953 N
Toevoeging reserves	69	183	208	25 N
Onttrekking reserves	132	21	133	112 V
Saldo mutaties reserves	63	-162	-75	87 V
Resultaat	-20.999	-20.381	-21.247	866 N

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Taakvelden

- 2.1 Verkeer en vervoer
- 2.2 Parkeren
- 2.3 Recreatieve havens
- 2.4 Economische havens en waterwegen
- 2.5 Openbaar vervoer

BBV-indicatoren

Het Rijk heeft geen BBV-indicatoren bepaald gerelateerd aan programma 2.

2.1 Verkeer en vervoer

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de taken die te maken hebben met de mobiliteitsinfrastructuur. Denk o.a. aan: verkeersbeleid; verkeersmaatregelen (verkeersborden, verkeersregelininstallaties, bewegwijzering en straatmeubilair t.b.v. verkeersregulering); aanleg, reconstructie en onderhoud van de verharde openbare ruimte; civieltechnische kunstwerken: inspectie, beheer en onderhoud bruggen, tunnels, spoorwegovergangen en dergelijke; verlichting wegen: aanleg, beheer en onderhoud; gladheidbestrijding; straatreiniging; schoonmaken en (toezien op) schoonhouden van de openbare ruimte van veeg- en zwerfafval.

Wat willen we bereiken?

In Maastricht willen we slimmer en groener reizen. Dat doen we via het 'STOP'-principe: Stappen (lopen), Trappen (fietsen), Openbaar vervoer en Personenauto (lieft een elektrische). Met STOP kiezen we voor een onthaastende, gezonde en actieve manier om ons te verplaatsen. We streven naar een goed bereikbare, klimaatneutrale stad waar het prettig is om in te wonen, te werken en te recreëren. Een stad met goede en veilige netwerkstructuren waarbij de verharde openbare ruimte veilig en schoon is.

Effectindicatoren		Realisatie					Begroting
Mobiliteit ¹		2016-2020	2017-2021	2018-2022	2019-2023	2020-2024	2020-2024
Aandeel van het gebruik van actieve vervoerswijzen en OV gemiddeld per jaar (%) ^{1,2}	In Maastricht	64 ³	66 ³	69 ³	68 ³	nog niet bekend ²	70
	Van en naar Maastricht	23 ³	23 ³	23 ³	23 ³	nog niet bekend ²	24
Kwaliteit openbare ruimte ⁴		2020	2021	2022	2023	2024	2024
Waardering inwoners over schoonhouden openbare ruimte in de eigen buurt		6,6	6,4	6,1	6,1	6,5	6,1
Waardering inwoners over onderhoud wegen, paden en pleintjes in de eigen buurt		6,5	6,2	6,1	6,2	6,4	6,2

- 1) De raad wordt jaarlijks via een separate verkeersmonitor geïnformeerd over de ontwikkelingen op het gebied van intensiteiten op het wegennet.
- 2) De cijfers in de tabel zijn gebaseerd op het gemiddelde van een periode van vijf jaar i.v.m. de betrouwbaarheid van de data. Als gevolg van de beschikbaarheid van de benodigde data loopt verantwoording van deze indicator altijd een jaar achter.
- 3) De maatregelen als gevolg van corona in 2020 en 2021 zijn van invloed op de gebruikte vervoerswijzen in deze jaren. Dit is terug te zien in de cijfers van de periode waarin 2020 of 2021 onderdeel van zijn.
- 4) Bron: Stadspeiling

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

2.M1	We werken verder aan het slechten van nog resterende oost-west-barrières, zoals het spoor, denk aan de ambities rondom de stationsomgeving. Hiervoor gaan we actief lobbyen richting het Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (Mirt) van de rijksoverheid, in samenhang met de omvorming van Maastricht tot doorreisstation. Plannen van betrokken inwoners worden daarbij meegewogen.
2.M4	Randwyck is de plek in de stad waar we op markante plekken met bouwen de hoogte in kunnen. Daarbij stellen we eisen aan architectonische kwaliteit, zodat een aantrekkelijke skyline ontstaat. Om het gebied aantrekkelijker te maken gaan we met partners in gesprek over vergroening en het verminderen van het aantal parkeerplaatsen op maaiveldniveau. De aansluiting vanuit de A2 naar Randwyck vraagt tenslotte om verbetering.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

3.C6	Aandacht voor het verbeteren van de verkeersveiligheid in de wijken.
3.C7	Aandacht voor de (verkeers)veiligheid in de omgeving van scholen.
5.C6	In overleg met ondernemers en bewoners verkennen we of aanloopstraten in de binnenstad om te vormen zijn tot fietsstraten waar de auto te gast is, bij voorkeur binnen regulier onderhoud.
5.C7	In overeenstemming met bewoners en ondernemers Wyck autoluwer maken.
5.C8	Bij scholen geven we nadrukkelijker aan dat daar sprake is van een schoolzone waar passend rijgedrag bij hoort.

Prestaties going concern

1) Monitoring en beleidsontwikkeling

We monitoren de ontwikkelingen op het gebied van mobiliteit, verkeer en parkeren en stellen jaarlijks een verkeersmonitor op. Mede op basis van deze monitor ontwikkelen we het mobiliteitsbeleid van Maastricht.

2) Uitvoeren van het Mobiliteitsprogramma

Elk jaar worden onder de noemer van het Mobiliteitsprogramma kleine- en middelgrote infrastructurale projecten uitgevoerd die met name gericht zijn op het verbeteren van de verkeersveiligheid en het stimuleren van het gebruik van het openbaar vervoer en fiets.

3) Uitvoeren van het Actieplan fietsen in Maastricht en fietsparkeren Maastricht

Door het uitvoeren van projecten wordt gewerkt aan de gewenste mobiliteitstransitie richting fiets.

4) Stimuleren van slimme en duurzame mobiliteit

Om slimme en duurzame mobiliteit te stimuleren werken wij binnen de kaders van de Mobiliteitsvisie Zuid-Limburg en het programma Zuid-Limburg Bereikbaar samen met regionale overheden en het Rijk in PPS-verband met werkgevers, (logistieke) dienstverleners, ondernemers en mobiliteitsaanbieders.

5) Beheer verkeersmanagementsystemen en topdagenregime

Om het verkeer dagelijks in goede banen te leiden wordt gebruik gemaakt van diverse (technische) systemen en voorzieningen. Deze te beheren en te onderhouden voorzieningen betreffen o.a. verkeersregelinstallaties, selectieve afsluitingen, bewegwijzering en straatmeubilair

We coördineren en ontwikkelen doorlopend tevens het zogeheten topdagenregime voor 25 tot 35 dagen in het jaar waarop het verkeerssysteem een zeer groot verkeersaanbod zo goed mogelijk dient te verwerken.

6) *Programma Stad en Spoor / Stationsomgeving*

Met onze partners werken we georganiseerd in diverse deelprojecten aan deze integrale gebiedsontwikkeling die opgenomen is in de Omgevingsvisie Maastricht. Als gemeente initiëren en coördineren we de samenwerking, geven we richting aan de inhoudelijke ambities en bewaken de samenhang en integratie van de diverse belangen in het gebied.

7) *Kleinschalige infrastructurele maatregelen en aanpak en voorkomen verkeersonveilig gedrag*

Op eigen initiatief of op verzoek van bewoners of ondernemers voeren we voortdurend kleine verbeteringen door aan de buitenruimte en infrastructuur ten aanzien van fietsvoorzieningen, autoparkeren en verkeersveiligheid. Ook leveren wij een bijdrage aan veilig verkeersgedrag en veilige schoolomgevingen.

8) *Mobiliteit in relatie tot integrale projecten*

Aanpassingen aan infrastructuur komen ook voort uit diverse integrale projecten die door de Gemeente en/of haar partners worden uitgevoerd. Meestal zijn dit langlopende projecten over meerdere jaren met hun eigen projectorganisatie, opgave en begroting.

9) *Uitvoeren meerjarenprogramma groot onderhoud verhardingen*

Wij onderhouden structureel de verhardingen en de openbare verlichting binnen de gemeente (dagelijks en groot onderhoud). In de paragraaf kapitaalgoederen staat de meerjarenplanning van het groot onderhoud van wegen/ verhardingen en de openbare verlichting.

10) *Toetsen, adviseren*

Door het jaar heen komen er diverse initiatieven binnen bij de gemeente zoals bouwplannen, gebiedsontwikkelingen, evenementen en onderhoud en aanleg van kabels en leidingen. Bijna al deze plannen hebben een effect op het mobiliteits- en verkeerssysteem. Afhankelijk van de rol die de gemeente heeft en de fase waarin in het project verkeert toetsen wij deze plannen of adviseren wij hierin. Verder komen er andere meldingen binnen die binnen de daar voorgestelde termijnen van een reactie worden voorzien.

11) *Reguleren de openbare ruimte*

Wij reguleren de openbare ruimte door het uitgeven/beoordelen van vergunningen voor o.a. inritten, aanleg kabels en leidingen, standplaatsen, het tijdelijk plaatsen van voorwerpen op de openbare weg en door handhaving. Verder zorgen wij permanent (24/7) voor het toezicht op de Maasboulevard-tunnel en zorgen we ervoor dat al onze bruggen en viaducten worden onderhouden en veilig blijven.

12) *Onderhoud en beheer*

Om de kwaliteit van de openbare ruimte te waarborgen op de afgesproken (CROW) niveaus plegen wij structureel onderhoud aan verhardingen, civiele kunstwerken, infrastructurele elementen en openbare verlichting. Ook het schoonhouden van de openbare ruimte en de gladheidsbestrijding valt hieronder. Een aantal assets wordt gemonitord in termen van beeldkwaliteit.

Prestatie-indicatoren Beeldkwaliteit	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	
CROW-kwaliteitsniveau openbare ruimte	2020	2021	2022	2023	2024	2024 ¹
Schoon binnen de singels	A	A	A	B	C	B
Schoon buiten de singels	A	A	A	B	B	C
Milieuperrons, centrum					B	B
Milieuperrons, buitenwijken					D	C
Onkruid in groen					D	C

1. Vanaf 2024 wordt de 90%-norm conform CROW gehanteerd, dit is een technische wijziging ten opzichte van voorgaande jaren waarin gewerkt werd met een 'gemiddelde norm' en leidt tot een lager gescoord kwaliteitsniveau. Het beeld in de openbare ruimte blijft echter gelijk.

Prestatie-indicatoren Verhardingen	Realisatie				Begroting
<i>CROW-kwaliteitsniveau openbare ruimte</i>	2018	2021	2023	2024	2024
A+	37%	36%	37%	34%	32%
A	37%	30%	33%	32%	33%
B	15%	15%	10%	19%	15%
C	0%	1%	1%	1%	7%
D	11%	18% ¹	19% ¹	14%	13% ²

1. In categorie D is in 2021 en 2023 het getoonde percentage inclusief 4% waar op dat moment herstelwerk in uitvoering was of herstelwerk op korte termijn gepland staat (2023).
2. Het percentage D-wegen in 2023 is hoog en het opzetten en uitvoeren van herstelwerkzaamheden vergt tijd, derhalve is voor 2024 de ambitie op 13% gezet (wegen worden wél altijd veilig gehouden). In de volgende jaren zal dit percentage verder terug gebracht worden.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Uitvoering (collegebevoegdheden)	Realisatie 2024
Opstellen ontwerpschets Kennedybrugtracé.	Conform. De ontwerpschets is vastgesteld.
Uitvoeren Pilot Autoluw Wyck op basis van de uitkomst uit de draagvlakpeiling.	Conform. Als resultaat van het participatieproces is voor de pilot autoluw Wyck een voorstel waar draagvlak voor bestaat vastgesteld.
Vaststellen ambitie- en realisatiestrategie fietsstraatzone in het centrum.	Conform. De ambitie- en realisatiestrategie is vastgesteld.
Uitvoeren projecten vervangingsprogramma verkeersmanagement jaarschijf 2024.	Conform. De verkeersregelininstallaties op het kruispunt Pr. Bisschopsingel – Aldenhofpark, Av. Ceramique – Sphinxlunet en Wilhelminasingel zijn vervangen.
Uitvoeren projecten meerjarenprogramma groot onderhoud verhardingen jaarschijf 2024.	Conform. Middels een raadsinformatiebrief op 6-12-2024 is de raad geïnformeerd over de stand van zaken inzake het onderhoud aan verhardingen.
Uitvoeren projecten Mobiliteitsprogramma:	
Groene Loper. Het nemen van fysieke maatregelen die het 30 km/uur regime ondersteunen. Aanvulling op het reeds eerder beschikbaar gestelde budget om op het gehele tracé alle gewenste maatregelen in één keer ter realiseren.	Conform. Het plan voor het uitvoeren van fysieke maatregelen die het reeds via bebording ingevoerde 30 km/uur regime ondersteunen uitgewerkt in samenspraak met de omgeving. Uitvoering vindt plaats in 2025.
Fregatweg. Het verbeteren van de fietsinfrastructuur langs deze weg gekoppeld aan onderhoud van de verharding.	Het verbeteren van de fiets-infrastructuur langs deze weg wordt gecombineerd met het verbeteren van de rijbanen voor autoverkeer. Dit is qua uitvoering gekoppeld aan het onderhoud van de verharding. Dit staat op de planning voor 2026.

	Realisatie 2024
Dolmansstraat. Herinrichting door invoeren van het STOP-principe en het verbeteren van de fietsroute door Limmel gekoppeld aan onderhoud van de verharding.	Conform. Herinrichting en het verbeteren van de fietsroute door Limmel en opwaarderen van de kwaliteit van de openbare ruimte is gekoppeld aan onderhoud van de verharding. Realisatie op straat vindt plaats in 2025.
Av. Ceramique –Sphinxlunet. Aanpassing kruising met verkeersregelinstallatie met meer ruimte voor de fiets	Conform. Uitgevoerd in samenhang met het vervangen de verkeersregelinstallatie en onderhoud aan het asfalt.
Wilhelminasingel – Akerstraat. Aanpassing kruising met verkeersregelinstallatie met meer ruimte voor de fiets	Conform. Uitgevoerd in samenhang met het vervangen de verkeersregelinstallatie en onderhoud aan het asfalt.
Pr. Bisschopsingel. Aanpassing kruising met verkeersregelinstallatie met meer ruimte voor de fiets	Conform. Uitgevoerd in samenhang met het vervangen de verkeersregelinstallatie en onderhoud aan het asfalt.
Meekoppelkansen meerjarenprogramma groot onderhoud verhardingen. Kleinschalige aanvullende infrastructurele maatregelen	Conform. Op diverse locaties zijn aanpassingen aan de infrastructuur doorgevoerd zoals o.a. op de Javastraat.
Fietsveiligheid. Aanpak obstakels en doorsteekjes verbeteren	Conform. Op diverse locaties in de stad zijn obstakels voor fietsers of weggehaald of aangepast en is de doorgang voor fietsers op doorsteekjes op meerdere locaties verbeterd.
Verkeersveilige schoolomgevingen. Kleinschalige infrastructurele maatregelen.	Conform. In samenspraak met de Basisschool Dynamiek zijn infrastructurele maatregelen uitgewerkt om de snelheid van het autoverkeer te verminderen en de oversteek voor schoolgaande kinderen veiliger en aantrekkelijker te maken. Deze maatregelen worden in 2025 uitgevoerd.
Diverse kleinschalige maatregelen die inspelen op de actualiteit	Conform.

Wat heeft het gekost?

Verkeer en vervoer (2.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	31.691	31.292	31.377	85 N
Baten	680	2.612	5.172	2.560 V
Saldo van baten en lasten	-31.011	-28.680	-26.205	2.475 V
Toevoeging reserves	2.445	4.500	4.587	87 N
Onttrekking reserves	1.914	2.175	2.316	141 V
Saldo mutaties reserves	-531	-2.325	-2.271	54 V
Resultaat	-31.542	-31.005	-28.476	2.529 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Verhardingen	243 N	213 V		30 N
Vri's: onderhoud	372 V	117 V	58 N	431 V
Civieltechnische kunstwerken	204 V	1.895 V		2.099 V
Mobiliteitsfonds	246 N		246 V	0 N
Kapitaallasten	360 V		104 N	256 V
Verkeersveiligheidsmaatregelen Medoclaan	107 N	107 V		0 N
Infrastructurele elementen	102 V			102 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	527 N	228 V	30 N	329 N
Totaal afwijkingen	85 N	2.560 V	54 V	2.529 V

Verhardingen

In het kader van het NIBOR 2023-2028 worden veel grootschalige onderhoudswerkzaamheden aan de verhardingen verricht. Deze onderhoudswerkzaamheden kunnen niet allemaal tegelijk in 2024 plaatsvinden. Om de instandhouding en de veiligheid te waarborgen is er noodzakelijkerwijs relatief veel klein onderhoud verricht aan zowel de asfaltverhardingen als de element verhardingen (stoepen en dergelijke.). Tevens hebben ten gevolge van de vele regenval in 2024 veel uitspoelingen plaatsgevonden van onverharde wegen. Om deze wegen veilig en begaanbaar te houden hebben meer en eerder onderhoudswerkzaamheden dan verwacht plaatsgevonden (€ 0,173 mln.).

€ 0,070 mln. aan hogere lasten wordt veroorzaakt door (hoger dan bij de 2^e bestuursrapportage ingeschatte) juridische kosten inzake aansprakelijkheidsstelling wegenareaal rondom de A2, en juridische kosten inzake parkeergarage Daalhof.

Het positief resultaat op de baten is voor een bedrag van € 0,175 mln. een gevolg van de opbrengsten Kabels & Leidingen: in opdracht van de nutsbedrijven worden kabels, leidingen en bestratingen hersteld. Hierdoor genereert de gemeente inkomsten. Met deze inkomsten worden de kosten van de werkzaamheden gedekt. De verwachting was dat de inkomsten zouden teruglopen vanaf 2024 (aansluitingen Glasvezel grotendeels gereed), deze terugloop is echter vertraagd.

Vri's onderhoud

Naar aanleiding van de NIBOR nota is het budget voor onderhoud van de Verkeersregelininstallaties (Vri's) opgehoogd met € 0,445 mln. Ten tijde van de 2^e bestuursrapportage werd nog verondersteld dat het volledige budget benut zou kunnen worden. Dit is echter niet gelukt. Er zijn 2 componenten die de toekomstige extra kosten (en daarmee de budgetverhoging) onderbouwen:

- Indexering: de in begroting opgenomen index dekt de stijgende kosten (waaronder energielasten) niet af.
- iVRI's: dit is een nieuwe landelijke standaard van de verkeersregelininstallaties die landelijk wordt uitgerold;

Bij de tweede component (iVRI's) is gebleken dat er op rijksniveau nog een discussie speelt over de uitwerking van deze standaard. Dit had eigenlijk in 2024 al tot een besluit moeten leiden, dan hadden we in 2024 al meer middelen nodig gehad en was er geen of een veel kleiner overschot geweest. Een doorkijk naar de komende jaren laat zien dat we het verhoogde budget volledig nodig hebben.

Civieltechnische kunstwerken

Het positieve resultaat op de lasten is te wijden aan een aantal verschillende hoofdoorzaken:

1. Het budget 2024 voor de Markt-Maastunnel is gebaseerd op het nieuwe contract, maar de lasten voor de eerste 3 maanden vielen onder het oude contract, waarin de kosten lager waren (€ 0,071 mln.)
2. Verschuiving van klein onderhoud naar groot onderhoud t.l.v. de voorziening, waarvan de noodzaak tot uitvoering van groot onderhoud pas is gebleken bij uitgebreide inspectie (€ 0,065 mln.)
3. Het gunstiger uitvallen van een aantal begrote werkzaamheden m.b.t. inspecties en beheer (€ 0,071 mln.)

Het positieve resultaat op de baten houdt verband met de vrijval van de voorziening groot onderhoud Civieltechnische kunstwerken. Voor dit groot onderhoud is, op basis van de NIBOR 2024-2028 reeds in 2024 een reserve gevormd. Ten behoeve van de uitvoering van het groot onderhoud conform de leidraden uit het verleden is ook nog een voorziening aanwezig. Omdat in april 2025 een nieuw beheerplan is vastgesteld door het College kan deze voorziening opgeheven worden. Daarom dient het per ultimo 2024 resterende saldo ad. € 1,896 mln. vrij te vallen ten gunste van het rekeningresultaat. Echter zijn nog niet alle in de 'oude' leidraad opgenomen groot onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd en bevat deze ook reeds een gestort bedrag t.b.v het nieuwe beheerplan. Omwille van deze reden zal er een resultaatbestemmingsvoorstel worden voorgelegd aan de raad.

Mobiliteitsfonds

Dit nadelig resultaat is voornamelijk te wijten aan € 0,227 mln. nagekomen kosten ten behoeve van Tongerseweg. Dit betreft de vooraf niet voorziene kosten voor onder andere archeologie Deze worden gedekt door de hogere onttrekking uit het Mobiliteitsfonds.

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).

Verkeersveiligheid Medoclaan

Het rijk heeft subsidie toegekend voor het treffen van verkeersveiligheidsmaatregelen bij de Medoclaan. De daarmee gepaard gaande subsidiabele kosten in 2024 worden gedekt door deze subsidie.

Infrastructurele elementen

Het positieve resultaat op Infrastructurele elementen komt door het minder en/of later uitvoeren van werkzaamheden aan de diverse assetcategorieën (bijv. bankjes), nergens meer dan € 0,050 mln.

2.2 Parkeren

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren ontwikkeling en beheer van (afzonderlijke) parkeervoorzieningen. Denk o.a. aan: parkeerbeleid; inrichting en onderhoud parkeervoorzieningen; parkeermeters; fietsenstallingen.

Wat willen we bereiken?

We zetten het reguleren van autoparkeren in als een sturingsmiddel om duurzaam vervoer te stimuleren en het aantal autoverplaatsingen in de stad te verminderen. Ons doel is de leefbaarheid in de stad te verbeteren en de kwaliteit van de openbare ruimte te verhogen.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal parkeerplaatsen op afstand (P+W en P+R) ¹	502 ²	540 ²	723 ^{2,3}	1.335 ^{2,4}	1.335 ^{2,5}	1.528

- 1) Bron: gemeente Maastricht.
- 2) Het aantal parkeerplaatsen op afstand is op een lijn gebracht met de opgave uit het door de raad vastgestelde 'Realisatieplan parkeren op afstand'. Daardoor is de parkeervoorziening Stadspark geen P+W-terrein meer vanaf 2020.
- 3) Het parkeerterrein Fort Willemweg (186 parkeerplaatsen) is in 2022 omgezet naar een P+W-voorziening.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
4)	In 2023 zijn de overloopterreinen Gouvernement (217 parkeerplaatsen), Lage Frontweg/Gashouder (222 parkeerplaatsen) en Bozon-terrein (173-parkeerplaatsen) toegevoegd. Deze parkeervoorzieningen zijn alleen in gebruik geweest tijdens topdagen.					
5)	Vanwege de correctie die heeft plaatsgevonden om de cijfers in lijn te brengen met Realisatieplan parkeren op afstand is dit cijfer anders als de opgenomen ambitie in de begroting.					

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 – 2026

5.C9	Verdere uitbouw van P&R-locaties aan de randen van de stad, waar mogelijk in slimme combinaties met andere ruimteclaims zoals zonneweides.
5.C10	In het centrum wordt een forse uitbreiding van het aantal fietsparkeerplaatsen gerealiseerd. Als dat op korte termijn niet mogelijk blijkt in bestaande panden wordt serieus gekeken naar een nieuwe ondergrondse stalling.

Prestaties going concern

- Parkeerregulering*

Door het straatparkeren te reguleren sturen we erop om de verschillende doelgroepen op de juiste plek te laten parkeren.

- Exploitatie, beheer en onderhoud straat parkeren*

Door beheer en onderhoud van parkeervoorzieningen en bijbehorende apparatuur zoals parkeer-automaten zorgen we voor goed functionerende voorzieningen. Ook worden parkeerplaatsen voorzien mogelijkheden voor het opladen van elektrische voertuigen.

- Monitoren afspraken met Q-Park*

Binnen een publiek-private samenwerking, de PPS Parkeren, stemmen we ons parkeerbeleid af met parkeerbedrijf Q-Park. Voor zover niet strijdig met de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) verkennen we de mogelijkheden om de parkeervoorzieningen te benutten voor fietsparkeren, deelmobiliteit en het laden van elektrische auto's.

- Uitvoeren van de parkeeropgave uit de Omgevingsvisie Maastricht 2040 en Realisatieplan parkeren op afstand*

De parkeeropgave en het onderliggende Realisatieplan parkeren op afstand bevat maatregelen om de doelen uit de Omgevingsvisie te bereiken. Deze maatregelen zullen stapsgewijs worden uitgewerkt en gerealiseerd.

- Exploitatie, beheer en onderhoud van fietsparkeerplaatsen*

We bieden fietsers de mogelijkheid om hun fiets te stallen onder toezicht in de stallingen aan de Kesselskade en Markt en bij station Maastricht

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Kaderstellend (raadsbevoegdheden)	

Vaststellen locatie grootschalige fietsenstalling(en) in centrum in de zone Markt-Vrijthof in het derde kwartaal.

Realisatie 2024

De locatie voor de grootschalige fietsenstalling is nog niet vastgesteld. Hier bent u via een raadsinformatiebrief d.d. 5 december 2023 over geïnformeerd.

Wat heeft het gekost?

Parkeren (2.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	5.112	5.249	5.127	122 V
Baten	4.257	4.470	4.415	55 N
Saldo van baten en lasten	-855	-779	-712	67 V
Toevoeging reserves	1.374	1.820	1.239	581 V
Onttrekking reserves	836	1.639	818	821 N
Saldo mutaties reserves	-538	-181	-421	240 N
Resultaat	-1.393	-960	-1.133	173 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
P&R voorzieningen	210 V		210 N	0 N
Fietsenstallingen	244 N			244 N
Voorziening debiteuren	130 V			130 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	26 V	55 N	30 N	59 N
Totaal afwijkingen	122 V	55 N	240 N	173 N

P&R voorzieningen

Het budget voor de P&R-voorzieningen bestond naast het reguliere budget (€ 0,218 mln.) voor € 0,410 mln. uit een onttrekking aan de reserve overloop. Prognose bij de 2^e bestuursrapportage was dat van dit jaarbudget (dus inclusief onttrekking) € 0,394 mln. onbenut zou blijven en dat deze onderuitputting gestort zou worden in de reserve overloop. De werkelijke kosten zijn € 0,024 mln. en blijven daarmee binnen het reguliere budget van 2024. Dat betekent dat de onttrekking aan de reserve overloop niet nodig is en dat het restant van het reguliere budget additioneel wordt toegevoegd aan de reserve overloop (€ 0,194 mln in plaats van € 0,394 mln.). Er wordt naar gestreefd het totaal beschikbare budget voor 2025, inclusief het bedrag in de reserve overloop, in te zetten in de realisatie van P&R-voorzieningen in 2025.

Fietsenstallingen

Het nadelig resultaat op fietsparkeren betreft voor een bedrag van € 0,097 mln. de fietsenstallingen binnenstad (Markt & Kesselskade) en voor een bedrag van € 0,147 mln. de fietsenstalling station. Binnenstad: Zoals ook in 2022 en 2023 gemeld, pakt de exploitatie van fietsparkeren nadelig uit. Deze exploitatie is uitbesteed aan de MTB. Als gevolg van de door de MTB gehanteerde prijsindex vallen de kosten hoger uit dan begroot. Tevens heeft de MTB tot op heden geen structurele invulling kunnen geven aan de benodigde groepsleiders, waardoor duurdere inhuur benodigd is welke wordt doorbelast aan de gemeente. Ook de huisvestingskosten zijn hoger dan begroot. Alles bij elkaar genomen heeft de structurele ophoging van € 0,1 mln. bij de 1ste Berap 2023 het tekort niet kunnen oplossen. Het huidige contract met de MTB loopt t/m 2025; in 2025 kan dus opnieuw onderhandeld worden over de voorwaarden.

Fietsenstalling onder het station: Wij hadden verwacht dat het bij de 1ste Berap 2023 gemelde tekort incidenteel zou zijn, omdat bij oplopende opbrengsten, de door de gemeente te vergoeden bijdrage aan NS Fiets B.V. naar omlaag wordt bijgesteld. Vanuit NS Fiets BV zijn echter geen oplopende opbrengsten aangegeven, maar wel gestegen kosten waarin de gemeente dient bij te dragen. Tevens is in 2024 onvoorzien de vloer vervangen moeten worden voor een bedrag van € 0,033 mln.

Voorziening debiteuren

Het positieve resultaat van € 0,130 mln. wordt geheel verklaard door een lagere storting in de voorziening dubieuze debiteuren. Aangezien er tot aan het jaareinde niet inzichtelijk is hoe hoog de debiteurenstand zal oplopen, is ook niet inzichtelijk welke middelen noodzakelijk zijn om de voorziening af te dekken. Dit wordt bij jaareinde bepaald en vastgesteld.

2.3 Recreatieve havens

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren havens voor de recreatieve scheepvaart.

Wat willen we bereiken?

Toegankelijke recreatieve havens (Bassin en jachthaven Hoge Kanaaldijk).

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

Onderhoud en baggeren

We zijn verantwoordelijk voor het onderhoud en het baggeren (gemiddeld 1x per 10 jaar). Beide havens zijn in erfpacht uitgegeven. Het onderhoud voor de jachthaven wordt door de hier gevestigde clubs gedaan. Bij het Bassin gebeurt het door de exploitatiemaatschappij 'Bassin BV'.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Conform het gemeentelijk baggerplan is het baggeren van de jachthaven Hoge Kanaaldijk uitgevoerd in 2022. Periodiek wordt situatie gemonitord om te bepalen wanneer hernieuwd baggeren nodig is. Uitvoering gebeurt in afstemming met de gebruikers.	Conform.
Jachthaven het Bassin zet blijvend in op het behoud van het keurmerk de Blauwe Vlag: de internationale milieuonderscheiding, die jaarlijks wordt toegekend aan stranden en jachthavens die aangetoond hebben schoon en veilig te zijn.	Ook in 2024 heeft het Bassin het keurmerk de Blauwe vlag ontvangen.
De lopende ontwikkelingen in de directe omgeving van het Bassin (o.a. Landbouwbelang en Sappi Zuid-West) zorgen voor een perspectiefrijke toekomst.	Zie Belvédère Maastricht in bijlage 9 Grootstedelijke projecten.

Wat heeft het gekost?

Recreatieve havens (2.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	19	63	62	1 V
Baten	0	0	0	0 N
Saldo van baten en lasten	-19	-63	-62	1 V
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	-19	-63	-62	1 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	1 V			1 V
Totaal afwijkingen	1 V	0 N	0 N	1 V

2.4 Economische havens en waterwegen

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren taken ten behoeve van de (beroeps)scheepvaart en de bijbehorende infrastructuur. Denk bijvoorbeeld aan: baggerwerkzaamheden.

Wat willen we bereiken?

Toegankelijke economische havens (Beatrixhaven).

Wat doen we daarvoor?

Onderhoud en baggeren.

In de afgelopen jaren zijn bij de revitalisering van de Beatrixhaven kades gerealiseerd die in erfpacht zijn uitgegeven aan de aangrenzende bedrijven. Zij verzorgen het onderhoud. Wij monitoren de waterbodem en baggeren periodiek.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

Onderzocht wordt in hoeverre er kan worden aangesloten bij een Provinciale en Limburgbrede havengeldverordening. Besluitvorming is aan de orde in het vierde kwartaal van 2024.

Het onderzoek in hoeverre kan worden aangesloten bij een Provinciale en Limburgbrede havenaanpak inclusief uniforme verordening en havengeld is vertraagd. Dit komt doordat de provincie de samenwerkingsvorm tussen de Limburgse gemeenten met een binnenhaven aan het herinventariseren is.

In december heeft het college conform verzoek provincie besloten deel te nemen aan de door de provincie voorgestelde samenwerkingsvorm tussen Limburgse gemeenten met een binnenhaven.

Uitvoering (collegebevoegdheden)

In 2024 zal het college duidelijkheid verschaffen over het wel of niet invoeren van een havengeldverordening en in hoeverre daarbij aangesloten kan worden bij de Limburg brede verordening.

Het geven van duidelijkheid over de wenselijkheid van het wel of niet invoeren van een havengeldverordening is vertraagd door bovengenoemd onderzoek en volgt in het vierde kwartaal van 2025. Het college zal de raad, indien het college wenst over te gaan tot het invoeren van een havengeldverordening, op dat moment een havengeldverordening ter vaststelling voorleggen.

Wat heeft het gekost?

Economische havens en waterwegen (2.4)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	791	0	75	75 N
Baten	0	0	0	0 N
Saldo van baten en lasten	-791	0	-75	75 N
Toevoeging reserves	0	791	716	75 V
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	-791	-716	75 V
Resultaat	-791	-791	-791	0 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	75 N		75 V	0 N
Totaal afwijkingen	75 N	0 N	75 V	0 N

2.5 Openbaar vervoer

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren taken op het gebied van openbaar vervoer en bijbehorende (omvangrijke) infrastructurele voorzieningen. Dit betreft: bus; taxivervoer; voorzieningen en informatievoorziening ter ondersteuning van het openbaar vervoer; busstation; OV-experimenten.

Wat willen we bereiken?

We streven naar een toename van het gebruik van openbaar vervoer als duurzame vervoerswijze en als onderdeel van ketenverplaatsingen in combinatie met P+R-voorzieningen.

Effectindicatoren ¹		Realisatie					Begroting
		2016-2020 ²	2017-2021 ²	2018-2022 ²	2019-2023 ²	2020-2024	2020-2024
Aandeel van het gebruik van OV (%) ¹	In Maastricht	3	3	3	2	nog niet bekend	4
	Van en naar Maastricht	14	16	15	15	nog niet bekend	16

1) De cijfers in de tabel zijn gebaseerd op het gemiddelde van een periode van vijf jaar i.v.m. de betrouwbaarheid van de data. Als gevolg van de beschikbaarheid van de benodigde data loopt verantwoording van deze indicator altijd een jaar achter. Bron: CBS - OVIn.

2) De maatregelen in verband met corona hebben gevolgen gehad op de vervoerwijzekeuze in deze periode.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

10.M3	Aansluiten bij en bevorderen van regionale, provinciale en landelijke initiatieven op het gebied van grensoverschrijdend openbaar vervoer, waarbij een betere en snellere openbaar vervoers-verbindingen met Luik/Brussel en Aken.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

10.C1	Behoeft)onderzoek naar een betere en snellere openbaar vervoersverbinding (intercity) tussen Maastricht, Heerlen en Sittard-Geleen, met meer en latere vertrektijden.

Prestaties going concern

Stimuleren gebruik openbaar vervoer

Wij ondersteunen de Provincie Limburg bij de realisatie van haar railagenda (waaronder het intensiveren van de drielandentrein naar Luik). Verder nemen we deel aan de uitvoering van het programma Zuid-Limburg Bereikbaar met als opgave om het gebruik van het OV te stimuleren. Ook ondersteunen wij Arriva met het uitvoeren van haar concessie en zijn we betrokken bij de diverse integrale projecten zoals: Stad en Spoor/ Stationsomgeving en de Campusontwikkeling op Randwyck.

Realisatie prestaties in 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Uitvoeren verkenning OV routes in centrum west	De verkenning is opgesplitst in twee delen. Het eerste deel betreft de OV-route die nu over de Bassinbrug loopt. In december heeft de raad besloten deze met ingang van de nieuwe concessie te verleggen naar de route over de verlengde Maasboulevard. Het tweede deel van de verkenning, het bekijken van de OV-bediening over het Vrijthof vindt plaats in 2025.
Stad en Spoor / Stationsomgeving.	Zie taakveld 2.1.
Uitvoeren van het maatregelenpakket voortkomende uit het spoorontwikkelperspectief over het stimuleren van het ov-gebruik in de Zuid-Limburg.	Het spoorontwikkelperspectief en bijhorende maatregelenpakket is nog niet afgerond en zal in 2025 worden vastgesteld.
Opwaarderen station Maastricht Randwyck.	Zie Bijlage 9 Grootstedelijke projecten.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Verkeer en vervoer (2.1)	31.691	31.292	31.377	85 N
Parkeren (2.2)	5.112	5.249	5.127	122 V
Recreatieve havens (2.3)	19	63	62	1 V
Economische havens en waterwegen (2.4)	791	0	75	75 N
Totaal lasten	37.613	36.604	36.641	37 N
Verkeer en vervoer (2.1)	680	2.612	5.172	2.560 V
Parkeren (2.2)	4.257	4.470	4.415	55 N
Recreatieve havens (2.3)	0	0	0	0 N
Economische havens en waterwegen (2.4)	0	0	0	0 N
Totaal baten	4.937	7.082	9.587	2.505 V
Verkeer en vervoer (2.1)	-31.011	-28.680	-26.205	2.475 V
Parkeren (2.2)	-855	-779	-712	67 V
Recreatieve havens (2.3)	-19	-63	-62	1 V
Economische havens en waterwegen (2.4)	-791	0	-75	75 N
Totaal saldo van baten en lasten	-32.676	-29.522	-27.054	2.468 V
Toevoeging reserves	3.818	7.111	6.542	569 V
Onttrekking reserves	2.750	3.814	3.134	680 N
Saldo mutaties reserves	-1.068	-3.297	-3.408	111 N
Resultaat	-33.744	-32.819	-30.462	2.357 V

Investerings programma 2 (bedragen x € 1.000)	rekening 2024
Mobiliteit (reguliere mobiliteitsprogramma)	1.759
Civiel technische Kunstwerken	6
Kunstwerken sluisdeuren	572
VRi's	671
Parkeren	58
Kwalitatieve impuls Stationsstraat/autoluwer Wyck	126
Autoluwer maken (o.a. Wyck)	338
Fietsenstallingen & P&R	91
Verhardingen levensduurverlengend	2.902
Openbare verlichting	212
Onderhoud deklagen NIBOR	2.127
Uitbreiding P&R	66
SUP Zwerfafval	110

Programma 3 Economie

Taakvelden

- 3.1 Economische ontwikkeling
- 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
- 3.4 Economische promotie

BBV-indicatoren ¹	Maastricht					Gemeenten 100.000 - 300.000 2023
	2020	2021	2022	2023	2024	
Index functiemenging (FMI) voor wonen en werken ^{1a,2}	55,0	54,7	54,9	54,9	Nog niet bekend	57,1
Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar ^{1b}	136,3	143,4	148	151,5	Nog niet bekend	171,9

1) Bron 'waarstaatjegemeente.nl' waarbij geldt: (1a) CBS BAG/LISA, (1b) LISA. De meetgegevens van 2024 zijn nog niet gepubliceerd op deze website.

2) FMI: 0% (milieu met alleen woningen), FMI: 50% (gemengd milieu waarbij aantal banen gelijk is aan aantal woningen), FMI: 100% (milieu met alleen bedrijven).

3.1 Economische ontwikkeling

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort algemeen beleid ter versterking van de economische bedrijvigheid. Denk o.a. aan: clusterontwikkeling en versterking van sectoren, stimulering van (samenwerkings-)projecten van onderzoeksinstellingen en bedrijven; lokale, regionale, bovenregionale, internationale op versterking van de economische structuur en innovatie gerichte samenwerkingsverbanden; samenwerking met bedrijfsleven en kennis- en onderzoeksinstellingen; ontwikkelen van stedelijke en wijkgerichte economische programma's.

Wat willen we bereiken?

We willen, zoals geformuleerd in de Economische visie, samen met onze partners inzetten op een innovatieve, duurzame en weerbare Maastrichtse economie, met kansrijke banen nu en in de toekomst in een sterke kennisregio. Een inclusieve economie, waarbij ruimte is voor creativiteit en ondernemerszin met oog voor de leef kwaliteit en gezondheid van iedere inwoner.

Maastricht ambieert een duurzame internationaal georiënteerde kenniseconomie waarin voor burgers voldoende banen op alle niveaus bereikbaar zijn. Een krachtig netwerk met de (kennis)partners in de stad, nauwe betrokkenheid van de lokale economie. Het realiseren van 'brede welvaart' is en blijft daarbij het uitgangspunt.

Effectindicatoren		Realisatie					Begroting
		2020	2021	2022	2023	2024	2024
Werk ¹							
Aantal oprichtingen en werkgelegenheidseffect	Vestigingen	1.055	1.115	1.138	1.363	n.n.b.	x ³
	Werkzame personen	1.465	1.916	1.842	2.205	n.n.b.	
Aantal opheffingen en werkgelegenheidseffect	Vestigingen	-697	-633	-678	-760	n.n.b.	
	Werkzame personen	-1.535	-1.230	-1.524	-1.461	n.n.b.	
Aantal gevestigde bedrijven en werkgelegenheidseffect	Vestigingen	276	348	387	424	n.n.b.	
	Werkzame personen	484	567	871	597	n.n.b.	
	Vestigingen	-308	-411	-409	-425	n.n.b.	

Effectindicatoren		Realisatie					Begroting
		2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal vertrekkende bedrijven en werkgelegenheidseffect	Werkzame personen	-513	-549	-501	-550	n.n.b.	
Groeierende bedrijven en werkgelegenheidseffect	Vestigingen	746	995	732	739	n.n.b.	
	Werkzame personen	2.160	7.868	2.593	3.354	n.n.b.	
Krimpemde bedrijven en werkgelegenheidseffect	Vestigingen	492	666	486	465	n.n.b.	
	Werkzame personen	-1.572	-3.726	-1.800	-1.854	n.n.b.	
Totaal aantal bedrijven en werkgelegenheidseffect	Vestigingen	11.278	12.088	12.074	13.126	n.n.b.	
	Werkzame personen	75.539	77.101	78.847	81.138	n.n.b.	
Beleving ²							
% Studenten dat Maastricht als (zeer) prettig ervaart om in te wonen ²		Geen meting				89	88
1. Bron: Etil (op basis Vestigingsregister Limburg).							
2. Bron: studententevredenheidsonderzoek: meting onder (internationale) studenten in Maastricht (2024).							
3. In de begroting 2024 is aangegeven dat de voor 2024 beoogde prestatie nog nader bepaald diende te worden.							

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

2.M3	Een van onze grootste gebiedsopgaven is de doorontwikkeling van de Campus Randwyck, ook wel de Maastricht Health Campus genoemd. Hier moet tegelijkertijd de inmiddels belangrijkste economische motor van de stad kunnen doorgroeien en ook een aantrekkelijk en betaalbaar woon- en verblijfsklimaat worden gecreëerd. Voor de huidige bewoners van Randwyck, maar ook om voldoende studentenwoningen te bouwen om de verwachte groei op te vangen.
2.M5	De Groene Loper wordt verbonden met de campus en het economisch cluster van de campus wordt doorgetrokken naar bedrijventerrein Maastricht-Zuid. De campus wordt verbonden met de omliggende wijken.
2.M6	Maastricht is een kennisstad. De universiteit en de Hogeschool Zuyd spelen niet alleen een belangrijke rol bij de ontwikkeling van de kenniseconomie en de arbeidsmarkt, maar zijn ook van grote betekenis voor de ruimtelijke ontwikkeling van onder meer het centrum. We gaan met de kennisinstellingen in gesprek over hun rol en betekenis in het centrum, in de stad en in Zuid-Limburg. We bezien samen hoe we die rol kunnen bestendigen en tegelijkertijd tegemoet kunnen komen aan hun wens om huisvesting bij de tijd te brengen.
7.M2	We stimuleren kennis en vakmanschap op het gebied van gezondheid (zoals voeding en life sciences), duurzaamheid (zoals circulariteit) en creativiteit (zoals de kunsten en de creatieve industrie). Samen met de partners maken we dit zichtbaarder, meer toegepast en dat hiervan ook inwoners profiteren. Innovatie is het sleutelwoord, waarbij het gaat om kennis en vakmanschap op alle niveaus: MBO, HBO en WO.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

2.C2	We gaan actief het gesprek aan met de partners in Randwyck om tot een concreet plan voor gebiedsontwikkeling te komen, inclusief verbinding met aangrenzende wijken.
7.C1	Intensiever en meer gestructureerd overleg van het stadsbestuur noodzakelijk met de kennispartners in de stad.
7.C2	Samen met partners zoals de Health Campus en Liof-Acquisitie werken aan het aantrekken van bedrijven en industrieën die passen in het kennisprofiel van de stad, met speciale aandacht voor aansluiting bij de ontwikkelingen op en rond de Health Campus, in ieder geval in de vorm van het realiseren van een tweede 'incubator'.
7.C3	Mogelijkheden onderzoeken om een meer bij de (kennis)economische ontwikkelingen in de stad en bij het profiel van de stad passend opleidingsaanbod te stimuleren.

7.C4	Vergroten en promoten van het aanbod aan gratis taalcursussen Nederlands voor studenten. We gaan hierover in gesprek met de Universiteit Maastricht over de wijze waarop zij hun verantwoordelijkheid hierin invullen.
7.C10	Circulaire economie bevorderen en in samenwerking met ondernemers en Samenwerkende Industrierreinen Maastricht hiervoor concrete plannen maken.

Prestaties going concern

Uitvoeringskader

De Economische Visie 2040 werkt langs drie grote opgaven, te weten: het versterken van de binnenstad, de Brightlands Maastricht Health Campus en het ondernemersklimaat, ruimte om te ondernemen en arbeidsmarkt.

Daarbinnen kiest Maastricht voor een breed portfoliobeleid waarbij kenniseconomie, toerisme, congressen, creatieve- en maakindustrie, retail, internationale instituten en het zijn van een internationale studentenstad de basis vormen voor een krachtig economisch profiel. Circulaire economie, cultuur en creativiteit vormen daarbij belangrijke versterkende factoren.

Maastricht werkt samen met regionale en Euregionale partners aan het versterken van de economie van de regio.

Gebiedsontwikkeling Binnenstad

We onderzoeken op welke wijze bestemmingsplannen voor het centrum aangepast moeten worden om grip te houden op de ontwikkelingen, zodat wonen, winkelen en recreëren in balans zijn. Daarbij kijken we onder meer naar opkoopbescherming, een doelgroepenverordening, branchering en naar mengformules daarbinnen ('blurring').

Brightlands Maastricht Health Campus

De gemeente zet zich samen met het Maastricht UMC+, de Universiteit Maastricht, de Provincie Limburg in voor de doorontwikkeling van de Brightlands Maastricht Health Campus. Deze doorontwikkeling heeft als doel om de kenniseconomie en het verdienvermogen van de stad en regio te versterken.

Ondernemersklimaat, ruimte om te ondernemen en arbeidsmarkt

We clusteren bedrijven met gezamenlijke thema's (zoals arbeid, opleidingen, energietransitie, innovaties, imagoverbetering/zichtbaarheid, duurzaamheid) en verankeren zo deze bedrijven in Maastricht.

Gericht op een toekomstbestendige Beatrixhaven is de gemeente partner in een samenwerkingsverband met andere gemeenten met binnenhavens, Provincie en commerciële partijen. Gezamenlijk wordt gewerkt aan het toekomstbestendig maken van de havens door het samen opzetten van projecten zoals rond multimodaliteit, digitalisering, duurzaamheid en circulariteit. Ook worden hieruit voortvloeiende projectaanvragen bij Rijk en Europese Commissie ondersteund.

We werken aan het bieden van ruimte aan bedrijven en kantoren, vanuit het uitgangspunt 'het juiste bedrijf op de juiste plaats (zie ook taakveld 3.2).

Onder regie van Maastricht werken wij samen met Heerlen en Sittard-Geleen aan het versterken van de Euregionale en internationale arbeidsmarkt. Zij borgen de (financiële) continuïteit van de hiervoor ontwikkelde diensten en verbreden het partnerschap rond deze 'brede aanpak van de grensoverstijgende arbeidsmarkt'.

Regionale Economische samenwerking

Maastricht als centrumstad neemt deel aan de Economische Samenwerking Zuid-Limburg. We geven uitvoering aan het uitvoeringsprogramma arbeidsmarktbeleid. We werken in het kader van de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg samen ten aanzien van detailhandel, kantoren en bedrijventerreinen.

We voeren met onze regionale partners de Regiodeal uit. Deze wordt in oktober 2023 getekend. We ondersteunen de lobby van de provincie voor het verbeteren van onze internationale bereikbaarheid en voor een grensoverschrijdende arbeidsmarkt. Maastricht zet zich in voor de komst van de Einstein Telescoop door middel van lobbyactiviteiten in samenwerking met de Provincie Limburg en de relevante ministeries, de gebiedsontwikkeling van de Brightlands Maastricht Health Campus en het faciliteren van de doorontwikkeling van de Science and Engineering faculteit van de Universiteit Maastricht.

Uitvoeringsprogramma's

Programma Circulaire economie

Maastricht streeft er naar een duurzame-, gezonde- en kennis gedreven stad te zijn. De transitie naar een circulaire economie maakt daar onlosmakelijk deel van uit. In het uitvoeringsprogramma Circulaire Economie 2023-2026 staat de vertaling van theoretische kennis naar innovatieve en creatieve toepassingen, ondernemerschap en samenwerking binnen de circulaire transitie voorop. Dit gebeurt middels drie pijlers: Circulair Ondernemerschap en Innovatie (met focus op de ketens textiel, voedsel en industrie), (2) Kennisvalorisatie en (eu)regionale samenwerking en (3) Gemeentelijke Circulair Impact. Dit doen we niet alleen, maar samen met ondernemers, medeoverheden, bedrijven en kennisinstellingen. Zo helpen wij om tijdig regionaal circulair ondernemerschap, -innovatie en -kennis te bevorderen en houden wij deze regio toekomstbestendig, duurzaam en aantrekkelijk.

Programma Creatieve (maak)industrie

We versterken de bijdrage van cultuur aan een bloeiende economie en een aantrekkelijk vestigingsklimaat door uitvoering te geven aan het plan van aanpak Creatieve (maak)industrie met onder meer gerichte opdrachtverlening aan derden. Daarnaast stimuleren we vastgoedpartijen om ruimte te bieden aan creatieve makers.

Programma Studentenstad

We verbinden (internationale) kennisinstellingen, onderwijsinstellingen en studenten aan de stad door gezamenlijk ambities te delen en waar mogelijk gezamenlijk projecten uit te voeren en te ondersteunen. Eén van de onderdelen daarin is het uitvoeringsprogramma Studentenstad 2023-2026 met de actielijnen 'Verbondenheid en inclusiviteit', 'Economie en arbeidsmarkt' en 'Maatschappelijke bijdrage'. Vanuit het programma wordt ingezet op een intensivering van de samenwerking tussen MBO, HBO en WO. Ook de City Deal Kennis Maken is in 2023 gecontinueerd met een looptijd van drie jaar. De focus binnen dit project ligt in Maastricht op de Veerkrachtige wijken.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Planvorming, studies en uitvoering van deelprojecten op de Brightlands Maastricht Health Campus, zoals het doortrekken van de Groene Loper, het realiseren van een derde incubator als een centrale faciliteit, het realiseren van cultuurvoorzieningen en vergroening, het verminderen van maaiveld-parkeren, het opwaarderen van station 'Maastricht Randwyck', inclusief een nieuwe stationsnaam, en het realiseren van studentenhuysvesting.	Conform. Meer details, zie bijlage 9 Grootstedelijke projecten.

Uitvoering Regio Deal. Deze start in 2024.
Maastrichtse projecten zijn: Veerkrachtige wijken-
aanpak Nazareth/Pottenberg; Innovatie en &
Vitaliteitsincubator; Werkplaats circulair textiel;
Programmatische aanpak grensoverschrijdende en
internationale arbeidsmarkt.
Jaarlijkse evaluatie Economische Visie 2040

Realisatie 2024

Conform.

Conform via het adaptief Uitvoerings-
programma Economie.

Onvoorziene inspanningen 2024

In samenwerking met Maastricht UMC+, Universiteit Maastricht en Provincie Limburg is in 2024 opdracht gegeven om te komen tot een integraal businessplan voor de Brightlands Maastricht Health Campus. Oplevering hiervan volgt in het tweede kwartaal van 2025.

Wat heeft het gekost?

Economische ontwikkeling (3.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	4.668	5.099	4.690	409 V
Baten	0	0	23	23 V
Saldo van baten en lasten	-4.668	-5.099	-4.667	432 V
Toevoeging reserves	0	200	535	335 N
Onttrekking reserves	0	1.277	1.143	134 N
Saldo mutaties reserves	0	1.077	608	469 N
Resultaat	-4.668	-4.022	-4.059	37 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Uitwerkingen economische visie	250 V		250 N	0 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	159 V	23 V	219 N	37 N
Totaal afwijkingen	409 V	23 V	469 N	37 N

Uitwerkingen economische visie

Uit herijking van het Merk Maastricht is voortgevloeid dat de positionering en de herkenbaarheid van Maastricht veel breder kan worden ingezet dan enkel de bezoekerseconomie. In december 2024 is een opdracht verstrekt om invulling te geven aan het breder inzetten van het merk voor Maastricht als Kennis- en innovatiestad. Het restant van de middelen, € 0,250 mln., uit 2024 is in de reserve overloopt gestort zodat de middelen in 2025 kunnen worden besteed.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op fysieke condities scheppen voor alle vormen van bedrijvigheid. Denk o.a. aan: grondexploitatie bedrijventerreinen; ontwikkeling en onderhoud van bedrijfslocaties en (her)ontwikkeling van bedrijfspanden; herstructurering en verduurzaming bedrijfslocaties.

Wat willen we bereiken?

Een goed vestigingsklimaat met voldoende werkruimte voor divers ondernemerschap. De stad moet daarbij met zijn werklocaties blijven faciliteren aan de flexibele behoefte aan ontwikkelruimte van aanwezige en nieuwe bedrijvigheid (grotendeels MKB).

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 – 2026

2.C7 Oplossingen worden gezocht voor het dreigend tekort aan bedrijventerreinen.

Prestaties going concern

- Verhuur bedrijvenunits in gemeentelijke bedrijvenverzamelgebouwen.
- Uitgifte van bedrijfskavels. Zie ook de paragraaf over grondbeleid.
- We adviseren over en/of ondersteunen internationale instituten op gebied van huisvesting (faciliterend)
- We zoeken oplossingen voor het dreigend tekort aan bedrijventerreinen. We faciliteren, ontwikkelen en revitaliseren werklocaties en bedrijvenparken.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Onderzoek (waar nodig) naar oplossingen voor stikstofproblematiek en transport schaarste TenneT en Enexis.	Op 1 oktober is een nieuwe versie van de Aerius-rekenmodule uitgebracht waarmee de stikstof-depositie berekend moet worden. In deze update zijn door het Rijk wijzigingen doorgevoerd die een negatieve impact hebben op met name de ruimte voor stedelijke ontwikkelingen zoals woning-bouwontwikkelingen. Daarnaast zijn er op 18-12-2024 en 22-01-2025 gerechtelijke uitspraken geweest die de mogelijkheden voor vergunningverlening van projecten nog verder inperken. De exacte impact per project en mogelijke oplossingsrichtingen worden in kaart gebracht. Communicatie over de impact, aanpassingen en maatregelen zal naar verwachting in tweede kwartaal 2025 aan de orde zijn.

Wat heeft het gekost?

Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	820	645	-688	1.333 V
Baten	378	331	0	331 N
Saldo van baten en lasten	-442	-314	688	1.002 V
Toevoeging reserves	142	142	142	0 N
Onttrekking reserves	398	268	99	169 N
Saldo mutaties reserves	256	126	-43	169 N
Resultaat	-186	-188	645	833 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Grondexploitatie	331 V	331 N		0 N
Winstneming project Maastricht Zuid	828 V			828 V
Reserve aanloopstraten	172 V		169 N	3 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	2 V			2 V
Totaal afwijkingen	1.333 V	331 N	169 N	833 V

Grondexploitatie

De lasten omtrent de bouwgrondexploitatie voor bedrijventerreinen zijn € 0,331 mln. voordeliger uitgevallen dan begroot. Echter correleren deze lasten met de afwijking in de baten welke € 0,311 mln. nadeliger zijn uitgevallen, waardoor er per saldo geen sprake is van een nettoresultaat.

Winstneming project Maastricht Zuid

Het financiële gevolg van de opgestelde hercalculatie Maastricht-Zuid resulteert per saldo in een tussentijdse winstneming ad € 0,828 mln. Voor een nadere toelichting op deze afwijkingen en alle overige hercalculaties, wordt verwezen naar de MPG. Deze rapportage wordt jaarlijks aan de raad aangeboden als onderdeel van de jaarrekening. Alle overige grondexploitatie worden besproken op taakveld 8.2 en in de paragraaf grondbeleid. Deze resultaatnemingen dienen in samenhang bekeken te worden.

Reserve aanloopstraten

Afgelopen jaar is geïnvesteerd in een uitvoeringsplan Jekerkwartier. De beschikbare middelen van € 0,172 mln. blijven laten staan in de reserve aanloopstraten voor het Uitvoeringsplan Jekerkwartier voor de periode 2025-2029. Per saldo heeft dit geen resultaat effect.

3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de op bedrijven en ondernemers gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente. Denk o.a. aan: bedrijvenloket; stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers; aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven; financiële steunregelingen voor bedrijven.

Wat willen we bereiken?

De gemeente Maastricht streeft naar een optimaal woon- en werkklimaat voor inwoners, bedrijven en organisaties, nu en in de toekomst en stemt de dienstverlening hier zo goed mogelijk op af. Daarbij streven we naar een goed vestigingsklimaat met voldoende werkruimte voor divers ondernemerschap. De stad moet daarbij met zijn werklocaties blijven faciliteren aan de flexibele behoefte aan ontwikkelruimte van aanwezige en nieuwe bedrijvigheid. Maastricht is een ondernemersvriendelijke gemeente die aantrekkelijk is voor (internationale) kenniswerkers, grenswerkers en praktijkgerichte werkers. We zijn toegankelijk voor de gevestigde en nieuwe ondernemers in de stad (grotendeels MKB).

Wat gaan we daarvoor doen?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

7.M1	Ruimte voor starters en scale ups in en rond de Health Campus in Randwyck en bedrijventerrein Maastricht Zuid zodat het ecosysteem voor de innovatieve kenniseconomie versterkt wordt.
7.M3	We versterken een interessante mix van functies van horeca, retail, recreatie, cultuur, wonen en werken zodat de binnenstad van Maastricht verder groeit naar een ontmoetings- en verblijfsstad. Het hart van de stad is de plek waar behalve geconsumeerd, ook gemaakt, gewoond en gecreëerd wordt.

Ambities coalitie voor de periode 2022 – 2026

7.C5	Accountmanagers voor MKB, meer faciliterend beleid.

Prestaties going concern

Internationale instellingen

We adviseren en/of bieden ondersteuning aan (activiteiten van) internationale instituten.

Team Ondernemen Maastricht (TOM)

Om ondernemers beter te faciliteren investeren we in een integrale dienstverlening met account-managers gericht op ondernemers, starters, MKB en grote ondernemingen. Het TOM fungeert als loket voor de gehele gemeentelijke dienstverlening voor ondernemers. Zij kunnen hier terecht met vragen aan de gemeente op het gebied van ondernemerschap.

Starters, start ups, incubators, broedplaatsen

Met voorlichting, bijeenkomsten, workshops en advies faciliteren we starters zich beter voor te bereiden op hun start op de arbeidsmarkt. De gemeente heeft een wettelijke taak (krediet en uitkering) voor begeleiding van starters vanuit de bijstand, dit wordt uitgevoerd door Sociaal. Ondersteunende programma's voor startups worden verder uitgevoerd, in samenwerking met Maastricht Centre for Entrepreneurship and Innovation (UM).

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Evaluatie van het convenant van de Grensinformatiepunten (inclusief GIP Maastricht) met het Rijk en de Provincie(s) en de raad hierover informeren.	De evaluatie heeft landelijk plaatsgevonden. Informeren van de Raad is beoogd zodra helderheid bestaat over de aan het Ministerie van SZW en Provincie Limburg gevraagde hogere bijdrage voor GIP Maastricht.
In het TOP-30 bedrijven overleg met het College is als centraal thema de krapte op de arbeidsmarkt besproken. Afsproken is dat de proces/maakindustrie samen met de gemeente de haalbaarheid van het gezamenlijk opleiden van nieuwe medewerkers onderzoekt en mogelijk opzet.	Conform.

Wat heeft het gekost?

Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	1.806	1.526	1.297	229 V
Baten	519	519	631	112 V
Saldo van baten en lasten	-1.287	-1.007	-666	341 V
Toevoeging reserves	84	84	84	0 N
Onttrekking reserves	900	426	82	344 N
Saldo mutaties reserves	816	342	-2	344 N
Resultaat	-471	-665	-668	3 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
ZZP fonds (TONK)	120 V		120 N	0 N
Acquisitie	150 V		150 N	0 N
Subsidies		160 V		160 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	41 N	48 N	74 N	163 N
Totaal afwijkingen	229 V	112 V	344 N	3 N

ZZP fonds (TONK)

Tot einde 2024 was een subsidieregeling opengesteld gericht op het bevorderen van activiteiten die hoofdzakelijk bijdragen aan cultuurparticipatie door jongeren. Binnen deze regeling was een apart subsidieplafond voor de doelgroep (jonge) zelfstandige ondernemers in de kunst- en creatieve sector. Dekking voor dit subsidieplafond komt uit de onder uitputting van de TONK-middelen welke bij de jaarrekening 2021 gestort zijn in een reserve. Er zijn niet voldoende incidentele subsidieaanvragen ingediend om alle middelen te besteden. Dit levert een voordelig resultaat € 0,120 mln. op de lasten en een nadelig resultaat van hetzelfde bedrag op de mutaties reserves. In 2025 wordt voorgesteld om het budget op een andere manier alsnog voor desbetreffende doelgroep en in lijn met achterliggende doelstelling (TONK) in te zetten.

Acquisitie

Er is in 2024 geen aanspraak gemaakt op het acquisitiefonds omdat de nieuwe bedrijven die zich hebben gevestigd in Maastricht niet voldeden aan de gestelde voorwaarden van de huidige subsidieregeling om hier aanspraak op te kunnen maken. Dit heeft geresulteerd in een voordeel van € 0,150 mln. Het restant van dit budget wordt gestort in de reserve en in 2025 wordt de subsidieregeling acquisitie herzien.

Subsidies

Het budget was bedoeld voor de subsidieregeling coronabewijzen en Interregio MR. Aangezien er geen aanspraak is gemaakt op betreffende middelen en naar verwachting in de toekomst ook niet gaat gebeuren valt deze vrij ten gunste van het resultaat. Dit heeft een voordeel van € 0,160 mln. als gevolg.

3.4 Economische promotie

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het "op de kaart zetten" van de gemeente. Denk o.a. aan: promotionele activiteiten, gericht op het aantrekken van nieuwe bedrijvigheid en nieuwe werkers; aantrekken van overige instellingen ter versterking van het profiel van de gemeente; investeren in bovenlokale, regionale, landelijke en internationale kennis- en economische relatienetwerken; promotie toerisme.

Wat willen we bereiken?

We promoten Maastricht als een aantrekkelijke stad om te bezoeken als toerist of congres- en beursbezoeker, en om te werken, wonen en leven. We willen meer economische activiteiten in de stad door bedrijvigheid te stimuleren en meer economische dynamiek in de stad te krijgen.

Effectindicatoren	Realisatie ¹					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal overnachtingen zakelijk	180.000	130.000	260.000	350.000	290.000 ²	275.000 ³
Aantal overnachtingen toeristisch	685.000	905.000	1.132.000	1.202.537	1.274.319	1.175.000 ³

1. Bron: CBS + aantal overnachtingen toeristenbelasting.
2. Voorlopige cijfers zakelijke overnachtingen CBS
3. Begroting gebaseerd op prognose Rapport marktruimte Hotels Maastricht 2023

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 – 2026

7.C2	Samen met partners zoals de Health Campus en Liof-Acquisitie werken aan het aantrekken van bedrijven en industrieën die passen in het kennisprofiel van de stad, met speciale aandacht voor aansluiting bij de ontwikkelingen op en rond de Health Campus, in ieder geval in de vorm van het realiseren van een tweede 'incubator'.
7.C6	Stimuleren van actieve acquisitie van congressen, in eerste instantie via het Maastricht Convention Bureau.

Prestaties going concern

Promotie

Door middel van economische promotie zetten we in op het versterken van Maastricht als ontmoetingsstad en het vergroten en verlengen van het zakelijk en toeristisch verblijf ook door de week en buiten de vakanties.

Ondersteuning van de werving van congressen en beurzen

We subsidiëren de promotie- en acquisitietaak van het Maastricht Convention Bureau (MCB). Het MCB positioneert Maastricht voorts als internationaal als aantrekkelijke congreslocatie.

Subsidiëren economische promotie en marketing

Samenwerken met en subsidiëren Maastricht Marketing, die op basis van het convenant met hun activiteiten bijdragen aan het (toeristisch) positioneren van Maastricht.

Tevens subsidiëring van activiteiten die het imago van de stad versterken en/of tot meer bezoekers leiden, zoals TEFAF, Flikken Maastricht en de Amstel Gold Race.

Uitvoering geven aan de Visie Vrijetijdseconomie Bestemming Zuid-Limburg 2030

In 2020 is door de 16 Zuid-Limburgse gemeente een visie voor de Vrijetijdseconomie vastgesteld. Vervolgstep is het opstellen van een uitvoeringsprogramma waarbij waarmee de regio Zuid-Limburg de komende periode (2024-2027) aan de slag gaat. Uitgangspunt is om in samenspraak met vertegenwoordigers van de sector (deelnemers inspiratiereis) het uitvoeringsprogramma te ontwikkelen en uit te voeren.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
Vaststellen evaluatie convenant meeropbrengsten toeristenbelasting in het tweede kwartaal.	De evaluatie van het convenant is in het vierde kwartaal gepresenteerd in de raad.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Uitvoering geven aan evenementenbeleid: meer spreiding van evenementen die aansluiten bij het merk Maastricht waarbij de geluidsnormen worden toegepast.	Conform

Wat heeft het gekost?

Economische promotie (3.4)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	3.332	3.428	3.279	149 V
Baten	8.309	8.090	8.505	415 V
Saldo van baten en lasten	4.977	4.662	5.226	564 V
Toevoeging reserves	50	44	44	0 N
Onttrekking reserves	150	65	5	60 N
Saldo mutaties reserves	100	21	-39	60 N
Resultaat	5.077	4.683	5.187	504 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Toeristenbelasting		377 V		377 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	149 V	38 V	60 N	127 V
Totaal afwijkingen	149 V	415 V	60 N	504 V

Toeristenbelasting

Meeropbrengsten zijn ontstaan doordat het aantal overnachtingen hoger waren dan verwacht. De aanslagen worden (door BsGW) opgelegd na afloop van elk kwartaal, waardoor bij de 2e bestuursrapportage de aantallen overnachtingen van het tweede halfjaar nog niet bekend zijn. In de tweede helft van het jaar vinden gebruikelijk de meeste overnachtingen plaats, hetgeen het prognosticeren van het jaarresultaat bemoeilijkt.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 3 Economie	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Economische ontwikkeling (3.1)	4.668	5.099	4.690	409 V
Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	820	645	-688	1.333 V
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	1.806	1.526	1.297	229 V
Economische promotie (3.4)	3.332	3.428	3.279	149 V
Totaal lasten	10.626	10.698	8.578	2.120 V
Economische ontwikkeling (3.1)	0	0	23	23 V
Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	378	331	0	331 N
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	519	519	631	112 V
Economische promotie (3.4)	8.309	8.090	8.505	415 V
Totaal baten	9.206	8.940	9.159	219 V
Economische ontwikkeling (3.1)	-4.668	-5.099	-4.667	432 V
Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	-442	-314	688	1.002 V
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	-1.287	-1.007	-666	341 V
Economische promotie (3.4)	4.977	4.662	5.226	564 V
Totaal saldo van baten en lasten	-1.420	-1.758	581	2.339 V
Toevoeging reserves	276	470	805	335 N
Onttrekking reserves	1.448	2.036	1.329	707 N
Saldo mutaties reserves	1.172	1.566	524	1.042 N
Resultaat	-248	-192	1.105	1.297 V

Programma 4 Onderwijs

Taakvelden

- 4.1 Openbaar onderwijs
- 4.2 Onderwijshuisvesting
- 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

BBV-indicatoren ¹	Maastricht					Gemeenten 100.000 - 300.000
Schooljaar	2019/ 2020	2020/ 2021	2021/ 2022	2022/ 2023	2023/ 2024	2022/ 2023
Absoluut verzuim Aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners van 5 – 18 jaar	1,6	2,0	4,3	7,2	nog niet bekend	6,1
Relatief verzuim Aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar dat ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners van 5 – 18 jaar	niet bekend	16	16	18	nog niet bekend	28
Vsv-ers % Leerlingen VO en MBO van 12 - 23 jaar, dat voortijdig dus zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat	3,2	2,6	3,5	3,7	nog niet bekend	2,7
1) Bron 'waarstaatjegemeente.nl' waarbij geldt gegevens afkomstig van DUO/Ingrado. De meetgegevens van 2023/2024 zijn nog niet gepubliceerd op de site.						

4.1 Openbaar onderwijs

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken met betrekking tot het openbaar onderwijs. Het bevoegd gezag over het openbaar onderwijs in Maastricht ligt bij de schoolbesturen kom Leren en LVO. Volgens artikel 23 lid 4 van de Grondwet ziet de gemeente erop toe dat er voldoende algemeen vormend lager onderwijs in een genoegzaam aantal scholen wordt gegeven.

Wat willen we bereiken?

In haar toezichthoudende rol let de gemeente erop dat openbare scholen toegankelijk zijn voor iedere leerling en elke leraar en dat het openbaar onderwijs niet gebaseerd is op een godsdienst of levens-overtuiging. Er zijn wel openbare scholen die vanuit bepaalde onderwijskundige uitgangspunten lesgeven.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

- 11.M2 Brede scholengemeenschap aan beide zijden van de Maas.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

- 11.C6 Brede scholengemeenschappen met een zo ruim mogelijk aanbod van opleidingen aan beide zijden van de Maas.

Prestaties going concern

- De raad heeft overlegrecht met de schoolbesturen kom Leren en LVO over de jaarstukken van hun openbare scholen en gebruikt dat jaarlijks.

- De raad keurt hun statuten goed en doet een bindende voordracht voor de toezichthouder met het aandachtsgebied openbaar onderwijs bij LVO wanneer dat aan de orde is.

Realisatie prestaties in 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Er waren in 2024 geen specifieke aandachtspunten voor de raad en het college.

4.2 Onderwijshuisvesting

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs. Denk o.a. aan: nieuwbouw, aanpassing en uitbreiding van bestaande schoolgebouwen; verhuur van bijvoorbeeld een gymnastieklokaal; opstellen programma onderwijshuisvesting. Gemeenten hebben een wettelijke zorgplicht voor de huisvesting van het primair en voortgezet onderwijs. Gemeenten dragen onder andere de kosten van nieuwbouw en uitbreiding.

Wat willen we bereiken?

Goede en duurzame onderwijshuisvesting.

De gemeente heeft samen met de schoolbesturen een verantwoordelijkheid waar het gaat om het investeren in de kwaliteit van de onderwijshuisvesting.

Als gevolg van ontgroening/krimp hebben gemeente en schoolbesturen beiden de verantwoordelijkheid genomen om de ontstane leegstand in schoolgebouwen weg te werken, schoolgebouwen toekomstbestendig te maken en te verduurzamen ((B)ENG en Frisse scholen).

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

11.M2	Brede scholengemeenschap aan beide zijden van de Maas.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

11.C5	Onderzoek naar de bekostiging van de huisvesting van het PO en VO.

11.C6	Brede scholengemeenschappen met een zo ruim mogelijk aanbod van opleidingen aan beide zijden van de Maas.

Prestaties going concern

Meerjarige integrale huisvestingsplannen

Belangrijk is dat de raad kaders stelt aan de gemeentelijke vastgoedpositie ten opzichte van de schoolbesturen. Periodiek worden daartoe meerjarige integrale huisvestingsplannen (IHP's) vastgesteld. Hierin staat opgenomen wat de vraag, het aanbod en de spreiding is voor wat betreft onderwijshuisvesting, nu en in de toekomst, en rekening houdend met alle (maatschappelijke) ontwikkelingen. De uitwerking gaat volgens de beleidslijnen Primair Onderwijs (PO) en Voortgezet Onderwijs (VO).

Beoogde prestaties 2024

In het IHP Kindcentra dat in december 2019 voor vier jaar door de raad is vastgesteld zijn primair onderwijs, speciaal onderwijs en kinderopvangorganisaties opgenomen. In 2024 ligt er een geactualiseerd IHP primair en speciaal onderwijs.

Het voortgezet onderwijs zal worden opgenomen in het IHP Voortgezet Onderwijs (VO) dat nog in ontwikkeling is. De beoogde onderwijslocaties voor het VO zullen verder op haalbaarheid onderzocht worden zodat deze in 2024 definitief door de raad kunnen worden bepaald in de vorm van een IHP VO.

Het Montessori College Maastricht heeft in 2023 een officiële beschikking van de minister ontvangen en is daarmee officieel erkend als school voor voortgezet onderwijs. Gestart wordt met een vwo-stroming. Voor het Montessori zal passende huisvesting worden gezocht. Deze zal opgenomen worden in het IHP VO en ter besluitvorming aan de raad worden voorgelegd.

Realisatie 2024

De raad heeft in december 2024 de actualisatie van het huisvestingsplan primair- en speciaal onderwijs en binnensportaccommodaties gemeente Maastricht 2025-2028 vastgesteld.

Het voortgezet onderwijs is opgenomen in het IHP Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Maastricht en Uitvoeringsprogramma 2025-2028 dat in februari 2025 door de raad is vastgesteld.

Met ingang van schooljaar 2024-2025 heeft het Montessori College Maastricht de locatie Bergmansweg 1-2 in gebruik genomen. Bij een toename van de capaciteitsbehoefte kan worden uitgeweken naar de voormalige Regenboog school. Deze locatie is zowel in het IHP PO / VO geclaimd ten behoeve van het Montessori College Maastricht.

In november 2024 heeft het Montessori College Maastricht voldoende steunverklaringen ontvangen voor de aanvraag om een mavo te mogen starten. In juni 2025 wordt een besluit vanuit het ministerie verwacht of deze voorziening voor bekostiging in aanmerking komt. Hierna zullen wij in overleg met het schoolbestuur over de huisvestingsmogelijkheden van deze voorziening.

Integraal plannen, financieren en realiseren

Beoogde prestaties 2024

Schoolbesturen kunnen op basis van de IHP's aanvragen indienen die jaarlijks worden beoordeeld. Uitwerking/realisatie gebeurt op grond van de verordening 'Voorzieningen onderwijs-huis-vesting Maastricht 2021'. Dit wordt vervolgens in de begroting verwerkt. In voorkomende gevallen is het college bevoegd te beslissen op aanvragen met een spoedeisend karakter (aanvragen die ingediend worden na 1 februari en die niet kunnen wachten).

Realisatie 2024

Het Programma en Overzicht onderwijs-huisvesting 2024 is in december 2024 vastgesteld. In dit Programma zijn de aangevraagde voorzieningen en voorbereidingskredieten die voortvloeien uit de opgestelde IHP's onder voorbehoud besluitvorming Raad opgenomen.

Prestatie-indicatoren

	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Herschikking aantal scholen PO via IHP ¹	28	28	28	28	27	24
Herschikking aantal scholen VO via IHP ¹	7	7	7	8	9 ²	X ⁴
Herschikking aantal scholen (V)SO via IHP ¹	6	6	6	7	8 ³	X ⁴
1) De aantallen betreffen het aantal hoofd- en nevenvestigingen zoals opgenomen in DUO. 2) Het aantal schoollocaties VO is sinds 2023 toegenomen door de toevoeging van het Montessori College Maastricht. 3) Het aantal schoollocaties (V)SO is sinds 2023 toegenomen vanwege (tijdelijke) locatie CSN Maastricht aan de Rijksweg 70. 4) In de begroting 2024 is aangegeven dat de voor 2024 beoogde prestatie nog nader bepaald diende te worden.						

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
Vaststellen Integraal Huisvestingsplan VO Maastricht 2024-2028.	In 2024 is het integraal huisvestingsplan Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Maastricht opgesteld. Besluitvorming in de Raad heeft plaatsgevonden in februari 2025.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Vanuit het Programma onderwijshuisvesting 2023 uitvoering geven aan de volgende projecten:	
Realisatie Kindcentrum De Groene Loper (nieuwbouw voor Regenboog, Nutsschool en kinderopvang)	Op 18 oktober 2024 is het definitieve bekostigingsbesluit afgegeven. Hierna is er gestart met het bouwrijp opleveren van het terrein en het bestaande pand. Inmiddels zijn de bouwactiviteiten gestart en wordt naar verwachting in het eerste kwartaal 2026 de school opgeleverd.
Realisatie Kindcentrum Scharn (nieuwbouw)	De benodigde omgevingsvergunning is gepubliceerd en ligt ter inzage. Tot begin februari 2025 was het mogelijk om een zienswijze in te dienen. Hiervan is door aantal omwonende gebruik gemaakt. Na het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning kan worden gestart met de aanbestedingsprocedure.
Realisatie Kindcentrum Belfort (nieuwbouw JF Kennedy, Emile Wesly, kinderopvang en plusvoorzieningen.	De bouwactiviteiten bevinden zich in de afrondende fase. De oplevering van de bouw heeft in januari 2025 plaatsgevonden. De ingebruikname door beide scholen en de kindpartner is voorzien in juni 2025.

Uitvoering geven aan de geprioriteerde nieuwbouw/renovatie projecten voortvloeiende uit het geactualiseerd IHP Primair en Speciaal Onderwijs.

Vaststellen van Programma en Overzicht onderwijs-huisvesting 2024 voor de Kindcentra, speciaal- en voortgezet onderwijs.

Realisatie 2024

De in het IHP PO opgenomen voorzieningen rondom Kindcentrum Wolder, Kindcentrum De Vlinderboom en Kindcentrum Dynamiek zijn in overleg met de schoolbesturen Kom Leren en MosaLira tijdelijk on hold gezet in afwachting van de actualisatie van het IHP.

In het geactualiseerde IHP welke door de Raad in december 2024 is vastgesteld, is voor deze projecten een uitvoeringsprogramma opgenomen. Deze voorzieningen worden opgenomen op het Programma 2024. De voorbereidende werkzaamheden starten in 2025.

Het Programma en Overzicht onderwijs-huisvesting 2024 is in december 2024 vastgesteld. In dit Programma zijn de aangevraagde voorzieningen en voorbereidingskredieten die voortvloeien uit de opgestelde IHP's onder voorbehoud besluitvorming Raad opgenomen.

Onvoorziene inspanningen 2024

Basisschool De Dynamiek

Vanwege leerlingengroei op basisschool De Dynamiek is in 2024 uitbreiding gerealiseerd door het plaatsen van tijdelijke units. Bij de plaatsing van deze units is rekening gehouden met de eventuele uitbreidingsbehoefte van wege de tijdelijke huisvesting gedurende de nieuwbouw.

Wat heeft het gekost?

Onderwijshuisvesting (4.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	4.663	4.851	4.405	446 V
Baten	349	349	536	187 V
Saldo van baten en lasten	-4.314	-4.502	-3.869	633 V
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	200	44	156 N
Saldo mutaties reserves	0	200	44	156 N
Resultaat	-4.314	-4.302	-3.825	477 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Onderwijshuisvesting	64 N	187 V		123 V
Dag- en nachtopvang Severenstraat	156 V		156 N	0 N
Kapitaallasten	340 V			340 V
Overige verschillen (saldo posten pleiner dan € 100.000)	14 V			14 V
Totaal afwijkingen	446 V	187 V	156 N	477 V

Onderwijshuisvesting

Als gevolg van schade door hevige regenval (wateroverlast) is een overschrijding ontstaan op de lasten. Daarentegen zijn de opbrengsten hoger dan geraamd dankzij de verhuur van beschikbare

ruimten en locaties in de portefeuille aan derde partijen zoals bijvoorbeeld kinderopvangorganisaties en het COA.

Oud-onderwijslocatie Severenstraat

In de reserve overloop was € 0,200 mln. gereserveerd voor de sloop van het pand aan de Severenstraat t.b.v. de ontwikkeling van de opvang op deze locatie. In 2024 zijn nog niet alle sloopwerkzaamheden uitgevoerd, derhalve is slechts een deel van de beschikbare middelen daadwerkelijk uitgegeven als lasten en vanuit de reserve overloop aangewend ter dekking.

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren het lokaal onderwijsbeleid en de leerlingenvoorzieningen. Denk o.a. aan: onderwijs-ondersteuning: ondersteuning leerkrachten en directie; achterstandenbeleid; afstemming passend onderwijs-jeugdhulp; volwasseneducatie; peuteropvang; leerling-zorg en leerlingbegeleiding; leerlingenvervoer; stimuleren schooldeelname: leerplicht en voorkomen voortijdig schoolverlaten.

Wat willen we bereiken?

Samen met de schoolbesturen en andere relevante kindpartners zorgen voor een kwalitatief hoogwaardige pedagogische basisinfrastructuur in de stad, waarin ieder individu zich thuis voelt, gelijke kansen heeft en zijn of haar talenten optimaal kan ontwikkelen om vervolgens volwaardig deel te kunnen nemen aan de samenleving.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
Schooljaar	2019 /2020	2020 /2021	2021 /2022	2022 /2023	2023 /2024	2023 /2024
Aantal leerplichtigen van 5-18 jaar per 1 oktober ¹	11.631	11.313	11.387	11.584	11.673	11.300
Aantal uitgeschreven leerlingen zonder startkwalificatie (VSV) per 1 oktober	178	173	185	214	197	183
Jaar	2020	2021	2022	2023	2024	2024
% van alle peuters met door GGD geïndiceerde ondersteuningsbehoefte dat gebruik maakt van peuteropvang met VVE-programma (doelgroep)	75	82	88	64	63	88
% Peuters en basisschoolleerlingen met het risico op (onderwijs)achterstand per 1 oktober ²	18	18	17	18	18	17

1) Bron van de indicator: Jaarverslag Leerplicht/RMC.

2) De indicator is door het CBS i.o.v. ministerie OCW bepaald op basis van de omgevingskenmerken: opleidingsniveau van ouders, herkomst, verblijfsduur van de moeder in NL, wel of niet in de schuldsanering, het gemiddelde opleidingsniveau van de moeder op school. Bron: CBS, dashboard onderwijskansen.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

11.M1 Bevorderen van kansengelijkheid, te beginnen in het onderwijs.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

11.C1 Aanpak laaggeletterdheid.

11.C2	Elk kind toegang tot boeken (inclusief stimuleren van bibliotheek op school), tot sport en cultuur.
11.C7	Onderzoek naar de wenselijkheid van meer internationaal aanbod in basis- en voortgezet onderwijs.
11.C8	Verder onderzoeken we mogelijkheden voor het aanbieden van schoolontbijt/schoollunch in het kader van gezond kindcentrum in beweging.

Prestaties going concern

- Samen met onze partners uitvoering gegeven aan de Educatieve Agenda Maastricht als gezamenlijke uitvoeringsagenda van de Onderwijsvisie Samen Leren in Maastricht.
- Vormgeven en uitvoeren van Onderwijsachterstandenbeleid door intensieve samenwerking met schoolbesturen, VVE-gecertificeerde kinderopvangorganisaties en jeugdgezondheidszorg.
- Deelname aan Gelijke Kansen Alliantie en Rijke schooldag
- Uitvoeren van wettelijke leerplicht- en RMC-taken.
- Vaststellen jaarverslag leerplicht/RMC/VSV 2022-2023.
- Voeren van OOGO Passend Onderwijs-Jeugdhulp tussen Portefeuillehouders Onderwijs/Sociaal Domein Maastricht-Heuvelland en onderwijsbestuurders om tot een gezamenlijke ontwikkel- en uitvoeringsagenda te komen.
- Inrichting van Integrale Kindcentra en herschikking van het Voortgezet Onderwijs in brede scholengemeenschappen.
- Uitvoering geven aan het Regionaal Programma VSV 2020-2024.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Uitvoering (collegebevoegdheden)	Realisatie 2024
De gemeente Maastricht neemt vanaf juni 2023 deel aan de eerste uitrolfase van het project Gemeentelijke Gezinsaanpak Geletterdheid. Dit wordt in 2024 verder uitgewerkt. Vanaf 2025 zijn gemeenten namelijk wettelijk verplicht de regie te voeren op deze aanpak. De bibliotheek is hierin de belangrijkste kernpartner	Conform. In Maastricht is een projectgroep opgestart, bestaande uit afgevaardigden van kinderopvang, basisscholen, bibliotheek, gemeente, Trajekt en de GGD om laaggeletterdheid binnen gezinnen aan te pakken en de cyclus van laaggeletterdheid te doorbreken.

Welke verbonden partij speelt een rol?

GR-Leerlingenvervoer

Maastricht organiseert vervoer van kinderen van thuis naar speciaal onderwijs in de Gemeenschappelijke Regeling-Leerlingenvervoer voor de gemeenten Maastricht, Eijsden-Margraten, Meerssen, Valkenburg aan de Geul, Gulpen-Wittem en Vaals (opstellen verordening, afgeven van beschikkingen en het contractmanagement met vervoerders).

GR-Leerplicht/RMC

Maastricht voert als centrumgemeente in een gemeenschappelijke regeling (GR) mede namens de Heuvellandgemeenten de leerplichtwet en RMC regelgeving (Regionale Meld- en Coördinatiepunt) uit en participeert daarvoor in keten- en zorgnetwerken.

Maastricht voert de maatregelen uit het Regionaal Programma Voorkomen Voortijdig Schoolverlaten uit in Maastricht Heuvelland.

Wat heeft het gekost?

Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	8.236	8.852	8.879	27 N
Baten	5.594	6.617	7.071	454 V
Saldo van baten en lasten	-2.642	-2.235	-1.808	427 V
Toevoeging reserves	0	135	135	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	-135	-135	0 N
Resultaat	-2.642	-2.370	-1.943	427 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Onderwijsachterstanden		473 V		473 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	27 N	19 N		46 N
Totaal afwijkingen	27 N	454 V	0 N	427 V

Onderwijsachterstanden

Dit voordeel betreft de vrijval van de SPUK Onderwijsachterstanden aangezien dit bedrag betrekking heeft op 2023 en de subsidie is vastgesteld. M.b.t. dit voordeel zal er een resultaatbestemmingsvoorstel worden voorgelegd aan de raad.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 4 Onderwijs	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Onderwijshuisvesting (4.2)	4.663	4.851	4.405	446 V
Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3)	8.236	8.852	8.879	27 N
Totaal lasten	12.899	13.703	13.284	419 V
Onderwijshuisvesting (4.2)	349	349	536	187 V
Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3)	5.594	6.617	7.071	454 V
Totaal baten	5.943	6.966	7.607	641 V
Onderwijshuisvesting (4.2)	-4.314	-4.502	-3.869	633 V
Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3)	-2.642	-2.235	-1.808	427 V
Totaal saldo van baten en lasten	-6.956	-6.737	-5.677	1.060 V
Toevoeging reserves	0	135	135	0 N
Onttrekking reserves	0	200	44	156 N
Saldo mutaties reserves	0	65	-91	156 N
Resultaat	-6.956	-6.672	-5.768	904 V

Investerings programma 4 (bedragen x € 1.000)	rekening 2024
Onderwijshuisvesting	12.651

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Taakvelden

- 5.1 Sportbeleid en activering
- 5.2 Sportaccommodaties
- 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en –participatie
- 5.4 Musea
- 5.5 Cultureel erfgoed
- 5.6 Media
- 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

BBV-indicatoren ¹	Maastricht				Gemeenten 100.000 - 300.000 2022
	2012	2016	2020	2022	
% Inwoners van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week sport	48,4	48,5	49,6	46,2	44,2
Bron 'waarstaatjegemeente.nl' waarbij geldt gegevens afkomstig van Gezondheidsmonitor (GGD-en, CBS en RIVM). De tabel toont de meest actuele meetgegevens van de website.					

5.1 Sportbeleid en activering

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de niet-fysieke maatregelen ter stimulering van professionele- en amateursport. Denk o.a. aan: ondersteunen en stimuleren van sport en beweegactiviteiten; ondersteunen van sport- en beweegaanbieders; sport in de buurt en combinatiefuncties.

Wat willen we bereiken?

Ons hoofddoel is om meer Maastrichtenaren een leven lang te laten sporten en bewegen.

Effectindicatoren ¹	Realisatie			Begroting
	2018	2022	2024	2024
% Maastrichtenaren van 18+ jaar dat tenminste 12 keer per jaar deelneemt aan sport ²	60	62	geen meting	62
% Maastrichtenaren van 18+ jaar dat op tenminste 5 dagen per week een half uur matig intensieve lichamelijke activiteit verricht ³	60	53	geen meting	55
1. Buurtmonitor: meting in 2018 en 2022. In afstemming met andere programmaonderdelen is besloten in 2024 geen meting uit te voeren. 2. RSO-norm (sportlessen op school tellen niet mee, sportactiviteiten in vakantie tellen wel mee). 3. NNGB-norm: % Maastrichtenaren van 18+ jaar dat op tenminste 5 dagen per week een half uur matig intensieve lichamelijke activiteit verricht.				

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

- 9.M1 Verhogen sport- en beweegdeelname van de Maastrichtenaar.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026	
9.C1	Voortzetten programma's Maastricht Sport in combinatie met partners.
9.C6	Koesteren grote sportevenementen.
9.C7	Gesprekken met MVV over talentontwikkeling en maatschappelijke verbinding.
11.C2	Elk kind toegang tot boeken (inclusief stimuleren van bibliotheek op school), tot sport en cultuur.

Prestaties going concern

- Voortzetten van de huidige programma's sporten en bewegen samen met partners in de stad uit de uitvoeringsnota Sport en Bewegen 2020-2025.
- Uitvoeren uitvoeringsnota sport -en bewegingsstimulering 2020-2025.
- We verbeteren de sport- en beweegdeelname van inwoners in aandachtswijken, niet-vitale ouderen en kinderen. Hiervoor zetten we 80% van onze tijd en middelen in.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Programma Sport- en bewegingsstimulering. We continueren en verdiepen de bestaande programmalijnen Onderwijs, Gezondheid en Zorg en Participatie en verbinden deze met het plan van aanpak Brede SPUK IZA/GALA en Sportakkoord II.	Conform
We lanceren een digitaal sportplatform en een sport- en beweegloket (gericht op verenigingsondersteuning).	Conform
Onderzoek. We brengen de sport- en bewegingsparticipatie van de 0-18-jarigen in beeld en informeren hierover de raad.	Het onderzoek is uitgevoerd. De raad is hierover in februari 2025 via een raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Wat heeft het gekost?

Sportbeleid en activering (5.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	3.155	4.748	4.785	37 N
Baten	1.273	2.142	2.190	48 V
Saldo van baten en lasten	-1.882	-2.606	-2.595	11 V
Toevoeging reserves	305	306	306	0 N
Onttrekking reserves	100	697	695	2 N
Saldo mutaties reserves	-205	391	389	2 N
Resultaat	-2.087	-2.215	-2.206	9 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	37 N	48 V	2 N	9 V
Totaal afwijkingen	37 N	48 V	2 N	9 V

5.2 Sportaccommodaties

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren alle accommodaties en voorzieningen voor bewegen en sportbeoefening. Denk o.a. aan: sporthallen, gymzalen, zwembad, buitensportaccommodaties en velden; openbare sport- en speelvoorzieningen zoals trapvelden, sportkooien, speelplekken, skatebanen etc.

Wat willen we bereiken?

Sport- en beweegvoorzieningen die aansluiten bij de behoefte van de stad waardoor meer Maastrichtenaren gaan en blijven sporten en bewegen.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

9.M2	Gezamenlijk gebruik van sportaccommodaties als ontmoetingspunt in de wijk.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

6.C4	Er komt meer ruimte voor het uitdaagrecht, ofwel het 'right to challenge'.
9.C2	Verbeteren van de sportaccommodaties.
9.C3	Bevorderen van multifunctioneel gebruik van sport- en overige (wijk)accommodaties.
9.C4	Verbeteren van sport- en speelmogelijkheden in de openbare ruimte.
9.C5	Right to Challenge voor organisaties die zelf verantwoordelijk willen zijn voor hun voorzieningen.
9.C8	Waar bij de buitensportaccommodaties al kwaliteitsslagen zijn gemaakt, is dat bij de binnensport nog niet het geval. De komende jaren investeren we daarom in onze gymzalen en sporthallen om ook deze faciliteiten aantrekkelijk te houden voor onze inwoners.

Prestaties going concern

- We zorgen voor kwalitatief goede en betaalbare voorzieningen verspreid over de hele stad.
- We streven naar een optimale bezetting van alle sportaccommodaties alvorens we overgaan tot nieuwe investeringen.
- We bevorderen het multifunctioneel gebruik van sportaccommodaties.
- We geven uitvoering aan de nota Beweegvriendelijk Maastricht.
Speerpunten hierin zijn:
 - Creëren van een beweegvriendelijke omgeving bij de nieuwe Kindcentra en Voortgezet Onderwijslocaties.
 - Behouden van bestaande hotspots en stimuleren en ondersteunen van particuliere initiatieven rondom sport- en bewegen in de openbare ruimte.
 - Kwaliteitsslag openbare sport- en speelplekken.
 - Stimuleren en ondersteunen van de hoofdgebruikers van sportparken die gezamenlijk initiatieven ontwikkelen om te komen tot open sportparken.
 - Aanhaken aan bij het groenplan en de Omgevingsvisie Maastricht 2040 om te komen tot groene beweegvriendelijke omgevingen.
 - Programmeren van sport- en bewegingsstimuleringsactiviteiten in de buitenruimte.
- Binnensportaccommodaties.
In navolging van de buitensportaccommodaties zetten we de komende jaren in op een kwaliteitsverbetering van onze binnensportaccommodaties. Hiervoor realiseren we innovatieve beweegruimten, die niet per definitie zijn gebaseerd op traditionele afmetingen en indelingen, maar beter aansluiten bij de wensen en eisen van de moderne gebruikersgroepen (onderwijs én

sport). Naast het gebruik voor bewegingsonderwijs moeten de nieuwe accommodaties goed verhuurbaar zijn voor (potentiële) sportgebruikers.

Door onze wettelijke taak voor het faciliteren van het bewegingsonderwijs worden locatie en planning integraal afgestemd met de integrale onderwijs huisvestingsplannen (IHP) voor het Primair, Speciaal en Voorgezet onderwijs.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
Drie maanden na het raadsbesluit Integraal Huisvestingsplan Voortgezet Onderwijs (IHP VO) vaststellen deel 2 nota 'Tweede tranche toekomstbestendige binnensportaccommodaties 2023-2033' waarin de koppeling plaatsvindt met het IHP VO.	De raad heeft in februari 2025 het integraal raadsvoorstel IHP VO en de binnensportaccommodaties vastgesteld.
Vaststellen in het vierde kwartaal van een visie hoe nieuwe "niet traditionele" sporten (zoals Urbans Sports) beter kunnen worden gestimuleerd, ondersteund en gefaciliteerd.	De visie is in het eerste kwartaal van 2025 vastgesteld door de raad.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Samen met betrokken partijen en inwoners uitvoeren plan van aanpak openbare sport- en speelvoorzieningen.	Conform
Bij de nieuwe kindcentra Groene Loper en Belfort werken we samen met betrokken partijen (o.a. schoolbestuur, bewoners, Buurtnetwerk en kinderopvang) aan de integrale planontwikkeling van een (groene) beweegvriendelijke omgeving. In 2024 bereiden we dit uit met twee nieuwe locaties.	Conform
In 2024 starten we met de voorbereidingen voor het groot onderhoud aan het zwembad.	Conform. In het 1 ^e kwartaal 2025 is het groot onderhoud van het zwembad uitgevoerd.
We starten met de voorbereidingen voor het Integraal Huisvestingsplan Speciaal Onderwijs (IHP SO) en binnensportaccommodaties.	Conform.
Tussenevaluatie Tarievennota Sport. De raad wordt hierover geïnformeerd.	Conform. De raad is in juli 2024 via een raadsinformatiebrief geïnformeerd.
We starten met de bouw van vier nieuwe binnensportaccommodaties in Belfort, Scharn, De Heeg en Wittevrouwenveld.	De voorbereidingen voor de (vernieuw-) bouw van vier nieuwe binnensportaccommodaties in Belfort, Scharn, De Heeg en Wittevrouwenveld vragen meer tijd. De start van de bouw is voorzien voor 2025.

Wat heeft het gekost?

Sportaccommodaties (5.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	10.848	10.349	10.126	223 V
Baten	4.403	4.116	4.205	89 V
Saldo van baten en lasten	-6.445	-6.233	-5.921	312 V
Toevoeging reserves	130	130	130	0 N
Onttrekking reserves	271	271	331	60 V
Saldo mutaties reserves	141	141	201	60 V
Resultaat	-6.304	-6.092	-5.720	372 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Kapitaallasten	167 V			167 V
Velorium	130 N		130 V	0 N
Subsidieregeling verduurzaming sportverenigingen	70 V		70 N	0 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	116 V	89 V		205 V
Totaal afwijkingen	223 V	89 V	60 V	372 V

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).

Velorium

Middels de resultaatbestemming in de jaarstukken 2023 is besloten eenmalig een ondersteunende subsidie te verstrekken voor project Stichting Velorium Bikepark., welke gestort is in de reserve overloop. In 2024 bedroeg de bevoorschotte subsidie aan Velorium € 0,130 mln. welke gedekt wordt uit de reserve overloop.

5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten als het (mee)maken van beeldende kunst, muziek, dans en toneel, het mogelijk maken en stimuleren. Denk o.a. aan: subsidiëren van podia voor muziek, dans en toneel; subsidiëren gezelschappen voor muziek, dans en toneel; accommodaties voor beeldende kunst; subsidies voor beeldend kunstenaars en projecten; kunstwerken in de openbare ruimte; subsidiëren van cultuuruitingen op het gebied van film en video; kunstzinnige vorming en cultuureducatie, bevorderen van een educatief aanbod; culturele manifestaties waaronder stadsbreed cultureel festival.

Wat willen we bereiken?

Maastricht is een aantrekkelijke ontmoetingsstad met een toegankelijk en veelzijdig cultureel klimaat. Samen met cultuurmakers en inwoners werken we aan een inclusieve stad, waarin maken en meemaken van cultuur voor iedereen mogelijk is en ieder kind van jongs af aan de kans heeft om kennis te maken met cultuur en talenten te ontdekken. Cultuur speelt een prominente rol, nu en in de toekomst van onze stad. Cultuur heeft een intrinsieke waarde en is een constructieve bouwsteen binnen Maastricht. Cultuur is daarnaast belangrijk voor economie, als placemaker voor stadsontwikkeling en in ruimtelijke inrichting, voor bezoekaantrekkelijkheid, als vestigingsfactor, voor het imago van Maastricht, voor de leefbaarheid en voor de sociale samenhang en zingeving. Cultuur biedt daarnaast verbeeldingskracht om oplossingen te vinden voor complexe en actuele maatschappelijke vraagstukken. De Maastrichtse cultuur speelt ook regionaal in de Cultuurregio Zuid, provinciaal en in de euregio een belangrijke rol.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal culturele instellingen met rijkssubsidie, die zijn opgenomen in BIS ¹	6	8	8	8	8	8
Aantal bezoekers gesubsidieerde professionele instellingen ^{2a}	110.000	geen meting	1.100.000	970.000	nog niet bekend	900.000 ³
% Maastrichtenaars vanaf 18 jaar dat:						
- de afgelopen 12 maanden minstens één keer per maand een culturele activiteit heeft beoefend ^{2b,4}	38	30	31	35	35	≥35
- de afgelopen 12 maanden een culturele activiteit heeft beoefend ^{2b,4}	54	47	49	52	53	≥52
- de afgelopen 12 maanden een bioscoop of filmhuis heeft bezocht ^{2b}	geen meting	41	60	67	70	≥67
% Kinderen van 6 tot 18 jaar dat:						
- de afgelopen 12 maanden minstens één keer per maand een culturele activiteit heeft beoefend ^{2c}	geen meting	geen meting	42	52	54	≥52
- de afgelopen 12 maanden een culturele activiteit heeft beoefend ^{2c}	geen meting	geen meting	53	65	69	≥65
- de afgelopen 12 maanden een bioscoop of filmhuis heeft bezocht ^{2c}	geen meting	geen meting	86	84	88	≥84
1. De Raad voor Cultuur adviseert het ministerie OCW over de toekenning van rijkssubsidies aan culturele instellingen in het kader van de Basisinfrastructuur (BIS). Dit gebeurt eens in de vier jaar (periode 2017-2020, 2021-2024 en 2025-2028) 2. Bron: 2a) verslagen culturele instellingen; 2b) Stadspeiling onder 18 jaar en ouder; 2c) Stadspeiling aan ouders met kinderen tussen 6 en 18 jaar (voor elk kind apart beantwoord) 3. Het begrote aantal bezoekers van gesubsidieerde professionele instellingen voor 2024 is bewust lager gesteld dan het gerealiseerde bezoekersaantal in 2022. In 2022 was namelijk een groot deel van het cultuurbezoek digitaal vanwege de corona pandemie. Omdat er sindsdien sprake is van achterblijvende bezoekersaantallen en onduidelijk is hoe snel het bezoek aan professionele culturele instellingen weer terug is op het niveau van voor corona, zijn we hier terughoudend geweest. 4. Activiteiten zijn: een instrument bespelen, zingen, toneel, klassiek ballet of moderne dans, volksdans, tango, salsa, stijldans, street- of breakdance, cabaret of stand-up comedy, tekenen, schilderen of aan grafisch werk zonder computer, beeldhouwen, boetseren, potten bakken, sieraden maken of textiele werkvormen, film, videokunst, grafisch ontwerp met de computer of fotografie, verhalen, gedichten of weblogs schrijven.						

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn	
8.M1	Vergroten van de mogelijkheden voor alle jeugdigen om cultuur te kunnen meemaken.
8.M2	Versterken van de verbinding tussen amateurs en professionals, omdat die dynamiek nieuw talent helpt ontdekken en de verenigingen vitaal houdt.
8.M3	Versterken van netwerk tussen culturele makers onderling en met maatschappelijke en economische partijen in de stad en regio, onder andere via faciliteren en stimuleren cross-overs om bijdrage te leveren aan vraagstukken van de stad.
8.M4	Bijdragen leveren aan vergroten veerkracht van de wijken in samenwerking met culturele partners.
8.M5	Met makers, instellingen en activiteiten impuls geven aan ontwikkeling van diversiteit van functies in binnenstad en daarmee een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van het centrum als "place to become".
8.M6	De bijdrage van cultuur voor ambities Maastricht als "gezonde stad" meer uitwerken en zichtbaar maken

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026	
2.C3	Samen met partijen geven we verdere richting aan de ontwikkeling van de binnenstad, gericht op een mix van functies, waar ook wonen en cultuur onderdeel van uitmaken.
8.C1	We geven een impuls aan cultuureducatie, zoals de ondersteuning van het muziekonderwijs op scholen, zo mogelijk in samenwerking met amateurverenigingen.
8.C2	We ondersteunen en investeren meer in onze amateurverenigingen. Zij zijn van grote waarde voor de stad.
8.C3	We stimuleren de samenwerking tussen deze verenigingen met andere maatschappelijke organisaties in de buurt en met de professionele makers, instellingen en kunstopleidingen die onze stad rijk is. Zo ondersteunen we de veerkracht van inwoners en wijken.
8.C4	We stimuleren en ondersteunen initiatieven op het gebied van Maastrichtse taal- en cultuur.
8.C5	In 2024 organiseren we een Maastrichtjaar om de verbindende kracht van cultuur in de stad een impuls te geven.
8.C6	Inzetten op meer (tijdelijke) ruimte voor makers samen met maatschappelijke partners: leegstandsbeheerders, woningcorporaties en particuliere eigenaren.
8.C7	We houden vast aan de realisatie van een Middenzaal omdat dit de positie van de amateurkunst in de stad versterkt en hen een eigen podium geeft. We onderzoeken de realisatie in het theater aan het Vrijthof, omdat dit de voorkeurslocatie voor deze middenzaal is.
8.C8	We onderzoeken hoe de Bonbonnière weer een vitale rol kan vervullen in onze stad, bij voorkeur in een culturele context.
8.C9	De openingstijden van Centre Céramique worden verruimd.
8.C10	De subsidie voor de Muziekgieterij wordt conform afspraak tot 2024 stap voor stap verhoogd. In 2024 wordt bekeken wat structureel nodig is.
8.C12	We blijven met het Rijk en onze regionale partners samenwerken bij de verdere ontwikkeling van de stedelijke cultuurregio en reserveren middelen om de rijksregeling te matchen.
8.C14	We benutten de verbindende kracht van cultuur met onze maatschappelijke opgaven en de verbeeldingskracht van cultuur met gebiedsontwikkeling.
8.C15	We onderzoeken – in samenspraak met regio en Provincie - of een kandidatuur voor Culturele Hoofdstad in 2033 de verbindende kracht van cultuur in de (Eur)regio kan versterken en welke Zuid-Limburgse stad hiervoor het meest kansrijk is. Daarnaast gaan we actief op zoek naar meer culturele samenwerking over de grens.
8.C16	We stimuleren cultureel ondernemerschap bij onze culturele instellingen. We bekijken op welke manier we het Theater aan het Vrijthof intern kunnen verzelfstandigen.
11.C2	Elk kind toegang tot boeken (inclusief stimuleren van bibliotheek op school), tot sport en cultuur.

Prestaties going concern

Maastricht is een stad waarin iedereen cultuur kan maken en meemaken

- We versterken de verbinding tussen amateurs en professionals.
- We geven uitvoering aan cultuureducatie.
- We geven met maatwerk uitvoering aan de ondersteuning van onder meer het muziekonderwijs op school. Deze ambitie uit het coalitieakkoord 8C1 wordt ondersteund door de op 8 november 2022 aangenomen motie van “Muziekonderwijs op scholen”. We stimuleren de samenwerking tussen verenigingen met andere maatschappelijke organisaties in de buurt. Zo ondersteunen we de veerkracht van inwoners en wijken.
- We ondersteunen de georganiseerde en de niet-georganiseerde amateurkunst- en cultuurbeoefening.
- We verlenen subsidies voor amateurkunstverenigingen.
- We bieden een subsidieregeling voor projecten die de (vernieuwing van) cultuurparticipatie bevorderen, stadsbreed en in de buurten, dit doen we onder meer via het cultuurmakers Maastricht. Die aanpak wordt versterkt door uitvoering te geven aan het collegebesluit voor de Specifieke uitkering “impulsmiddelen jongerencultuur” gericht op het realiseren van culturele

activiteiten met, voor en door jongeren en het realiseren van een of meerdere plekken waar die activiteiten plaats kunnen vinden (gekoppeld aan 8M1).

- Aan de verbinding in en met de buurten wordt nadere invulling gegeven met de activiteiten van cultuurmakers Maastricht en via de activiteiten van cultuurmakers, amateurverenigingen en via de inzet van Kaleidoscoop voor de scholen
- We vragen professionele cultuurmakers om het publiek actief te betrekken bij hun activiteiten.
- We zetten het Jeugdfonds Cultuur in om meer kinderen actief te kunnen laten meedoen.
- We ondersteunen jong talent.
- We ondersteunen een platform voor muzikeducatie en talentontwikkeling in de vorm van een concours.
- Vanuit Centre Céramique, Cultuurmakers Maastricht, Maastricht Museum en Natuurhistorisch museum bieden we de mogelijkheid om laagdrempelig deel te nemen aan de cyclus van cultuur waarin leren, ontwikkelen, presenteren en produceren elkaar versterken.
- We bieden ruimte aan (burger-)participatie onder meer via de bibliotheek, maar ook via de ruimte voor debat, informatie-uitwisseling, exposities over actuele thema's en de presentatie van Maastrichts erfgoed.
- Vanaf 2025 zijn gemeenten wettelijk verplicht om te zorgen voor volwaardige openbare bibliotheek. De regeling "Eenmalige specifieke uitkering lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024" draagt bij aan het realiseren van toekomstgerichte bibliotheekvoorzieningen in gemeenten. In september 2023 is duidelijk of de middelen zijn toegekend en uitvoering kan starten.
- We bieden faciliteiten voor educatieve mogelijkheden (cursussen, workshops) op het gebied van kunst, cultuur erfgoed.

Stimuleren van presentatie en productie van kunst en cultuur

- We bieden vanuit het Theater aan het Vrijthof een breed en divers toegankelijk aanbod voor bewoners en bezoekers.
- Op basis van de Subsidieregeling Meerjarige Subsidie professionele kunst 2021-2024 faciliteren we culturele functies in de stad zoals het poppodium, het stadgezelschap toneel, het filmhuis, het festival sacrale muziek en het stadsgezelschap dans en we geven uitvoering van de nieuwe meerjarige subsidieregeling(en) voor de cultuurplanperiode 2025-2028.
- We subsidiëren het stadsbrede cultuurfestival, dat in samenwerking met cultuurpartners een meerdaags programma met zeer uiteenlopende activiteiten biedt.
- We evalueren de subsidieverlening aan van de Muziekgieterij.

Positie Maastricht als landelijk Cultureel Brandpunt verstevigen

- Onder meer met de andere steden uit de G9 ondersteunen we in principe de door het Rijk aangewezen BIS-functies in de nieuwe cultuurplanperiode 2025-2028
- Samen met de provincie organiseren we dat zij hun voortrekkersrol kunnen verbinden aan de kansen en mogelijkheden binnen de culturele infrastructuur van Limburg.
- Met de Stedelijke Cultuurregio Zuid werken we aan de versterking van de culturele infrastructuur van onze regio. In de samenwerking met het Rijk ligt de focus voor 2024-2028 voor de regio op ruimte voor talentontwikkeling, toegankelijkheid van het aanbod en de maatschappelijke waarde van cultuur.

Versterken culturele aantrekkingskracht

- We investeren in de culturele infrastructuur om de verbinding tussen de professionele kunsten en cultuurparticipatie te versterken en om zo een aantrekkelijke cultuurstad te blijven.
- We investeren in de creatieve industrie van Maastricht en dragen met het programma bij aan de gebiedsgerichte inzet voor Randwyck en de binnenstad. Inhoudelijk leggen we de focus bij de versterking van de verbinding met maatschappelijke en economische opgaven voor de stad (met name gezondheid en voor het aanjagen van de circulaire economie).

- Via het atelierbeleid en samen met onze partner daarbinnen houden we de voorraad permanente ateliers betaalbaar en toegankelijk voor (startende) kunstenaars en creatieve makers door middel van aandacht voor talentontwikkeling en doorgroei. Met dit beleid leveren we een bijdrage aan een aantrekkelijke mix van functies van wonen, werken, recreëren, onder meer voor de binnenstad, zodat die zich kan ontwikkelen als place to become.

Realisatie prestaties 2024

Conform met uitzondering van het mede mogelijk maken van een stadsbreed cultuurfestival. Het subsidieverzoek is door de aanvrager (Stichting Cultura Mosae) gedurende het kalenderjaar ingetrokken. De raad is hierover op 8 november 2024 geïnformeerd via een raadsinformatiebrief.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
We werken aan de voorbereiding en realisatie van de Middenzaal in het Theater aan het Vrijthof. De raad wordt hierover geïnformeerd conform de regeling majeure projecten.	Conform. De raad is bij de behandeling van de jaarstukken 2023 middels de MPGV geïnformeerd over vastgoedtransacties en de meerjaren prognose over grond- en vastgoedexploitatie. De bouw van de Middenzaal is in de MPGV opgenomen als majeur project.
We koersen in 2024 erop dat het Theater aan het Vrijthof als intern verzelfstandigd onderdeel binnen de organisatie gaat functioneren met als doel om het cultureel ondernemerschap te bevorderen.	Het Theater aan het Vrijthof is per 1 januari 2025 intern verzelfstandigd. Tijdens de domeinvergadering Economie & Cultuur van 15 oktober 2024 is de raad geïnformeerd over het Visiedocument van Theater aan het Vrijthof (2024-2030). Ook het proces rondom de voorbereiding en effectuering van de interne verzelfstandiging is toen aan bod gekomen.
Op basis van het haalbaarheidsonderzoek worden vervolgstappen gezet om de Bonbonnière weer een vitale rol te laten vervullen in onze stad, bij voorkeur in een culturele context	Er is door initiatiefnemers in 2024 een principeverzoek voor revitalisering ingediend. Dit verzoek is positief beoordeeld onder de voorwaarde dat nadere doorontwikkeling, inclusief aantonen van financiële haalbaarheid, van het voorliggend plan noodzakelijk is. Omdat de intentieovereenkomst van rechtswege is geëindigd kunnen de initiatiefnemers een aangepast plan indienen ter beoordeling, maar staat het ook anderen vrij om een plan ter beoordeling voor te leggen.
Na de evaluatie van de transitie van Kumulus naar zelfstandige kunstscholen, die is voorzien voor najaar 2023, zal uitvoering worden gegeven aan een nieuwe subsidieregeling kunstscholen vanaf het culturele seizoen 2024-2025.	Conform planning is in het najaar van 2023 de evaluatie uitgevoerd. De uitkomsten gaven aanleiding tot verdere gesprekken over de ondersteuning en de bijbehorende subsidie-regeling. Omdat deze gesprekken meer tijd vergen, is ter overbrugging voor het culturele seizoen 2024-2025 gekozen voor het verstrekken van incidentele subsidies.

Er is opdracht gegeven voor de uitvoering van de organisatie van het Maastrichtjaar in 2026. In 2024 en 2025 vinden voorbereidende activiteiten plaats.

We bekijken wat er structureel aan subsidie nodig is om uitvoering te geven aan de functie van poppodium en bereiden besluitvorming voor.

Bijdragen aan verdere invulling en uitvoering van het lokale, integrale programma rond SPUK GALA/IZA. In 2024 focus op verdieping van het plan van aanpak in het participatietraject met inwoners en stakeholders.

Realisatie 2024

Conform. Eind 2024 is er een projectleider aangesteld die gestart is met het uitwerken van het programma voor het Maastrichtjaar.

Conform. Omvang structurele subsidie-toekenning aan het poppodium is middels raadsbesluit van 12 november 2024 vastgesteld.

Conform. We zijn betrokken bij de invulling en (toekomstige) uitvoering van het programma rond SPUK GALA/IZA. In 2024 hebben diverse gesprekken en (stakeholder)bijeenkomsten plaatsgevonden; hierbij was er sprake van vertegenwoordiging vanuit (o.a.) het culturele veld.

Wat heeft het gekost?

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (5.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	17.651	18.591	19.001	410 N
Baten	4.867	5.247	6.979	1.732 V
Saldo van baten en lasten	-12.784	-13.344	-12.022	1.322 V
Toevoeging reserves	359	1.460	1.716	256 N
Onttrekking reserves	762	1.955	1.528	427 N
Saldo mutaties reserves	403	495	-188	683 N
Resultaat	-12.381	-12.849	-12.210	639 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Kaartverkoop	1.126 N	1.491 V	122 N	243 V
Energie Noodfonds Cultureel	323 V		323 N	0 N
Energielasten culturele instellingen	272 V		156 N	116 V
Stimuleren Maastrichter taal	132 V		73 N	59 V
Kaleidoscoop algemeen	65 V	58 V		123 V
Personeelslasten	174 N	10 V		164 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	98 V	173 V	9 N	262 V
Totaal afwijkingen	410 N	1.732 V	683 N	639 V

Kaartverkoop

Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage 2024 heeft het Theater het financiële jaar positiever afgesloten dan verwacht. Dit is met name te danken aan hogere gerealiseerde inkomsten op de kaartverkoop en daadwerkelijke inkomsten uit horeca en verhuur. Het resultaat van de inkomsten ten opzichte van de uitgaven is positief. Hiermee is een goede basis gelegd voor een evenwichtige en gezonde bedrijfsvoering.

Energie Noodfonds Cultureel

Er zijn nog niet voldoende incidentele subsidieaanvragen ingediend om alle middelen die gereserveerd zijn voor fase 2 te besteden. Voor (kleine) ondernemingen en maatschappelijke organisaties is verduurzaming slechts één van de vele activiteiten die aandacht behoeven. Hierdoor krijgt dit niet altijd de gewenste prioriteit. Hier is op geanticipeerd door de regeling langer open te stellen. Zoals bepaald in de subsidieregeling zal indien het subsidieplafond niet wordt bereikt het

onbenutte budget worden bestemd voor verduurzaming van gebouwen in eigendom van de gemeente Maastricht, die gehuurd of gebruikt worden door de doelgroepen van deze regeling.

Energielasten culturele instellingen

Bij de jaarrekening 2022 gevormde resultaatbestemming van € 0,350 mln. welke gereserveerd is voor het opvangen van de gevolgen van energiekostenstijging in 2023 bij Filmhuis Lumière en Poppodium Muziekgieterij is niet volledig benut. Nadat de prognoses omtrent stijging vaste lasten waren opgesteld in voorjaar 2023 zijn de energietarieven gedaald. Uit de jaarafrekeningen 2023 is gebleken dat de energiekosten voor beide culturele instellingen lager uitvallen dan verwacht. Als gevolg bedraagt de verleende compensatie in totaal slechts € 0,203 mln. Resultaat is € 0,146. Dat valt vrij ten behoeve van de algemene middelen. In 2024 heeft geen onttrekking plaatsgevonden aan de reserve Jeugdfonds Cultuur, hierdoor ontstaat een resultaat van € 0,125 mln. De structureel beschikbare middelen waren toereikend voor het dekken van de kosten.

Stimuleren Maastrichter taal

Het jaarlijkse totaalbudget wordt enerzijds verleend op basis van een subsidieregeling en anderzijds via opdrachten. Besluitvorming over het beschikbaar stellen van deze middelen heeft medio 2024 plaatsgevonden. Het is qua tijd niet haalbaar gebleken het volledige opdrachtenbudget voor boekjaar 2024 te besteden. Onderuitputting is verder het gevolg van het niet bereiken van het vastgestelde subsidieplafond voor boekjaar 2024. Na het openstellen van de regeling resteerde slechts 5 maanden tot het einde van het jaar. In die periode zijn onvoldoende incidentele subsidieaanvragen ingediend om alle middelen te besteden. Zoals bepaald in de regeling wordt budget dat binnen het subsidiejaar niet besteed wordt, toegevoegd aan het subsidieplafond van het daaropvolgende jaar.

Kaleidoscoop

Dit budget is door personeelwisselingen bij Kaleidoscoop onderbenut in 2024 (€ 0,065 mln.). Het team is nu compleet en dit (onderbenutting) zal geen toekomsteffect hebben. Verder zijn er meer bijdragen ontvangen van onderwijsinstellingen dan begroot (€ 0,058 mln.).

Personeelskosten

De personeelslasten hoger uit met name als gevolg van hogere kosten voor horecapersoneel Theater. Hiertegenover staan echter ook hogere inkomsten uit horeca, zoals drankverkoop en verhuur.

5.4 Musea

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur. Denk o.a. aan: musea, exposities; archeologie, heemkunde; historische archieven.

Wat willen we bereiken?

We geven uitvoering aan het museumbeleid met als doel om musea en presentatie-instellingen meer naar buiten te laten treden en hun presentatie aantrekkelijk te maken voor een breder publiek. We vragen hen de verbinding te verdiepen met hun directe omgeving. We stimuleren de musea om mensen meer mee te laten doen, bijvoorbeeld bij het ontsluiten van hun collecties en archieven.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 – 2026

8.C11 We gaan actief museumbeleid voeren en reserveren daarvoor een bescheiden bedrag.

Prestaties going concern

We stimuleren samenwerking tussen partners en voeren daarvoor onder meer de subsidieregels voor het museumbeleid uit.

We ondersteunen het onderzoek naar de collecties van de musea onder meer via een samenwerkingsovereenkomst tussen het Maastricht Museum met de Universiteit Maastricht. We onderzoeken wat nodig is voor het meer toekomstbestendig maken van het Natuurhistorisch Museum Maastricht.

Binnen het NHMM bieden we een inzicht in de natuurhistorie voor bewoners en bezoekers met daarbij specifieke aandacht voor de lokale natuurhistorie, het geologisch tijdperk Maastrichtien en actieve beleving van de wetenschap.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Vaststellen plan van aanpak rondom de transformatie en ontwikkeling van het Natuurhistorisch Museum Maastricht.	Conform.

Wat heeft het gekost?

Musea (5.4)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	834	1.693	1.872	179 N
Baten	240	315	340	25 V
Saldo van baten en lasten	-594	-1.378	-1.532	154 N
Toevoeging reserves	18	5.341	5.376	35 N
Onttrekking reserves	0	100	100	0 N
Saldo mutaties reserves	-18	-5.241	-5.276	35 N
Resultaat	-612	-6.619	-6.808	189 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Exposities/Programmering Musea	204 N			204 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	25 V	25 V	35 N	15 V
Totaal afwijkingen	179 N	25 V	35 N	189 N

Exposities / programmering Musea

Zowel het Maastricht Museum als het Natuurhistorisch Museum vertonen in 2024 een negatief resultaat voor wat betreft de kosten van met name de exposities. Voor het Maastricht Museum betreft dat de semi-permanente tentoonstelling en de tijdelijke tentoonstellingen in het nieuwe museum. De voorbereiding van grotere exposities, die kostbaar zijn vanwege benodigde specialistische inzet en materialen, worden aan de batenkant opgevangen door fondsenwerving en subsidies. Projecten lopen vaak over de jaarwisseling heen en de baten zitten dus voor een belangrijk deel in 2025. Doelstelling is om dit in 2025 beter in balans te krijgen.

In het Natuurhistorisch Museum is veel ingezet op de Mosasaurus Experience. Feitelijk een pilot voor de vernieuwing van het Museum. Tenslotte zijn voor het Maastricht Museum de doelstelling voor

baten op de entreeverkoop in het eerste jaar niet gehaald. De registratie in het museumregister medio 2024 ervoor, dat we pas halverwege het jaar de inkomsten van de Museumkaart konden ontvangen.

5.5 Cultureel erfgoed

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren taken gericht op conserveren en voor publiek toegankelijk maken van cultureel erfgoed. Denk aan: historische gebouwen, archeologische vindplaatsen, beschermde stads- en dorpsgezichten en overige objecten met historische waarde in de publieke ruimte; subsidie, beheer, onderhoud, toezicht en handhaven van cultureel erfgoed; het (digitaal) zichtbaar maken van cultuurhistorische waarden.

Wat willen we bereiken?

We waarderen ons cultureel erfgoed. Dit is van belang voor de identiteit, de ruimtelijke kwaliteit en de eigenheid van de stad en als kunstuiting op zich. Ook is het een belangrijke economische factor. Daarnaast voelen mensen zich gezonder in een prettige ruimtelijke omgeving met een historische gelaagdheid.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

8.C13	We koesteren ons religieus erfgoed en bekijken hoe we onze monumentale kerkgebouwen via herbestemming kunnen behouden voor de toekomst. We reserveren ook hier middelen om regelingen te matchen via een Maastrichts kerkenprogramma (onderhoud en herbestemming).
8.C14	We benutten de verbindende kracht van cultuur met onze maatschappelijke opgaven en de verbeeldingskracht van cultuur met gebiedsontwikkeling.

Prestaties going concern

- Bescherming en instandhouding
 - Advisering bij plan- en gebiedsontwikkelingen, visievorming en bouwinitiatieven op het gebied van cultureel erfgoed (monumenten en archeologie) en cultuurhistorie.
 - Beoordeling van aangevraagde vergunningen.
- Kennisontwikkeling en –overdracht over de geschiedenis van de stad
 - Samenwerken met erfgoedpartners en burgers maar ook binnen internationale kennisnetwerken zoals Vicusgroep, EAA, CHNT, EFFORTS en MERAC.
 - Ontsluiten en analyseren van de beschikbare informatie in archeologische dossiers en rapporten.
 - Faciliteren van derden bij onderzoek naar de geschiedenis van onze stad.
 - Zichtbaarder maken van erfgoed door deelname aan (eu)regionale projecten zoals Via Belgica en ViaVia, maar ook door ondersteuning van presentaties en exposities in bijvoorbeeld Centre Céramique en applicaties zoals de culturele biografie.
- Stimuleren van de inzet van erfgoed bij transformaties en gebiedsontwikkelingen.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Restauratie walmuur en rondeel	Oplevering heeft plaatsgevonden in het eerste kwartaal 2025.
Opstellen uitvoeringsprogramma kerkenvisie.	Toekomstverkenning gebedshuizen Maastricht 2024 afgerond. Pilots in het kader van de voorbereiding van het uitvoeringsprogramma zijn voorbereid. Het uitvoeren van de pilots is gestart in eerste kwartaal 2025.

Wat heeft het gekost?

Cultureel erfgoed (5.5)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	1.944	1.510	1.709	199 N
Baten	0	0	423	423 V
Saldo van baten en lasten	-1.944	-1.510	-1.286	224 V
Toevoeging reserves	0	3.174	3.174	0 N
Onttrekking reserves	0	2.924	2.809	115 N
Saldo mutaties reserves	0	-250	-365	115 N
Resultaat	-1.944	-1.760	-1.651	109 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Onderhoud keermuur	150 V		150 N	0 N
Restauratie courtine muur (onderdeel van de walmuur)	400 N	400 V		0 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	51 V	23 V	35 V	109 V
Totaal afwijkingen	199 N	423 V	115 N	109 V

Onderhoud keermuur

Het onderhoud van de keermuur Fort Sint Pieter wordt opgepakt in 2025. De dekking van deze kosten komt uit de resultaatbestemming 2023 en is gestort in de reserve overloop. De onderuitputting als gevolg van het doorschuiven leidt ook tot een gelijke lagere onttrekking aan de reserve overloop.

Restauratie courtine muur

Om de courtinemuur tussen de Poort Waerachtig en het Rondeel 5 Köp te reconstrueren, te restaureren en weer veilig toegankelijk te maken heeft de provincie subsidie verstrekt. In 2024 is de aanpak van de courtinemuur afgerond en daarmee is het laatste deel van de subsidie ingezet.

5.6 Media

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers. Denk o.a. aan: bibliotheken; lokale omroep; lokale informatievoorziening (bijvoorbeeld m.b.v. ICT).

Wat willen we bereiken?

Een 'lokaal toereikend media-aanbod', journalistiek verantwoord en onafhankelijk.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

We dragen bij aan een onafhankelijk en passend lokaal media-aanbod.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
De subsidiëring van de lokale omroep RTV Maastricht gaat per 2025 over naar het Rijk. De gevolgen van die overgang worden inzichtelijk gemaakt en besluitvorming voorbereid.	Het wetgevingsproces is vertraagd. Inwerking-treding van de nieuwe Mediawet is voorzien vanaf 1 januari 2028. De twee meest in het oog springende wijzigingen die het nieuwe stelsel voor gemeenten met zich meebrengt, zijn de overgang van lokale omroepen naar streek-omroepen, en het feit dat de bekostiging van de nieuwe streekomroepen niet meer via de gemeente zal lopen maar via het rijk. Gemeenten moeten nog tot en met 2027 zorgdragen voor de bekostiging van de lokale omroep. Per 2025 verloopt dit in Maastricht via een bekostigingsbesluit.
Vorbereiden gemeentelijke zorgplicht voor bibliotheken welke in 2025 wettelijk wordt vastgelegd.	Conform. De zorgplicht betekent concreet drie opgaves: 1. Geletterde samenleving – Bevorderen geletterdheid en leesplezier. Dit betekent dat we via speciale programma's als de Bibliotheek op school (dBos) en BoekStart impact willen vergroten. 2. Participatie in de (informatie)samenleving – Digitale inclusie, democratie en burger-schap. Dit doen we door basisvaardigheden te stimuleren o.a. via cursussen en Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) 3. Leven lang ontwikkelen – vaardigheden en blijvende inzetbaarheid. Bibliotheekvoor-zieningen bieden voor iedereen een openbare, neutrale en laagdrempelige leer-, ontmoetings- en ontwikkelplek.
We versterken de infrastructuur van de nevenvestigingen in Heer en Malpertuis en richten de bibliotheek meer toekomstgericht in, onder meer door de samenwerking met maatschappelijke partners rond het digitaal.	Vanuit de SPUK-Bieb gelden is er een impuls beschikbaar voor de nevenvestigingen in Heer en Malpertuis. De openingstijden zijn reeds verruimd en er is een impuls gegeven aan de programmering. Voor Malpertuis is een verbouwing in voorbereiding die in 2025 moet zijn afgerond.

Wat heeft het gekost?

Media (5.6)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	6.788	6.565	6.326	239 V
Baten	684	560	687	127 V
Saldo van baten en lasten	-6.104	-6.005	-5.639	366 V
Toevoeging reserves	45	46	46	0 N
Onttrekking reserves	100	25	25	0 N
Saldo mutaties reserves	55	-21	-21	0 N
Resultaat	-6.049	-6.026	-5.660	366 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Kapitaallasten	70 V			70 V
Energiekosten	161 V			161 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	8 V	127 V		135 V
Totaal afwijkingen	239 V	127 V	0 N	366 V

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).

Energiekosten

Met betrekking tot de energiekosten bibliotheken is er in de begroting 2024 rekening gehouden met een daling van 21% ten opzichte van realisatie 2023. Achteraf wordt geconstateerd dat deze daling hoger is geweest dan begroot.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren openbaar groen, natuur en recreatie. Denk o.a. aan: natuurbescherming, onderhoud bos, heide en overige natuurgebieden; aanleg, onderhoud openbaar groen inclusief plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte; aanleg en onderhoud van openbaar water; aanleg en onderhoud van recreatievoorzieningen; volkstuinderverenigingen.

Wat willen we bereiken?

Maastricht wil zich wapenen tegen de gevolgen van de klimaatverandering met verbonden burgers die zich op wijk- en buurtniveau betrokken voelen bij het beheren, omvormen en vervangen van het groen. Meer groen helpt de stad te verkoelen in hete zomers en water op te nemen bij hevige hoosbuien. De bomen en planten zorgen voor meer zuurstof en minder koolstofdioxide (CO₂). Meer groen nodigt ook uit tot beweging en schept ruimte voor planten- en diersoorten in de stad. Maastricht wordt zo niet alleen klimaatbestendig, maar ook nog aangenamer en gezonder om in te wonen, te werken en te recreëren.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Waardering inwoners over parken en plantsoenen in de eigen buurt ¹	7,0	6,8	6,6	6,6	6,7	6,6

1) Bron: Stadspelling.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

2.M4	Randwyck is de plek in de stad waar we op markante plekken met bouwen de hoogte in kunnen. Daarbij stellen we eisen aan architectonische kwaliteit, zodat een aantrekkelijke skyline ontstaat. Om het gebied aantrekkelijker te maken gaan we met partners in gesprek over vergroening en het verminderen van het aantal parkeerplaatsen op maaiveldniveau. De aansluiting vanuit de A2 naar Randwyck vraagt tenslotte om verbetering.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

5.C5	We zetten in op het vergroenen van de gehele stad, met bijzondere aandacht voor het centrumstedelijke gebied en biodiversiteit. Op die manier kunnen we hittestress tegengaan, het opnemen van water bevorderen, ons bomenbestand uitbreiden en een aantrekkelijke en gezonde leefomgeving creëren die beweging stimuleert.
5.C13	Investeren in meer groene schoolpleinen.

Prestaties going concern

- (Bouw)initiatieven in de stad toetsen wij op de effecten voor groen, ecologie en openbare ruimte.
- Uitvoering geven aan het beheerplan Groen de klimaatadaptatiestrategie, het bomenvervangingsplan.
- Het op eigen initiatief en in participatie met derden vergroenen van de stad.
- Realiseren bijenlinten en bloemenweides.
- Vergroening van buitenruimte ten behoeve van scholen, kinder- en buitenschoolse opvang.
- Bijdragen aan natuur-inclusieve landbouw.
- Bijdragen aan collectieve (stads-)landbouw.
- Ondersteuning buurtinitiatieven.
- Realisatie school- en geboortebosjes.
- Inzetten op natuur-inclusief (ver-)bouwen.
- Inrichting(splannen) waardevolle gebieden & vrijvallende gronden.

Realisatie 2024

Conform.

Prestatie-indicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Toename aantal strekkende meter bijenlinten, bloeiende bermen en weides	11.000	5.000	26.600 ¹	7.186	2.658 ²	10.000
Toename aantal groene schoolpleinen ten opzichte van voorgaand jaar	5	6	5	11	11 ³	5
Toename van het aantal bomen ten opzichte van voorgaand jaar	600	191	1048	633	339	1.000

- 1) 25.000 meter hiervan bestaat uit akkerflora op een voormalig sportterrein.
- 2) Het wordt steeds moeilijker om geschikte locaties te vinden die geschikt zijn om te herinrichten naar bloemrijke graslanden en bijenlinten. Daarnaast is de herinrichting van de voormalige sportvelden niet doorgegaan, dit is afwachting van een nadere invulling van de wig in Malberg.
- 3) In 2024 zijn 11 schoolpleinen aangepakt. Acties in dit kader waren o.a. vergroenen, het bijplanten van groen of een andere inrichting.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Vaststellen inzet gronden voor natuur-inclusieve landbouw en/of natuurontwikkeling in relatie tot de Limburgse Aanpak Landelijk Gebied.	In dit kader heeft een inventarisatie plaatsgevonden naar het agrarisch grondgebruik. Het proces (LPLG) is vanuit rijkswege stopgezet. Binnen de Omgevingsvisie wordt een koers bepaald voor wat betreft de inzet van gronden.
Vaststellen Soortenmanagementplannen.	Het opstellen van het soortenmanagementplan 'Gebouwgebonden soorten' dat samen met de Provincie Limburg zou worden opgesteld is door complexiteit vertraagd.
Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma 2022-2028 Rivierpark Maasvallei	Conform.
Het uitvoeren van de visie van BuitenGoed ligt in 2024 in handen van de Coöperatie Naar Buitengoed. De overheden zijn van stimulerende rol gewijzigd naar een ondersteunende rol. Per gemeente zal op projectbasis gekeken worden om in de aangedragen projecten te participeren.	Conform, gemeente participeert ambtelijk en bestuurlijk niet meer in de uitvoering van de visie Buitengoed.
Uitvoeren nota integraal beheer openbare ruimte.	Conform. In totaal zijn op 137 locaties groenvoorzieningen vervangen, met name in de binnenstad en in het stadsdeel noord-west. In totaal betreft het 9.506 m2 groenvoorziening.

Wat heeft het gekost?

Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	11.989	12.665	12.475	190 V
Baten	23	23	1.183	1.160 V
Saldo van baten en lasten	-11.966	-12.642	-11.292	1.350 V
Toevoeging reserves	187	194	194	0 N
Onttrekking reserves	15	160	171	11 V
Saldo mutaties reserves	-172	-34	-23	11 V
Resultaat	-12.138	-12.676	-11.315	1.361 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Sancties	150 V			150 V
Vrijval voorziening onderhoud groen		1.072 V		1.072 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	40 V	88 V	11 V	139 V
Totaal afwijkingen	190 V	1.160 V	11 V	1.361 V

Sancties

De sancties welke wij opleggen wanneer een aannemer niet voldoet aan de gestelde kwaliteitseisen waren in 2024 hoger dan de voorgaande jaren en ten tijde van de 2^e bestuursrapportage 2024 verwacht.

Vrijval voorziening onderhoud groen

In de egalisatievoorziening voor groot onderhoud groenvoorzieningen resteert per ultimo 2024 nog een saldo van € 1,072 mln. Aan deze voorziening ligt geen onderbouwd plan ten grondslag en daarom is er geen basis voor het handhaven van deze voorziening. Aangezien dit bedrag beschikbaar moet blijven voor groot onderhoud aan de groenvoorzieningen in 2025 e.v. voor groot onderhoud aan de groenvoorzieningen in 2025 e.v. zal er een resultaatbestemmingsvoorstel worden voorgelegd aan de raad.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Sportbeleid en activering (5.1)	3.155	4.748	4.785	37 N
Sportaccommodaties (5.2)	10.848	10.349	10.126	223 V
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (5.3)	17.651	18.591	19.001	410 N
Musea (5.4)	834	1.693	1.872	179 N
Cultureel erfgoed (5.5)	1.944	1.510	1.709	199 N
Media (5.6)	6.788	6.565	6.326	239 V
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	11.989	12.665	12.475	190 V
Totaal lasten	53.209	56.121	56.294	173 N
Sportbeleid en activering (5.1)	1.273	2.142	2.190	48 V
Sportaccommodaties (5.2)	4.403	4.116	4.205	89 V
Cultuur: presentatie, productie en participatie (5.3)	4.867	5.247	6.979	1.732 V
Musea (5.4)	240	315	340	25 V
Cultureel erfgoed (5.5)	0	0	423	423 V
Media (5.6)	684	560	687	127 V
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	23	23	1.183	1.160 V
Totaal baten	11.490	12.403	16.007	3.604 V
Sportbeleid en activering (5.1)	-1.882	-2.606	-2.595	11 V
Sportaccommodaties (5.2)	-6.445	-6.233	-5.921	312 V
Cultuur: presentatie, productie en participatie (5.3)	-12.784	-13.344	-12.022	1.322 V
Musea (5.4)	-594	-1.378	-1.532	154 N
Cultureel erfgoed (5.5)	-1.944	-1.510	-1.286	224 V
Media (5.6)	-6.104	-6.005	-5.639	366 V
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	-11.966	-12.642	-11.292	1.350 V
Totaal saldo van baten en lasten	-41.719	-43.718	-40.287	3.431 V
Toevoeging reserves	1.044	10.651	10.942	291 N
Onttrekking reserves	1.248	6.132	5.659	473 N
Saldo mutaties reserves	204	-4.519	-5.283	764 N
Resultaat	-41.515	-48.237	-45.570	2.667 V

Investerings programma 5 (bedragen x € 1.000)	rekening 2024
Sportaccommodaties / sportvoorziening De Heeg	347
Vergroening openbare ruimte	696
Middenzaal	315
Verhuizing Kumulus naar Centre Céramique	2
NIBOR Bomen	309
Maastricht museum	249
Vestingwerken	2.997
Vestingwerken Vief Köp	2.774

Programma 6 Sociaal domein

Taakvelden

- 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
- 6.2 Wijkteams
- 6.3 Inkomensregelingen
- 6.4 Begeleide participatie
- 6.5 Arbeidsparticipatie
- 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
- 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
- 6.81 Geëscaleerde zorg 18+
- 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

BBV-indicatoren ¹	Maastricht					Gemeenten 100.000 - 300.000 2024
	2020	2021	2022	2023	2024	
Aantal banen per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	913	935	944	949	nog niet bekend	nog niet bekend
% Netto arbeidsparticipatie in Maastricht ²	61,5	64,1	64,6	66,1	66,9	73,3
% Werkloze jongeren 16 t/m 22 jaar ³	2	1	1	1	nog niet bekend	nog niet bekend
% Kinderen tot 18 jaar dat leeft in gezin dat moet rondkomen van bijstandsuitkering	9	9	9	9	nog niet bekend	nog niet bekend
Per 10.000 inwoners, aantal personen 18+ jaar met bijstandsuitkering	485	494	407	407	396	403
Per 10.000 inwoners, aantal personen 15 t/m 64 jaar met lopende re-integratievoorziening	139	154 ⁷	191 ⁷	187	nog niet bekend	nog niet bekend
% Jongeren 12 t/m 21 jaar met delict voor rechter	1	1	1	1	nog niet bekend	nog niet bekend
% Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp per 1 januari	16,7	17,7	17,3	17,1	17,3 ⁸	12,3 ⁷
% Jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming per 1 januari ⁴	1,9	1,8	1,7	1,5	1,3 ⁷	1,0 ⁷
% Jongeren 12 t/m 22 jaar met jeugdreclassering per 1 januari ⁵	0,2	0,3	0,3	0,3	0,2 ⁷	0,3 ⁷
Per 10.000 inwoners, aantal Wmo-cliënten met maatwerkarrangement ⁶	1.020	1000	980	980	890 ⁹	670

- 1) Bron 'waarstaatjemeente.nl' waarbij geldt gegevens afkomstig van CBS. De in de tabel ontbrekende meetgegevens zijn nog niet gepubliceerd op deze site.
- 2) % Netto arbeidsparticipatie = % van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. van potentiële beroepsbevolking.
- 3) Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.
- 4) Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt.
- 5) Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen.
- 6) Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen Wmo.
- 7) Voorlopig cijfer CBS.
- 8) Een toelichting op de ontwikkeling van jongeren met jeugdhulp is opgenomen bij taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-.
- 9) Steeds meer cliënten worden bediend vanuit algemene voorzieningen en steeds minder cliënten ontvangen maatwerkvoorzieningen.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen (waarvoor geen individuele beschikking van de gemeente nodig is) gericht op participatie. Denk o.a. aan: vrijwillige inzet, vrijwilligers en –mantelzorgondersteuning; welzijnswerk; preventie (bijv. eenzaamheidsbestrijding, of op het gebied van geestelijke gezondheidszorg (ggz)); gemeenschaps- en buurthuizen; algemeen toegankelijke voorzieningen (dagbesteding ouderen, ontmoeting/ontplooiing), toegankelijkheid voorzieningen (inclusie); kinderopvang: toezicht op en handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang; noodopvang vluchtelingen; vreemdelingen. Het onderdeel Burgerparticipatie (niet vallend binnen sociaal domein) en Gebiedsgericht Werken worden toegelicht in taakveld 0.1 (Bestuur).

Wat willen we bereiken?

Maastricht wil een stad zijn waar iedereen zich thuis voelt en waar onze inwoners de mogelijkheid hebben om volwaardig te kunnen deelnemen aan de samenleving. We gaan uit van positieve gezondheid en willen dat inwoners in kwetsbare posities zelf regie kunnen voeren over het eigen leven en kunnen omgaan met de uitdagingen in het leven. Een sterke, sociale leefomgeving moet hieraan ondersteunend zijn en ervoor zorgen dat niemand wordt buitengesloten. De kwaliteit van de sociale leefomgeving is medebepalend voor gelijke kansen en de kwaliteit van leven van onze inwoners.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
% Inwoners dat zich (zeer) voldoende in balans voelt ^{1, 2}	74	70	70	71	71	71

1) Bron: Stadspeiling.

2) Positieve gezondheid. Hoe gaat het met iemand lichamelijk en mentaal? Vinden mensen hun leven prettig en zinvol? Doen mensen mee in de maatschappij?

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

7.M4	We willen dat iedereen die dat kan, ook aan de slag gaat. Iedereen heeft talenten. We zoeken naar mogelijkheden om ieders talent maatschappelijk in te zetten, door middel van betaald werk, opleiding of vrijwilligerswerk. We helpen mee in de zoektocht naar creatieve oplossingen. Daaraan te werken is een gedeelde verantwoordelijkheid van werkgevers, overheden, onderwijsinstellingen en werknemers.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

1.C5	Vrij toegankelijke, laagdrempelige, wijkgerichte voorzieningen, die een sociale basis voor ontmoeting en ontwikkeling vormen.

Prestaties going concern

- Uitvoering geven aan:
 - de verordening: "Professionele instellingen op het gebied van Welzijn en Zorg 2001";
 - de subsidieregeling: "Versterken sociale en maatschappelijke basis door vrijwillige inzet, gemeente Maastricht, 2022-2024";
 - de ondersteuningsregeling: "Gemeenschapshuizen";
 - de subsidieregeling: "Mantelzorgwaardering, gemeente Maastricht 2021 e.v.";
 - het aanvalsplan: "Armoede en schuldhulpverlening, 2020-2024";
 - het integrale beleidskader "Van Opvang tot Integratie" ten aanzien van de doelgroepen asielzoekers, statushouders en inburgeraars;

- de gemeentelijke opvang van ontheemden uit de Oekraïne, (nood)opvang van asielzoekers en (tijdelijke) opvang van uitgeprocedeerden middels een bed-bad-broodvoorziening.
- Versterken van de samenwerking tussen de GGZ organisaties op het gebied van GGZ preventie.
- Faciliteren van preventieve activiteiten zoals financiële educatie en bewustwording jongeren.

Prestatie-indicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal leerlingen dat deelneemt aan Moneyways ^{1a}	geen meting	80	80	495 ²	285 ²	80
Aantal cliënten maatjesprojecten schuldhulpverlening ^{1b}	115	184	209	202	186	210

1) Bron: (1a) scholen; (1b) Humanitas en Trajekt.

2) In 2023 kregen in vergelijking met 2022 meer leerlingen les in het schuldenpreventieprogramma Moneyways vanwege een verhoogde interesse vanuit de scholen. Zo steeg het aantal klassen waarin les in dit programma werd gegeven van 12 in 2022 naar 25 in 2023. In 2024 daalde het aantal klassen weer waarin les in dit programma werd gegeven.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
Vaststellen integraal beleidskader “Sociale Basis” in eerste kwartaal	In het 4 ^e kwartaal 2024 is een beeldvormende sessie met de raad gehouden met betrekking tot het beleidskader sociale basis. Vaststelling door de raad is voorzien tweede kwartaal 2025.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Vaststellen van en uitvoering geven aan de subsidieregeling: “Vrij toegankelijke dagbesteding” (voorheen Algemene voorzieningen).	De vrij toegankelijke dagbesteding maakt onderdeel uit van de sociale basis. Vaststelling van en uitvoering geven aan de subsidieregeling is voorzien in tweede kwartaal 2025.
Vaststellen van en uitvoering geven aan de subsidieregeling gemeenschapshuizen als onderdeel van de sociale basis.	Er is uitvoering gegeven aan de huidige subsidie-regeling ondersteuning gemeenschapshuizen. Nieuwe subsidieregeling(en) is (zijn) voorzien na vaststelling beleidskader sociale basis (in het tweede kwartaal 2025).
Uitvoering geven aan de lokale aanpak eenzaamheid.	Conform.
Operationeel zijn van de digitale sociale kaart voor inwoners.	Conform.

Wat heeft het gekost?

Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	16.331	22.693	22.633	60 V
Baten	219	12.903	13.003	100 V
Saldo van baten en lasten	-16.112	-9.790	-9.630	160 V
Toevoeging reserves	0	1.036	1.161	125 N
Onttrekking reserves	1.354	1.517	663	854 N
Saldo mutaties reserves	1.354	481	-498	979 N
Resultaat	-14.758	-9.309	-10.128	819 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Opvang vluchtelingen Oekraïne	816 N			816 N
Sociaal investeringsfonds	115 V		115 N	0 N
Reserve innovatieopdracht	227 V		227 N	0 N
Uitgaven spuk wet inburgering	145 N	145 V		0 N
Inburgering	230 N			230 N
Bijdrage aan regio Maastricht-Heuvelland voor beleid	110 V			110 V
Afwikkeling oude jaren	83 N	130 V		47 V
Gemeenschapshuizen	152 N			152 N
Subsidieregeling stimulering verduurzaming vastgoed	513 V		513 N	0 N
Subsidies maatschappelijke participatie	225 V			225 V
Vluchtelingen	225 V		225 N	0 N
Veerkrachtige wijkaanpak	100 N		100 V	0 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	171 V	175 N		4 N
Totaal afwijkingen	60 V	100 V	979 N	819 N

Opvang vluchtelingen Oekraïne

Over de bekostiging van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne door gemeenten zijn met het Rijk afspraken gemaakt. Per gerealiseerde opvangplek ontvangt de gemeente een normbedrag. Deze ligt hoger dan de daadwerkelijke kosten die gemeente Maastricht per plek maakt. Daarom is er bij de 1^e bestuursrapportage een voordeel van € 3,622 mln. op deze post begroot. Dit voordeel is te hoog ingeschat. Door hogere personeels-, energie, schoonmaak en beveiligingskosten vallen de kosten uiteindelijk € 0,816 mln. hoger uit.

Sociaal investeringsfonds

Vanuit de reserve sociaal investeringsfonds wordt deels de ontwikkeling van de nieuwe dag- en nachtopvang bekostigd. Niet alle voorziene kosten hebben zich reeds in 2024 voorgedaan. Hierdoor wordt er ook minder aan de reserve onttrokken dan geraamd. Deze kosten worden echter in de toekomst wel nog gemaakt en zullen de komende jaren daardoor alsnog onttrokken worden.

Reserve innovatieopdracht

De reserve innovatieopdracht wordt ingezet om onderdelen van de bedrijfsvoering in het Sociaal Domein verder te ontwikkelen. Specifiek bestaat de inzet uit deze reserve uit 3 onderdelen; e-diensten, procesoptimalisatie WMO en procesoptimalisatie Jeugd. De 2 opdrachten voor procesoptimalisaties hebben hun voorbereidingsfase in 2024 gehad en starten daadwerkelijk in 2025. Dit betekent dat de voorziene kosten van € 0,110 mln. voor deze 2 projecten pas in 2025 onttrokken zullen worden. Het project rond de e-diensten loopt maar is afhankelijk van de implementatie van een nieuw document managementsysteem. Aangezien de benodigde inzet voor dit project dit jaar gedekt kon worden uit reguliere middelen is extra onttrekking uit de reserve niet nodig gebleken. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 0,227 mln. Deze middelen blijven beschikbaar voor de volgende fases van het project in 2025.

Uitgaven spuk Wet inburgering

Het aantal inburgeraars dat onder de nieuwe Wet inburgering valt bleek hoger dan ingeschat. Daarnaast zijn er steeds meer inburgeraars onder de nieuwe wet die hun inburgering afronden. De resterende kosten voor het inburgeringstraject worden dan in een keer gefactureerd wat in 2024 leidt

tot hogere kosten. Omdat deze kosten vergoed worden uit de SPUK (specifieke uitkering) Wet Inburgering staan tegenover deze hogere kosten ook hogere baten.

Inburgering

Van het budget inburgering is bij de 2e bestuursrapportage het verwachte overschot gestort in een reserveoverloop ten behoeve van extra personele inzet om de wachtlijst inburgering in te lopen. Dit overschot bleek echter toch nodig voor personele kosten in 2024.

Bijdragen aan regio Maastricht-Heuvelland voor beleid

Ook in 2024 zijn de lasten voor de regionale samenwerking Sociaal Domein Maastricht-Heuvelland lager dan begroot. Dat komt hoofdzakelijk doordat de regionale agenda Maastricht-Heuvelland minder projecten kent en meer focus ligt op lokale ontwikkelingen.

Afwikkeling oude jaren

De afrekening van diverse subsidies uit voorgaande jaren, evenals effecten van balanscorrecties, vormen gezamenlijk de post afwikkeling oude jaren en leiden samen tot € 0,083 mln. aan kosten. Daarnaast is sprake van € 0,130 mln. als gevolg van de afhandeling van een SPUK met betrekking tot een voorgaand jaar.

Gemeenschapshuizen

Het tekort € 0,152 mln. bij de gemeenschapshuizen is ontstaan door onvoorziene kosten Ruweel en de afhandeling van het tekort op de jaarrekening Centrum Manjefiek Malberg.

Subsidieregeling stimulering verduurzaming vastgoed

Het gebruik van de subsidieregeling stimulering verduurzaming vastgoed Maastricht voor de doelgroep gemeenschapshuizen en sociaal is minder dan het beschikbaar gestelde bedrag. Indien de subsidieplafonds binnen deze subsidieregeling na afloop van de regelingen niet zijn bereikt, wordt het restant toegevoegd aan de budgetten voor rechtstreekse verduurzaming van gemeentelijk vastgoed resp. de lokale isolatie aanpak huishoudens (voor dezelfde doelgroepen waarvoor onderuitputting is opgetreden). Niet benutte middelen zijn niet onttrokken aan de reserve noodfonds.

Subsidie maatschappelijke participatie

Een deel van de gemaakte lasten van de subsidie maatschappelijke participatie wordt verantwoord onder het Programma Gezond Actief Leven Akkoord (GALA). Tegenover dit programma staan rijksbijdragen waardoor er dekking is voor deze kosten en dit een voordeel geeft van € 0,225 mln. op het reguliere budget.

Vluchtelingen

In de septembercirculaire is de decentralisatie uitkering 'Faciliteitenbesluit opvangcentra' door het Rijk beschikbaar gesteld van € 0,225 mln. Dit bedrag is pas laat in het jaar 2024 beschikbaar gesteld waardoor in 2024 nog geen uitgaven zijn gerealiseerd. Aangezien het bedrag voor 2025 beschikbaar moet blijven (voor het hierop geformuleerde beleid) is het volledige bedrag van de decentralisatie uitkering in de reserve overloop gestort.

Veerkrachtige wijkaanpak

Bij de 2e bestuursrapportage was de verwachting dat er inzake de veerkrachtige wijkaanpak € 0,514 mln. in de reserve overloop zou worden gestort. Doordat er nog extra ondersteuning nodig is geweest is het geprognosticeerde resultaat uitgekomen op € 0,414 mln. voordelig. Omdat er meer kosten zijn gemaakt, wordt er minder gestort in de reserve overloop.

6.2 Wijkteams

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op informatie en vraagverheldering en het geleiden naar de juiste vorm van individuele dan wel collectieve ondersteuning. Denk o.a. aan voorlichting, advisering, cliëntondersteuning, toegang tot 1^e en 2^e lijnsvoorzieningen, preventie, vroegsignalering.

Wat willen we bereiken?

We willen dat de zelfredzaamheid van onze inwoners wordt versterkt. Waar ondersteuning nodig is, zetten we in op collectieve oplossingen. We bevorderen de samenwerking tussen maatschappelijke organisaties om gezamenlijk op zoek te gaan naar collectieve oplossingen voor veelvoorkomende vagen/problemen in de wijk. Inwoners die ondersteuning nodig hebben kunnen de toegang tot voorzieningen goed vinden en worden adequaat geholpen.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 – 2026

1.C3	Deze nieuwe werkwijze, te beginnen in twee gebieden, betekent ook dat we gaan bezien of de dienstverlening niet langer wordt geconcentreerd aan de Randwycksingel maar in het kader van schaalverkleining op termijn niet beter stap voor stap meer naar de wijken toe wordt gebracht.
1.C4	De toegepaste methodiek in de 50-gezinnen-aanpak (doorbraakmethode) wordt waar nodig verbeterd en doorgezet. Preventie en vroegsignalering krijgen hierbij meer aandacht.

Prestaties going concern

- Uitvoering geven aan:
 - Het bieden van informatie en advies;
 - Het bieden van onafhankelijke cliëntondersteuning;
 - Het bieden van ondersteuning door de praktijkondersteuner huisartsen (POH) jeugd;
 - De inloop ten behoeve van mensen met ernstig psychiatrische problemen;
 - De wettelijke taak met betrekking tot geweld in afhankelijkheidsrelaties;
 - Het beleid met betrekking tot mensenhandel;
 - De wettelijke taak Veilig Thuis m.b.t. huiselijke geweld en kindermishandeling;
 - De ketenaanpak “valpreventie” in het kader van het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA).
- Het versterken van de samenwerking in de knooppunten Jeugd.

Realisatie prestaties 2024

Conform

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

Vaststellen regiovisie: “Geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA)” in het eerste kwartaal.

De regiovisie “Geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA)” is in het tweede kwartaal 2024 vastgesteld door de raad.

Wat heeft het gekost?

Wijkteams (6.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	18.764	21.501	20.995	506 V
Baten	2.406	2.595	3.127	532 V
Saldo van baten en lasten	-16.358	-18.906	-17.868	1.038 V
Toevoeging reserves	0	632	632	0 N
Onttrekking reserves	75	75	75	0 N
Saldo mutaties reserves	75	-557	-557	0 N
Resultaat	-16.283	-19.463	-18.425	1.038 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
GIA Regionaal	304 V			304 V
Doorbelasting regiogemeenten		532 V		532 V
Personeelslasten	197 V			197 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	5 V			5 V
Totaal afwijkingen	506 V	532 V	0 N	1.038 V

GIA Regionaal

Het voordeel van € 0,304 mln. wordt veroorzaakt doordat besluitvorming van het aan de regiovisie GIA (geweld in afhankelijkheidsrelaties) gekoppelde uitvoeringsplan, later heeft plaatsgevonden dan voorzien.

Doorbelasting regiogemeenten

De hogere doorbelasting aan de regiogemeenten betreft met name de doorbelasting aan de Heuvelland-gemeenten van de lasten inzake de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering.

Personeelslasten

Een voordelig resultaat op de personeelslasten van € 0,197 mln. ontstaat door beperkte onderbezetting/vacatureruimte.

6.3 Inkomensregelingen

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen. Denk o.a. aan: inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet; adviezen in verband met de bijstandsverlening; IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers); IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen); gemeentelijk armoedebeleid.

Wat willen we bereiken?

We willen mensen bestaanszekerheid bieden waarbij we de gevolgen van armoede verzachten, de instroom in de bijstand beperken en de uitstroom bevorderen.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal huishoudens met een inkomen tot 110% wettelijk sociaal minimum ¹	7.770	7.600	7.500 ¹	7.500	nog niet bekend	X ³
% Toe-/afname aantal Pw uitkeringen inclusief kleine regelingen ²	5	-5	-2,9	0,0	1,4	X ³

1) Bron: CBS.

2) Bron: gemeente Maastricht (SZMH).

3) In de begroting 2024 is aangegeven dat de voor 2024 beoogde prestatie nog nader bepaald diende te worden.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

7.M5	We onderzoeken om naast de landelijke bijstandsnorm mensen meer ruimte te geven om bij te verdienen en gebruiken daarbij goede voorbeelden uit de rest van het land.

Prestaties going concern

- Verstrekken van een passende inkomensvoorziening (bijstandsuitkering, bijzondere bijstand en lokale minimaregelingen) aan mensen die daar recht op hebben. Met oog voor rechtmatigheid en doelmatigheid. En met bijzondere aandacht voor kinderen in armoede.
- Vaststellen resultaten en doorontwikkeling Vroeg-signalering achterstanden vaste lasten.
- Schuldhulpverlening aan ondernemers vormgeven.

Prestatie-indicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal unieke cliënten met toekenning bijzondere bijstand/declaratieregelingen ¹						
- Eenmalig	5.487	5.390	5.397	5.212	4.586 ³	5.400
- Periodiek	2.200	2.210	2.112	2.057	2.065	2.210
Aantal keren dat kinderen geholpen zijn met materiele verstrekkingen via Stichting Leergeld, Jeugdfonds Sport en Cultuur en Stichting Fietsbank ²	1.696	2.108	2.459	2.926	2.935	2.500
1) Bron: gemeente Maastricht (SZMH). 2) Bron: Stichting Leergeld, Jeugdfonds Sport en Cultuur en Stichting Fietsbank. 3) Hier ligt een relatie met de witgoedregeling waarbij inwoners met een minimuminkomen de mogelijkheid hebben om oude apparatuur te vervangen vanuit deze gemeentelijke regeling.						

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
De gemeenschappelijke regeling voor sociale kredietverlening en schuldhulpverlening waarvan Kredietbank Limburg het openbaar lichaam is, wordt aangepast. De concept regeling is in 2023 voorgelegd aan de raad voor een zienswijze. Besluitvorming door de raad vindt plaats in het tweede kwartaal van 2024.	Conform
Een besluit over de herijking van de begroting van de Kredietbank Limburg wordt door het Algemeen Bestuur van de Kredietbank Limburg in 2023 genomen en doorgevoerd in de begrotingswijziging Kredietbank Limburg 2024. Deze begrotingswijziging wordt, samen met de jaarrekening Kredietbank 2023 en de meerjarenbegroting Kredietbank 2025-2027 in het tweede kwartaal van 2024 voorgelegd aan de raad ter vaststelling	In 2024 is de ambtelijke voorbereiding van de herijking van de strategie en de kostenstructuur van de Kredietbank Limburg afgerond. Verder heeft het Algemeen Bestuur van de Kredietbank Limburg een aantal richtinggevende bestuurlijke standpunten en procesbesluiten vastgesteld. De richtinggevende bestuurlijke standpunten worden in een aantal procesfasen in 2025 verder uitgewerkt. De ontwikkelingen werken door in de aangepaste begroting 2025 en de begroting voor 2026-2028.

Onvoorziene inspanningen 2024

Wetsvoorstel Participatiewet in balans

De Participatiewet uit 2015 die de bijstandsuitkeringen regelt moet beter aansluiten op wat mensen (aan) kunnen en nodig hebben. Dat is de gedachte van het wetsvoorstel 'Participatiewet in balans'. Het voorstel bevat ruim twintig maatregelen om de Participatiewet te verbeteren en de balans tussen rechten en plichten te herstellen. Het uitvoeren van de aangekondigde wetwijziging vraagt om een ingrijpende aanpassing in de uitvoering bij gemeenten en uitvoeringsinstanties. Belangrijke onderdelen zoals communicatie via brieven en beschikkingen, werkinstructies, beleid, verordeningen en systeemaanpassingen moeten grondig herzien en gewijzigd worden om aan de nieuwe wetgeving te voldoen. Daarnaast zijn opleidingen en trainingen essentieel om medewerkers goed voor te bereiden op de veranderingen. Dit proces vergt aanzienlijke capaciteit, zowel in tijd als middelen. Behandeling van het wetsvoorstel heeft vertraging opgelopen waardoor de geplande ingangsdatum van 1 januari 2025 niet is gehaald. Het wetsvoorstel ligt nu nog bij de Tweede Kamer. Naar alle waarschijnlijkheid zal deze in werking gaan treden per 1 januari 2026. De voorbereidingen daarvoor zijn al gestart en de capaciteit zal gaandeweg worden opgeschaald.

E-dienstverlening

Door e-dienstverlening kunnen onze inwoners de aanvraagprocessen versneld en eenvoudiger doorlopen wat tevens leidt tot een sneller besluit (en eventuele uitbetaling). Het aanbieden van de e-diensten vindt fasegewijs plaats. Eind 2024 zijn we gestart met het live zetten van de meest eenvoudige regelingen. In 2025 breiden we dat verder uit.

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen (6.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	73.807	82.038	82.114	76 N
Baten	72.488	73.019	73.491	472 V
Saldo van baten en lasten	-1.319	-9.019	-8.623	396 V
Toevoeging reserves	0	811	811	0 N
Onttrekking reserves	58	4.777	4.777	0 N
Saldo mutaties reserves	58	3.966	3.966	0 N
Resultaat	-1.261	-5.053	-4.657	396 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Bijzondere bijstand	63 V	226 V		289 V
BUIG	188 N	153 V		35 N
BUIG Loonkostensubsidies	388 N			388 N
Lokaal minimabeleid	367 V			367 V
Schuldhelpverlening	274 N			274 N
Personeelslasten	386 V			386 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	42 N	93 V		51 V
Totaal afwijkingen	76 N	472 V	0 N	396 V

Bijzondere bijstand

Het voordeel bijzondere bijstand ontstaat overwegend door debiteurenontvangsten die niet begroot worden. Deze ontvangsten worden vooraf niet begroot omdat ze moeilijk te prognosticeren zijn.

BUIG (gebundelde uitkering)

Er heeft een opschoning plaatsgevonden waarbij verjaarde vorderingen, in overleg met de accountant, zijn afgeboekt. Hierdoor is een eenmalig voordeel ad. € 0,600 mln. Het restant ad. € 0,788 mln. nadelig resultaat op de lasten wordt verklaard door de groei in het aantal uitkeringen die groter is dan voorzien, maar ligt wel in lijn met de landelijke ontwikkeling. Het resultaat op de BUIG-baten wordt verklaard door hogere debiteurenontvangsten dan begroot.

BUIG Loonkostensubsidies

De directe kosten van de loonkostensubsidies (LKS) vallen ruim hoger uit dan voorzien bij de 2^e bestuursrapportage omdat meer mensen een baan met LKS hebben aanvaard. Deze hogere kosten worden met een jaar vertraging door het Rijk vergoed via de BUIG-middelen 2026. De kosten zijn altijd moeilijk te schatten vanwege het open einde karakter van deze post.

Lokaal minimabeleid

Het bereik van het volwassenenfonds van het lokaal minimabeleid in de stad is beter dan landelijk gemiddeld. Toch zijn de uitgaven lager dan begroot (€ 0,350 mln. voordeel). Een betrouwbare prognose voor de begroting was lastig omdat dit een nieuwe regeling betreft.

Schuldhelpverlening

De schuldhelpverlening heeft een hogere realisatie (€ 0,220 mln.) dan begroot. Daarnaast zijn er circa € 0,055 mln. aan overige kosten (borgstelling, facilitaire diensten, huur spreekkamers, etc.) welke ten laste van deze begrotingspost geboekt zijn.

Personeelslasten

Een voordeel van € 0,386 mln. door onderbezetting/vacatureruimte op de formatie voor taken inkomensregelingen.

6.4 Begeleide participatie

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren voorzieningen ter bevordering van maatschappelijke participatie die niet gericht zijn op doorstromen naar arbeid: beschut werken; bestaande werkverbanden sociale werkvoorziening, bestaande Wsw- en begeleid werken- dienstbetrekkingen.

Wat willen we bereiken?

Voldoende geschikte arbeidsplaatsen voor (arbeidsgehandicapte) inwoners die zijn aangewezen op arbeid onder aangepaste omstandigheden en/of om mensen in staat te stellen zich te ontwikkelen naar een volgende stap op de weg naar werk.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Uitvoering en afbouw Wsw in arbeidsjaren ¹	690	630	585	542	500	508

1) Bron: MTB. Een arbeidsjaar is het aantal dienstbetrekkingen op basis van een volledige werkweek over het gehele kalenderjaar.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

7.C9 Iedereen moet mee kunnen doen, ook de mensen die moeilijker toe te leiden zijn naar de arbeidsmarkt. We zetten in op activering van deze groep, met toeleiding naar werk waar mogelijk.

Prestaties going concern

- Zorgdragen voor uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening in afbouw.
- Faciliteren van de doorontwikkeling van MTB als leerwerkbedrijf / sociaal ontwikkelbedrijf voor de brede doelgroep Participatiewet.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Er waren in 2024 geen specifieke aandachtspunten voor de raad en het college.

Onvoorziene inspanningen 2024

Nieuwe beleidsregels beschut werk

De nieuwe beleidsregels voor beschut werk zijn in september 2024 door het college vastgesteld. Vanaf dat moment zijn we gestart met de implementatie in afstemming met de Heuvelland-gemeenten en de ketenpartners.

Wat heeft het gekost?

Begeleide participatie (6.4)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	22.964	24.376	24.790	414 N
Baten	5	5	43	38 V
Saldo van baten en lasten	-22.959	-24.371	-24.747	376 N
Toevoeging reserves	282	282	282	0 N
Onttrekking reserves	23	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	-259	-282	-282	0 N
Resultaat	-23.218	-24.653	-25.029	376 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
WSW/MTB	428 N			428 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	14 V	38 V		52 V
Totaal afwijkingen	414 N	38 V	0 N	376 N

WSW/MTB

De conceptjaarrekening 2024 van de MTB is in maart 2025 ontvangen. Uit die conceptjaarrekening blijkt dat het tekort van de MTB hoger is dan in eerdere kwartaalrapportages van de MTB gedurende 2024 was ingeschat.

6.5 Arbeidsparticipatie

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren alle op arbeid gerichte re-integratie- en participatievoorzieningen. Denk o.a. aan Work First, detachingsbanen, proefplaatsing, participatieplaatsen, jobcoaching en werkplekaanpassing, sociale activering, scholing en ontwikkeling.

Wat willen we bereiken?

Economische zelfstandigheid via regulier of gesubsidieerd werk naar vermogen. En wanneer dat (nog) niet lukt arbeidsparticipatie naar vermogen.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Netto arbeidsparticipatie in Maastricht ¹	61,5	64,1	64,6	66,1	66,9	64,6

1) BBV-indicator met als meetbron 'waarstaatjegemeente.nl'.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

7.M4	We willen dat iedereen die dat kan, ook aan de slag gaat. Iedereen heeft talenten. We zoeken naar mogelijkheden om ieders talent maatschappelijk in te zetten, door middel van betaald werk, opleiding of vrijwilligerswerk. We helpen mee in de zoektocht naar creatieve oplossingen. Daaraan te werken is een gedeelde verantwoordelijkheid van werkgevers, overheden, onderwijsinstellingen en werknemers.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

7.C7	Het Werkcentrum wordt in Centre Ceramique verder uitgewerkt tot laagdrempelige ontmoetingsplek voor alle vragen over arbeidsmarkt, onderwijs en de toeleiding naar werk.
7.C8	In de regio Zuid-Limburg werken we samen aan één werkgeversservicepunt dat onder de noemer werkcentrum de (digitale) toegangspoort wordt voor alle dienstverlenende organisaties waar ook werkgevers en werknemers toe behoren.

Prestaties going concern

- Uitvoeren van de ketensamenwerking re-integratie Participatiewet door de eigen uitvoeringsorganisaties.
- Creëren van mogelijkheden op de (Eu)regionale arbeidsmarkt.
- Op diverse manieren ondersteunen naar (gesubsidieerd) werk of participatie.
- Uitvoering geven aan het project "samen actief" waarbij samen met de regio inwoners met afstand tot de arbeidsmarkt worden begeleid naar arbeid.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Prestatie-indicatoren

	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal inwoners geplaatst in betaald werk ¹	268	403	377	289	316 ³	300
Aandeel (%) volledige uitstroom uit Pw-uitkering naar betaald werk van totale volledige uitstroom uit uitkering ²	34	35,8	37	30	27 ⁴	35
Aandeel (%) Pw-uitkeringsgerechtigden met inkomsten uit parttime werk ²	6,2	9,7	9,9	9,9	10,2 ⁵	9

1) Bron: Podium24. (Aantal plaatsingen zowel PW als geen PW-uitkering door Podium24)

2) Bron: Gemeente Maastricht (SZMH).

3) Voor de doelgroep met een relatief kleine afstand tot de arbeidsmarkt is middels verschillende projecten actief ingezet op terugkeer naar (parttime) werk.

4) We zien een daling van het percentage volledige uitstroom uit de Pw-uitkering naar betaald werk (van 30 naar 27%). Van de huidige groep bijstandsgerechtigden heeft een groot deel een lage werkfitheid in combinatie met belemmeringen op andere leefgebieden en is (nog) niet in staat regulier, betaalde arbeid te verrichten. Ook landelijk is het beeld dat de uitstroom naar werk in de afgelopen jaren is gedaald ten opzichte van voorgaande jaren, namelijk -5% t.o.v. 2021 (Bron: Divosa Benchmark).

5) Voor een deel van de doelgroep is parttime werk het maximaal haalbare en voor anderen een eerste stap naar werk.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024

Uitvoering (collegebevoegdheden)

In de kaderbrief is opgenomen: Vanuit positieve gezondheid kijken we ook naar de talenten van inwoners. We helpen inwoners met een uitkering aan een betaalde baan. Als dit niet mogelijk is dan zetten we in op participatie.

Vanuit re-integratie zijn diverse projecten (o.a. Vitaliteit en BOOST) gestart die gebaseerd zijn op de pijlers van positieve gezondheid. De bredere benadering waarbij aspecten zoals gezondheid, welzijn en sociale participatie de basis vormen hebben als doel om te participeren in de samenleving en waar mogelijk uit te stromen naar (betaald) werk.

Wat heeft het gekost?

Arbeidsparticipatie (6.5)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	5.709	6.770	6.086	684 V
Baten	26	376	393	17 V
Saldo van baten en lasten	-5.683	-6.394	-5.693	701 V
Toevoeging reserves	0	987	987	0 N
Onttrekking reserves	370	1.461	630	831 N
Saldo mutaties reserves	370	474	-357	831 N
Resultaat	-5.313	-5.920	-6.050	130 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Reserve participatie en integratie (ESF)	379 V		692 N	313 N
Reserve intensivering re-integratie	139 V		139 N	0 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	166 V	17 V		183 V
Totaal afwijkingen	684 V	17 V	831 N	130 N

Reserve participatie en integratie (ESF)

Een aantal projecten dat wordt gedekt uit de reserve participatie en integratie is later in het jaar gestart en de buffer voor afrekeningen met het ESF hoeft niet te worden gebruikt. Daarnaast was sprake van een incidentele teruggave vanuit RMT-middelen (Regionaal Mobiliteitsteam). Hierdoor waren de lasten lager en is er minder onttrokken aan de reserve.

Reserve intensivering re-integratie

We zijn in het kader van de intensivering re-integratie gestart met de pilot financial coach. Die lasten worden gedekt uit de reserve intensivering re-integratie. Een deel van de personele lasten is in 2024 ten laste van het reguliere personeelsbudget gebracht waardoor het hiervoor bedoelde specifieke budget niet volledig nodig was en de onttrekking aan de reserve eveneens lager was.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld horen materiële voorzieningen om zelfredzaam te blijven en te kunnen participeren voor mensen met beperkingen. Deze voorzieningen worden op basis van een beschikking verstrekt. Het gaat hier om de drie hoofdcategorieën: woonvoorzieningen (roerend, onroerend en tegemoetkoming verhuiskosten), rolstoelen (handbewogen en elektrisch) en vervoersvoorzieningen (scootmobielen, collectief vraagafhankelijk vervoer, aangepaste fietsen, autoaanpassingen en financiële tegemoetkomingen).

Wat willen we bereiken?

In Maastricht kan iedereen zo lang mogelijk meedoen en zelfstandig blijven wonen. Indien nodig, ondersteunen wij mensen hierin met voorzieningen (passende ondersteuning). We zorgen voor efficiënte en doelmatige ondersteuning die bijdraagt aan de ervaren kwaliteit van leven.

Effectindicator ¹	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
<i>Cliëntervaring</i>						
% Wmo-cliënten dat de Wmo-ondersteuning als passend ervaart ²	84	86	84	81	78	86

- 1) Deze indicator en de daarbij genoemde uitkomsten geldt voor taakveld 6.6, 6.71 en 6.81.
- 2) Bron: Gemeentelijke monitor sociaal domein. Bij deze indicator geldt dat de meetgegevens voor een bepaald jaar, gemeten zijn in het daaropvolgende jaar. Dus meetgegevens 2023 zijn gemeten in 2024.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
<i>Volumeontwikkeling¹</i>						
Aantal inwoners met woonvoorziening	1.464	1.440	1.535	1.591	1.636	1.600
Aantal inwoners met rolstoelvoorziening	1.101	1.035	977	962	954	1.000
Aantal inwoners met vervoersvoorziening	6.838	6.614	6.671	6.576	6.566 ²	6.000

- 1) Voor alle aantallen geldt dat het gaat om het aantal unieke cliënten dat op enig moment in het betreffende kalenderjaar een maatwerkvoorziening Wmo 2015 heeft (gehad).
- 2) De begroting van 2024 ging uit van een administratieve uitname van 900 scootmobielen i.v.m. de komst van de algemene voorziening scootmobielen. Naar nu blijkt zijn cliënten met een scootmobiel aanvullend in het bezit van een indicatie van Omnibuzz. Zij blijven dus als unieke cliënt onderdeel van dit cijfer. Bij het cijfer in de begroting 2025 is hier rekening mee gehouden.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

4.C4	Doorstroom op de woningmarkt door het toevoegen van levensloopbestendige woningen voor senioren en betere communicatie over de voor- en nadelen van een mogelijke verhuizing.
4.C9	We onderzoeken of het Wmo-beleid aangepast kan worden om bestaande complexen geschikt te maken voor langer thuis wonen en gezamenlijke voorzieningen.
4.C10	We stellen een woonzorgvisie op waarbij wonen en zorg aan elkaar verbonden worden voor diverse doelgroepen.

Prestaties going concern

Uitvoering geven aan de verordening maatschappelijke ondersteuning.

Op basis van de verordening vinden toewijzingen en periodieke onderzoeken naar de ondersteuning aan burgers plaats. De situatie van burgers die zich met een ondersteuningsverzoek bij de gemeente melden, wordt zorgvuldig onderzocht. Bij het onderzoek wordt met voorrang gezocht naar oplossingen op eigen kracht, met hulp van personen uit het sociaal netwerk of door middel van inzet van algemene voorzieningen.

Realisatie prestaties 2024

De krappe arbeidsmarkt stelt (ook) de continuïteit van de gemeentelijke uitvoering op de proef. Als gevolg van onderbezetting bij de Wmo-consulenten zijn doorlooptijden en de aantallen (periodieke) onderzoeken niet altijd gehaald.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

Vaststellen in 1^e kwartaal 2024: Uitvoeringsplan “Maatschappelijke Ondersteuning Maastricht”. Het beleidsplan ‘Maatschappelijke ondersteuning Maastricht-Heuvelland 2023-2026’ is op 25 april 2023 door de raad vastgesteld. Tijdens deze vergadering is een motie aangenomen, welke stelt dat het college het Uitvoeringsplan Wmo als raadsvoorstel dient voor te leggen.

De raad heeft het Beleids- en uitvoeringsplan maatschappelijke ondersteuning Maastricht vastgesteld op 18 juni 2024.

Wat heeft het gekost?

Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	7.465	7.569	7.551	18 V
Baten	607	775	816	41 V
Saldo van baten en lasten	-6.858	-6.794	-6.735	59 V
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	-6.858	-6.794	-6.735	59 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	18 V	41 V		59 V
Totaal afwijkingen	18 V	41 V	0 N	59 V

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking (fysiek/psychisch), die zelfstandig wonen en die ondersteuning op maat behoeven (Wmo 2015). Denk o.a. aan: begeleiding en huishoudelijke hulp.

Wat willen we bereiken?

In Maastricht kan iedereen zo lang mogelijk meedoen en zelfstandig blijven wonen. Indien nodig ondersteunen wij mensen hierin met dienstverlening op maat (Wmo 2015).

Effectindicatoren	Realisatie ¹					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
<i>Volumeontwikkeling²</i>						
Aantal inwoners met een indicatie huishoudelijke hulp	5.553	5.624	5.909	5.705	5.595	6.000
Aantal inwoners met een indicatie begeleiding individueel	2.445	2.440	2.391	2.256	2.229	2.400
Inwoners met een indicatie begeleiding groep	798	885	824	820	824	900

Effectindicatoren	Realisatie ¹					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
<i>In- en uitstroom</i>						
Instroom aantal inwoners met een indicatie huishoudelijke hulp	980	874	1.090	936	668	1.100
Uitstroom aantal inwoners met een indicatie huishoudelijke hulp	817	824	1.190	734	749	1.000
Instroom aantal inwoners met een indicatie begeleiding individueel	495	466	452	599	419	500
Uitstroom aantal inwoners met een indicatie begeleiding individueel	486	515	617	470	466	500
Instroom aantal inwoners met een indicatie begeleiding groep	202	274	226	290	259	240
Uitstroom aantal inwoners met een indicatie begeleiding groep	201	282	275	253	228	220
<i>Wachttijst</i>						
Aantal inwoners op wachtlijst huishoudelijke hulp	0	niet bekend	564	1.197	1.388	500
Aantal inwoners op wachtlijst begeleiding individueel	0	0	0	0	0	0
Aantal inwoners op wachtlijst begeleiding groep	0	0	0	0	0	0

1) Bron: Qlikview.

2) Voor alle aantallen geldt dat het gaat om het aantal unieke cliënten dat op enig moment in het betreffende kalenderjaar een indicatie heeft (gehad).

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Uitvoering geven aan de verordening maatschappelijke ondersteuning.
Op basis van de verordening vinden toewijzingen en periodieke onderzoeken naar de ondersteuning aan burgers plaats. De situatie van burgers die zich met een ondersteuningsverzoek bij de gemeente melden, wordt zorgvuldig onderzocht. Bij het onderzoek wordt met voorrang gezocht naar oplossingen op eigen kracht, met hulp van personen uit het sociaal netwerk of door middel van inzet van algemene voorzieningen.
- Verdere ontwikkeling van samenwerking met strategische partners specifiek gericht op de ondersteuning aan burgers met regieproblemen (de dienstverlening begeleiding en begeleiding groep).

Realisatie prestaties 2024

- De krappe arbeidsmarkt stelt (ook) de continuïteit van de gemeentelijke uitvoering op de proef. Als gevolg van onderbezetting bij de Wmo-consulenten zijn doorlooptijden en de aantallen (periodieke) onderzoeken niet altijd gehaald.
- Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

Vaststellen in 1e kwartaal 2024 uitvoeringsplan "Maatschappelijke Ondersteuning Maastricht". Het beleidsplan 'Maatschappelijke ondersteuning Maastricht-Heuvelland 2023-2026' is op 25 april 2023 door de raad vastgesteld. Tijdens deze vergadering is een motie aangenomen, welke stelt dat het college het Uitvoeringsplan Wmo als raadsvoorstel dient voor te leggen. Onze planning hiervoor is eerste kwartaal 2024.

De raad heeft het Beleids- en uitvoeringsplan maatschappelijke ondersteuning Maastricht vastgesteld op 18 juni 2024.

Vaststellen in 2e kwartaal 2024 Wijziging Verordening maatschappelijke ondersteuning 2020 gemeente Maastricht mede in het licht van de herijking huishoudelijke hulp.

Vaststelling van de gewijzigde verordening maatschappelijke ondersteuning 2020 is doorgeschoven naar 3e kwartaal 2025.

Uitvoering (collegebevoegdheden)

Besluitvorming over de voortzetting van samenwerking met strategische partners specifiek gericht op de ondersteuning aan burgers met regieproblemen (de dienstverlening begeleiding en begeleiding groep).

Conform

Wijziging Besluit maatschappelijke ondersteuning mede in het licht van de herijking huishoudelijke hulp en de raad hierover informeren.

Conform. De raad is hier op 27 maart 2024 over geïnformeerd (zie [RIB](#)).

Wat heeft het gekost?

Maatwerkdienstverlening 18+ (6.71)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	35.995	34.137	34.210	73 N
Baten	1.696	1.395	1.374	21 N
Saldo van baten en lasten	-34.299	-32.742	-32.836	94 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	-34.299	-32.742	-32.836	94 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Groepsbegeleiding	246 N			246 N
Afwikkeling oude jaren	108 N			108 N
Personeelslasten	123 V			123 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	158 V	21 N		137 V
Totaal afwijkingen	73 N	21 N	0 N	94 N

Groepsbegeleiding

Het aantal ouderen dat aangewezen is op begeleiding groep neemt af. De dienstverlening begeleiding groep voor volwassenen vertoont daarentegen een stijgende trend. Hierdoor vallen de kosten hoger uit dan verwacht.

Afwikkeling oude jaren

Het nadeel bestaat uit incidentele nadelen uit voorgaande jaren als gevolg van afwikkeling landelijke transitie arrangementen.

Personeelslasten

Voordeel € 0,123 mln. op personeelsbudget door o.a. beperkte onderbezetting/vacatureruimte op formatiebudget.

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren verschillende ambulante vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele, niet vrij toegankelijke voorziening wordt verstrekt. Dat zijn begeleiding bij jeugd- en opvoedproblematiek en problematiek die samenhangt met een licht-verstandelijke beperking en behandeling van psychische aandoeningen en stoornissen.

Wat willen we bereiken?

We willen dat jongeren gezond en veilig opgroeien. Wanneer ze daarbij problemen ervaren die ze zelf met hun gezin en omgeving niet kunnen dragen, ontvangen ze tijdig effectieve hulp en ondersteuning. Daarbij wordt eerst een beroep gedaan op voorliggende voorzieningen. De ingezette hulp is integraal, op maat van de jongere en diens gezin en wordt zo dicht mogelijk in de eigen omgeving geboden.

Effectindicator	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
% Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp t.o.v. alle jongeren tot 18 jaar ¹	16,7	17,7	17,3	17,1	17,3	< 17,1
Aantal jongeren dat minimaal één dag geïndiceerde zorg heeft ontvangen ²	2.792	2.880	2.903	2.753	2.684	< 2.837
Gemiddelde kosten per jongere in ambulante zorg ³	8.065	8.307	8.659	8.813	9.605	< 8.659

1) BBV indicator, bron 'waarstaatjegemeente.nl' waarbij gebruik is gemaakt van CBS.

2) Bron: Zorgned

3) Het verschil in kosten tussen 2023 en 2024 is te verklaren door de indexering van de tarieven én door een combinatie van een volumestijging en een toename van de zorgzwaarte bij behandeling individueel.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

11.C4	Nadere invulling van het transformatieplan jeugd, met inzet op integrale ondersteuning jeugdige, langdurige contracten met zorgaanbieders, de herinrichting van de toegang en nieuwe landelijke afspraken over het financieel kader.

Prestaties going concern

- Inzet is en blijft het zo normaal mogelijk laten opgroeien van onze jeugdigen met extra hulp en ondersteuning indien nodig. Inzet vanuit de vrij toegankelijke voorzieningen gaat daarbij vooraf aan individuele jeugdhulp. Daarbij is de inzet om het aantal jongeren dat een beroep moet doen op een individuele voorziening terug te dringen.
- De ondersteuning die wij bieden is afgestemd op de jeugdige en diens gezin en wordt zo dicht mogelijk in de eigen omgeving aangeboden.

- Voor de inzet van individuele jeugdhulp gaan we langere contracten aan met een beperkt aantal strategische partners en gaan we door op de ingeslagen weg van een integrale aanpak voor onze jongeren die dat nodig hebben.

Realisatie prestaties in 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
Vaststellen Beleidskader 2024-2028 Jeugdhulp Zuid-Limburg (per abuis niet vermeld in Begroting 2024).	Conform.
Vaststellen geactualiseerde verordening jeugd Maastricht (per abuis niet vermeld in Begroting 2024).	Conform.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Doorontwikkelen van de ambulante jeugdhulp in samenwerking met voorliggende voorzieningen en ketenpartners (als onderwijs, huisartsen, jeugdgezondheidszorg en gecertificeerde instellingen) gericht op een verschuiving van geïndiceerde hulp naar vrij toegankelijke ondersteuning. We doen dit met max. 3 combinaties van zorgpartijen op basis van langjarige ontwikkelcontracten. Deze combinaties bieden alle vormen van begeleiding en behandeling.	Conform. In 2024 is de subregionale werkgroep Maastricht-Heuvelland, onder leiding van een projectleider, aan de slag gegaan met een verkenning. Aan deze werkgroep deden zowel partners uit het voorliggend veld, onderwijs als de partners uit het ambulante ontwikkelcontract mee. Deze verkenning gaat in 2025 leiden tot een pilot.
Mede uitvoeren van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd gericht op financiële houdbaarheid van het jeugdstelsel.	Conform. Een aantal van de lokale maatregelen, zoals verstevigen van de relatie met de huisarts door de inzet van de POH Jeugd, is in Maastricht reeds langere tijd gerealiseerd. We zijn in afwachting van de besluitvorming van het rijk rondom het advies van de Deskundigheidscommissie, dat is afgegeven in februari 2025.

Onvoorziene inspanningen 2024

Systeemproblematiek jeugdhulp regio

Een aantal cruciale zorgaanbieders jeugdhulp in de regio verkeert in zwaar financieel weer. Als gevolg hiervan loopt er een intensieve monitoring op het herstelplan van XONAR en de Mutsaersstichting. Om deze systeemproblematiek het hoofd te bieden en de continuïteit van jeugdzorg te borgen, is samen met het ministerie van VWS, de Inspectie voor Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) en bestuurders van de andere jeugdregio's in Limburg een taskforce opgericht. Deze taskforce gaat een aantal verbetervoorstellen adviseren voor een duurzaam zorglandschap. Deze voorstellen worden in 2025 voorgelegd aan de bestuurders van de G16 ter besluitvorming.

Wat heeft het gekost?

Maatwerkdienstverlening 18- (6.72)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	42.699	45.298	46.442	1.144 N
Baten	2.361	2.432	3.232	800 V
Saldo van baten en lasten	-40.338	-42.866	-43.210	344 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	-40.338	-42.866	-43.210	344 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Afwikkeling oude jaren	68 N	374 V		306 V
Begeleiding groep	176 N			176 N
Begeleiding individueel	103 V			103 V
Logeren	63 V			63 V
Maatwerk	199 N			199 N
Behandeling groep	179 V			179 V
Behandeling individueel	225 N			225 N
Pleegzorg	160 V			160 V
Leefhuizen	254 N			254 N
GIK-J verblijf	153 N			153 N
Personeelslasten	454 N	360 V		94 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	120 N	66 V		54 N
Totaal afwijkingen	1.144 N	800 V	0 N	344 N

Afwikkeling oude jaren

Dit betreft onder andere een voordeel uit de afwikkeling van de doelgroep arrangementen uit 2023.

Begeleiding groep

Het aantal unieke jeugdigen met het arrangement begeleiding groep is gedaald in 2024 ten opzichte van 2023, van circa 240 naar circa 200. De verwachting was dat de daling gedurende het jaar sterker zou doorzetten. In het laatste kwartaal, is vooral het aantal arrangementen begeleiding groep hoog-lang toegenomen. Deze nemen gedurende het laatste kwartaal toe van circa 40 naar circa 50 arrangementen per maand (€ 0,021 mln. per arrangement). Dit heeft te maken met een toename van de zorgzwaarte.

Begeleiding individueel

Bij begeleiding individueel kunnen alle speciaal onderwijs scholen sinds schooljaar 2023/2024 een doelgroep arrangement inzetten. Dit is een collectief arrangement voor de inzet van jeugdhulp tijdens onderwijstijd. Dit heeft geleid tot een verdere afname van het aantal jeugdigen met het arrangement begeleiding individueel in 2024 ten opzichte van 2023. Het aantal unieke jeugdigen daalt van circa 960 naar circa 850. Dit ligt in lijn met de verwachting.

Logeren

Bij logeren wordt het maximaal aantal dagen beschikt. In de praktijk worden deze echter niet altijd volledig ingezet, waardoor het gerealiseerde bedrag over 2024 lager is.

Maatwerk

Het aantal maatwerkcontracten is in 2024 gedaald van circa 130 in 2023, naar circa 120 in 2024. De gemiddelde kosten zijn in 2024 echter toegenomen van circa € 0,020 mln. in 2023, naar circa € 0,023 mln. in 2024. Van de 57 nieuwe maatwerkcontracten die in 2024 werden afgesloten, hadden er 28 betrekking op het woonplaatsbeginsel. Het woonplaatsbeginsel bepaalt dat de gemeente waar een jeugdige zelf is ingeschreven moet betalen voor ambulante jeugdhulp. Voor jeugdhulp met verblijf ligt de verantwoordelijkheid bij de gemeente waar de jeugdige was ingeschreven voordat het die hulp

kreeg. Waar we tijdens de 2^e bestuursrapportage nog een daling van het aantal maatwerkcontracten zagen, stegen de aantallen juist weer in het laatste kwartaal van 2024. Door vertragingen bij de overdracht tussen gemeenten vanwege het woonplaatsbeginsel, werden er contracten met terugwerkende kracht afgesloten.

Behandeling groep

In 2024 daalt het aantal unieke jeugdigen met het arrangement behandeling groep verder ten opzichte van 2023, van circa 170 naar circa 130. Door de toename van de zorgzwaarte, is er een verschuiving waarneembaar van behandeling groep naar behandeling individueel.

Behandeling individueel

Bij behandeling individueel zien we in 2024 een toename van het aantal unieke jeugdigen ten opzichte van 2023. Het aantal unieke jeugdigen stijgt van circa 1.800 naar circa 1.900. Hier zien we een verschuiving van de arrangementen behandeling individueel laag-lang naar midden-lang en hoog-lang. Dit heeft te maken met de toename van mentale problematiek. Uit de lokale jeugdmonitor blijkt dat de mentale gezondheid van jongeren afneemt. Ze ervaren angstklachten en problemen met aandacht en concentratie. We zien hierdoor dat er een groter beroep wordt gedaan op Behandeling Individueel.

Pleegzorg

Het aantal unieke jeugdigen pleegzorg daalt in het jaar 2024 licht verder ten opzichte van 2023, van circa 180 naar circa 170. Deze trend is ook landelijk en regionaal zichtbaar. Er is een structureel tekort aan pleeggezinnen. Kinderen komen soms terecht in een leefhuis/gezinshuis omdat er geen passend pleeggezin voorhanden is. Terwijl dit in het kader van 'zo thuis als mogelijk' wel de meest gewenste vorm van verblijf is. Er worden vanuit pleegzorgorganisaties verschillende acties uitgevoerd om nieuwe pleegouders te werven.

Leefhuizen

Het aantal unieke jeugdigen in leefhuizen daalt in 2024 naar 35 ten opzichte van 50 unieke jeugdigen in 2023. In het laatste kwartaal van 2024 zien we tegen de verwachting in een toename van het aantal jeugdigen in leefhuizen en het aantal etmalen dat de jeugdigen in het leefhuis verblijven. Ook bij de leefhuizen wordt een toename van de zorgzwaarte gerapporteerd.

GIK-J verblijf

Het aantal jeugdigen dat gebruik maakt van GIK-J (gesloten intensief klinische jeugdhulp) is stabiel. In 2023 en 2024 betrof het aantal unieke jeugdigen circa 45. Het nadeel wordt veroorzaakt door het met terugwerkende kracht corrigeren van het tarief voor zorgaanbieder VIA Jeugd na de 2^e bestuursrapportage. De procentuele stijging van het tarief is 14%. Deze correctie was noodzakelijk op basis van de aanpassing van landelijke en wettelijke kaders zoals de bezettingsgraad en het beperken van het aantal vrijheid beperkende maatregelen.

Personeelslasten

De personeelslasten laten een negatief resultaat zien. Dit negatieve resultaat wordt grotendeels gedekt door hogere doorbelastingen aan de regiogemeenten. Er resteert een negatief saldo van € 0,094 mln.

6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort dienstverlening aan inwoners met psychiatrische en/of psychosociale problematiek die ondersteuning nodig hebben bij wonen alsook op andere leefgebieden, inwoners die dakloos (dreigen te) worden en vrouwen (en kinderen) die te maken krijgen met huiselijk geweld. Denk o.a. aan: vrouwenopvang, aanpak huiselijk geweld (Veilig thuis), beschermd wonen, maatschappelijke opvang, Vangnet-bemoeizorg, inlooppunt ggz, aanpak personen met verward/onbegrepen gedrag, de Wet verplichte ggz en nazorg ex-gedetineerden.

Wat willen we bereiken?

We bieden een veilige en beschermende omgeving aan inwoners in zeer kwetsbare posities die de regie over hun leven niet (voldoende) kunnen voeren. Doel is om hen te begeleiden naar zoveel mogelijk zelfstandig wonen en bij voorkeur een zo kort mogelijk verblijf in een tijdelijke woonruimte en zo snel mogelijke doorstroom naar een eigen duurzame woonplek. Uitgangspunt is het bieden van ondersteuning waarbij we aansluiten bij de mogelijkheden die de persoon heeft en daar de juiste ondersteuning op aanpassen.

Effectindicatoren ¹	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024 ³	2024
Volumeontwikkeling²						
Aantal inwoners met een indicatie maatschappelijke opvang	180	179	167	233	168	200
Aantal inwoners met een indicatie beschermd wonen	926	673	444	292	321	400
In- en uitstroom⁴						
Instroom maatschappelijke opvang	107	115	103	194	158	135
Uitstroom maatschappelijke opvang	117	113	142	183	126	100
Instroom beschermd wonen	165	187	94	86	132	130
Uitstroom beschermd wonen	442	316	274	105	92	130

- 1) Bron: Qlikview.
- 2) Voor alle aantallen geldt dat het gaat om het aantal unieke cliënten dat op enig moment in het betreffende kalenderjaar een indicatie heeft (gehad).
- 3) Volumeontwikkeling maatschappelijke opvang. In 2024 hebben minder mensen een indicatie maatschappelijke opvang dan verwacht volgens de streefwaarde. Er werd in de begroting 2024 een stijging in aantallen verwacht ten opzichte van de realisatiecijfers 2022. Per 2023 is de registratie op MO verbeterd waardoor de cijfers accurater zijn geworden. Dit uit zich al in een lagere realisatie in 2023 en is ook de reden dat de realisatie van 2024 zo sterk afwijkt van de streefwaarde die nog gebaseerd was op de oude registratie methodiek.
Volumeontwikkeling beschermd wonen. In 2024 hebben minder mensen een indicatie beschermd wonen dan verwacht volgens de streefwaarde. Er werd in de begroting 2024 een daling verwacht ten opzichte van de realisatiecijfers 2022. Per 2023 zijn de aantallen echter fors gedaald vanwege de uitname (ontvlechting) Westelijke Mijnstreek waardoor deze mensen niet meer meetellen in dit cijfer.
- 4) Bij de aantallen in- en uitstroom gaat het steeds om het uniek aantal personen op hoofdgroep niveau. Daarbij geldt dat instroom alleen wordt geteld indien het gaat om een volledig nieuwe cliënt in de voorziening. Bij uitstroom geldt dat de cliënt definitief is uitgestroomd. Hierdoor tellen in- en uitstroom niet automatisch op tot het totale aantal.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

4.C10	We stellen een woonzorgvisie op waarbij wonen en zorg aan elkaar verbonden worden voor diverse doelgroepen.

Prestaties going concern

- Uitvoering geven aan:
 - het uitvoeringsplan 2024 Zicht op Thuis, waaronder de projecten dag- en nachtopvang en social hostel, Skills in de stad, Skaeve Huse (huisvesting zeer moeilijk plaatsbare mensen) en Housing;
 - de Verordening maatschappelijke ondersteuning;
 - de lokale aanpak dak- en thuisloze jongeren;
 - de Wet Verplichte ggz;
 - het uitvoeringsplan mensenhandel Zuid-Limburg 2022-2025 'naar een regio zonder uitbuiting'.
- Op basis van de verordening maatschappelijke ondersteuning vinden toewijzingen van de ondersteuning aan burgers plaats. De situatie van burgers die zich met een ondersteuningsverzoek bij de gemeente melden, wordt zorgvuldig onderzocht. Bij het onderzoek wordt met voorrang gezocht naar oplossingen op eigen kracht, met hulp van personen uit het sociaal netwerk of door middel van inzet van algemene voorzieningen. We onderzoeken periodiek of de aan de burger geleverde ondersteuning resultaat heeft en of deze nog steeds voldoet.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

Vaststellen (4e kwartaal 2024) beleidsplan Zicht op Thuis 2025-2028. Dit plan is een vervolg op beleidsplan Zicht op Thuis 2021-2024 en baseert zich op het landelijke actieplan Eerst een thuis 2023-2030.

Vaststellen (1e halfjaar 2024) regiovisie Geweld in Afhankelijkheidsrelatie.

Met de regio Maastricht-Heuvelland is overeengekomen om het opstellen van een nieuw beleidsplan Zicht op Thuis uit te stellen tot 2026. Op 15 oktober 2024 is de raad hierover geïnformeerd via een raadsinformatiebrief.

Conform.

Uitvoering (collegebevoegdheden)

Herijken beleid aanpak personen met verward/onbegrepen gedrag op basis van Landelijke Actieprogramma Grip op Onbegrip.

Vaststellen uitvoeringsplan Geweld in Afhankelijkheidsrelaties 2024.

De herijking van het beleid aanpak personen met verward/onbegrepen gedrag wordt als onderdeel opgenomen in het nieuwe beleidsplan Zicht op Thuis en is daarmee eveneens uitgesteld tot 2026.

Conform.

Wat heeft het gekost?

Geëscaleerde zorg 18+ (6.81)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	33.022	34.263	33.127	1.136 V
Baten	1.179	1.097	1.236	139 V
Saldo van baten en lasten	-31.843	-33.166	-31.891	1.275 V
Toevoeging reserves	1.225	2.138	2.331	193 N
Onttrekking reserves	839	1.044	867	177 N
Saldo mutaties reserves	-386	-1.094	-1.464	370 N
Resultaat	-32.229	-34.260	-33.355	905 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Beschermd wonen en maatschappelijke opvang	228 V	142 V	370 N	0 N
Afwikkeling oude jaren	579 V			579 V
Personeelslasten	183 V			183 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	146 V	3 N		143 V
Totaal afwijkingen	1.136 V	139 V	370 N	905 V

Regionale inzet beschermd wonen/maatschappelijke opvang

Deze afwijkingen betreffen de afwijkingen voor de regionale inzet op beschermd wonen en maatschappelijke opvang uitgevoerd conform de centrumregeling Beschermd Thuis. Het voordeel op de lasten wordt grotendeel veroorzaakt door een incidentele vrijval van € 0,180 mln. als gevolg van de afwikkeling van een balanspositie uit 2018 aangaande Rijksbijdrage Verwarde Personen. Het voordeel op de baten is vooral ontstaan doordat de eigen bijdrage voor Beschermd Wonen toch € 0,109 mln. hoger zijn uitgevallen dan ingeschat bij de 2^e bestuursrapportage. Conform de uitgangspunten van de centrumregeling worden de afwijkingen gestort in de (regio)reserve beschermd thuis.

Afwikkeling oude jaren

De afrekening van diverse subsidies uit voorgaande jaren, evenals effecten van balanscorrecties, vormen gezamenlijk de post afwikkeling oude jaren en leiden tot € 0,045 mln. aan kosten. Daartegenover staat een vrijval van een oude balanspositie nog te betalen middelen die afgehandeld is waardoor het restant van € 0,624 mln. incidenteel vrijvalt wat een resultaat van € 0,579 mln. voordeel oplevert.

Personeelslasten

Voordeel € 0,183 mln. op personeelsbudget door o.a. beperkte onderbezetting/vacatureruimte.

6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort jeugdhulp in combinatie met verblijf (kinderen die niet thuis opgroeien) gericht op het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen en het uitvoeren van jeugdbescherming (gecertificeerde instellingen, Veilig Thuis) en jeugdreclassering.

Wat willen we bereiken?

We streven ernaar dat steeds minder jeugdigen in Maastricht voor hun veiligheid zijn aangewezen op gedwongen hulpverlening of een uithuisplaatsing. Dat doen we door de zelfredzaamheid en opvoedkracht van gezinnen te versterken. Waar tijdelijk deze hulp of uithuisplaatsing noodzakelijk is, duurt die niet langer dan nodig is en draagt de hulp bij aan het versterken van de zelfredzaamheid.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
% Jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming ¹	1,9	1,8	1,6	1,4 ³	1,3 ³	< 1,7
% Jongeren 12 t/m 22 jaar met jeugdreclassering ¹	0,2	0,3	0,2	0,3 ³	0,2 ³	< 0,3
Ratio 'zo thuis mogelijk' en residentiële jeugdhulp (aandeel jongeren in een 'zo thuis mogelijke situatie' ten opzichte van totaal aantal jongeren in een verblijf) ²	60%	61%	66%	63%	69%	>66%

1) BBV indicator. Bron 'waarstaatjegemeente.nl'. Het meest recente peilmoment is weergegeven.
2) Bron: ZorgNed. Als een jongere thuis niet veilig kan opgroeien woont een jongere bij voorkeur 'zo thuis mogelijk' in een pleeggezin of gezinshuis. Lukt 'zo thuis mogelijk' wonen niet, dan wordt uitgeweken naar een verblijfsgroep bij een zorgaanbieder (residentiële jeugdhulp).

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
3) Voorlopig CBS cijfer.						

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

11.C4	Nadere invulling van het transformatieplan jeugd, met inzet op integrale ondersteuning jeugdige, langdurige contracten met zorgaanbieders, de herinrichting van de toegang en nieuwe landelijke afspraken over het financieel kader.

Prestaties going concern

- Geëscaleerde zorg omvat maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen. Hieronder valt gedwongen hulpverlening waarbij een voogd toezicht houdt in een gezin of de voogdij van ouder(s) tijdelijk wordt overgenomen. Ook de inzet van Veilig Thuis bij meldingen van (vermoeden van) kindermishandeling en de inzet van hulp bij crisis valt hieronder. Daarnaast alle vormen van jeugdhulp waarbij de jongere niet thuis verblijft, maar in een vorm van verblijf zoals pleegzorg, gezinshuis of een gespecialiseerde instelling.
- We maken afspraken met aanbieders van jeugdhulp voor het verlenen van adequate jeugdhulp in een verblijfsvorm voor jeugdigen die (tijdelijk) niet meer thuis kunnen wonen. Daarbij streven we naar een verblijfsvorm die zoveel mogelijk op een gezin lijkt, dus pleegzorg of een gezinshuis.
- Voor het verlenen van hulp in het gedwongen kader maken we afspraken met gecertificeerde instellingen voor het verlenen van jeugdbescherming en jeugdreclassering.
- We kopen crisishulp in voor jeugdigen die in een acuut onveilige situatie verkeren en maken afspraken met Veilig Thuis als advies- en meldpunt bij vermoedens van kindermishandeling. We werken nauw samen met de regiogemeenten in Zuid-Limburg en maken de afspraken met aanbieders voor een groot deel gezamenlijk. Door het vaststellen en monitoren van kwaliteitseisen sturen we steeds meer op doelrealisatie en cliënttevredenheid.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
De Crisishulp Jeugd Zuid-Limburg wordt opnieuw aanbesteed en gegund in 2024 (ingang nieuw contract 1 januari 2025).	Conform. Er is overeenstemming bereikt met betrekking tot Crisishulp Jeugdhulp met Mondriaan, Koraal en XONAR voor de duur van twee jaar.

Wat heeft het gekost?

Geëscaleerde zorg 18- (6.82)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	2.814	2.940	2.909	31 V
Baten	99	100	122	22 V
Saldo van baten en lasten	-2.715	-2.840	-2.787	53 V
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	-2.715	-2.840	-2.787	53 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	31 V	22 V		53 V
Totaal afwijkingen	31 V	22 V	0 N	53 V

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 6 Sociaal domein	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	16.331	22.693	22.633	60 V
Wijkteams (6.2)	18.764	21.501	20.995	506 V
Inkomensregelingen (6.3)	73.807	82.038	82.114	76 N
Begeleide participatie (6.4)	22.964	24.376	24.790	414 N
Arbeidsparticipatie (6.5)	5.709	6.770	6.086	684 V
Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)	7.465	7.569	7.551	18 V
Maatwerkdienstverlening 18+ (6.71)	35.995	34.137	34.210	73 N
Maatwerkdienstverlening 18- (6.72)	42.699	45.298	46.442	1.144 N
Geëscaleerde zorg 18+ (6.81)	33.022	34.263	33.127	1.136 V
Geëscaleerde zorg 18- (6.82)	2.814	2.940	2.909	31 V
Totaal lasten	259.570	281.585	280.857	728 V
Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	219	12.903	13.003	100 V
Wijkteams (6.2)	2.406	2.595	3.127	532 V
Inkomensregelingen (6.3)	72.488	73.019	73.491	472 V
Begeleide participatie (6.4)	5	5	43	38 V
Arbeidsparticipatie (6.5)	26	376	393	17 V
Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)	607	775	816	41 V
Maatwerkdienstverlening 18+ (6.71)	1.696	1.395	1.374	21 N
Maatwerkdienstverlening 18- (6.72)	2.361	2.432	3.232	800 V
Geëscaleerde zorg 18+ (6.81)	1.179	1.097	1.236	139 V
Geëscaleerde zorg 18- (6.82)	99	100	122	22 V
Totaal baten	81.086	94.697	96.837	2.140 V
Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	-16.112	-9.790	-9.630	160 V
Wijkteams (6.2)	-16.358	-18.906	-17.868	1.038 V
Inkomensregelingen (6.3)	-1.319	-9.019	-8.623	396 V
Begeleide participatie (6.4)	-22.959	-24.371	-24.747	376 N
Arbeidsparticipatie (6.5)	-5.683	-6.394	-5.693	701 V
Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)	-6.858	-6.794	-6.735	59 V
Maatwerkdienstverlening 18+ (6.71)	-34.299	-32.742	-32.836	94 N
Maatwerkdienstverlening 18- (6.72)	-40.338	-42.866	-43.210	344 N
Geëscaleerde zorg 18+ (6.81)	-31.843	-33.166	-31.891	1.275 V
Geëscaleerde zorg 18- (6.82)	-2.715	-2.840	-2.787	53 V
Totaal saldo van baten en lasten	-178.484	-186.888	-184.020	2.868 V
Toevoeging reserves	1.507	5.886	6.204	318 N
Onttrekking reserves	2.720	8.874	7.012	1.862 N
Saldo mutaties reserves	1.213	2.988	808	2.180 N
Resultaat	-177.271	-183.900	-183.212	688 V

Investerings programma 6 (bedragen x € 1.000)	rekening 2023
Optimale toegankelijkheid van gebouwen	21

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Taakvelden

- 7.1 Volksgezondheid
- 7.2 Riolering
- 7.3 Afval
- 7.4 Milieubeheer
- 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

BBV-indicatoren ¹	Maastricht				Gemeenten 100.000 - 300.000 2023
	2020	2021	2022	2023	
Omvang huishoudelijk restafval in kg per inwoner ²	101	104	88	88	146
% Hernieuwbare elektriciteit ³	5,7	7,3	9,3	nog niet bekend	nog niet bekend

- 1) Bron 'waarstaatgemeente.nl' waarbij geldt gegevens afkomstig van CBS (statistiek Huishoudelijk afval) en Klimaatmonitor-RWS. De meest recente meetgegevens zijn weergegeven in de tabel.
- 2) Dit is opgehaald en gebracht fijn restafval (bron: CBS).
- 3) Dit is elektriciteit opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

7.1 Volksgezondheid

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van onze inwoners, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen. Denk o.a. aan: het monitoren van de gezondheidssituatie; uitvoering van preventieprogramma's, het vroegtijdig signaleren van specifieke stoornissen en gezondheidsbedreigende factoren; uitvoering van programma's voor gezondheidsbevordering en maatregelen tegen bedreigingen van de gezondheid; bestrijding van infectieziekten en aanbieden van vaccinaties; het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders; het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen; het bevorderen van medisch milieukundige zorg; het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen.

Wat willen we bereiken?

Preventie en gezondheidsbevordering alsmede bescherming van de gezondheid van onze inwoners, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen. In de uitvoering wordt daarbij aangesloten bij de uitgangspunten van positieve gezondheid zoals ook verwoord in de sociale visie.

Effectindicatoren ^{1,2}	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
% Maastrichtenaren dat eigen gezondheid beoordeelt als (zeer) goed	77	71	71	71	70	≥71
% Maastrichtenaren bij wie gezondheid het dagelijks functioneren in thuissituatie (heel) veel belemmert ³	5	5	5	7	7	≤7
% Maastrichtenaren bij wie gezondheid deelname aan het maatschappelijk leven (heel) veel belemmert ⁴	5	7	7	7	8	≤7

- 1) De effectindicatoren met betrekking tot positieve gezondheid zijn opgenomen in taakveld 6.1.
- 2) Bron: Stadspeiling
- 3) Uitvoeren van dagelijkse taken zoals voor jezelf zorgen, het huishouden doen, om kunnen gaan met geld.
- 4) Sociale contacten, bewegingsvrijheid, iets voor een ander kunnen doen, vrijetijdsbesteding, werken.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

11.C8	Verder onderzoeken we mogelijkheden voor het aanbieden van schoolontbijt/schoollunch in het kader van gezond kindcentrum in beweging.

Prestaties going concern

- Uitvoering geven aan:
 - De Wet publieke gezondheid opgedragen aan de GGD Zuid-Limburg: infectiebestrijding, medische milieukunde, technische hygiënezorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering, psychosociale hulp bij ongevallen en rampen;
 - Veilig Thuis als onderdeel van de GGD Zuid-Limburg;
 - Jeugdgezondheidszorg als onderdeel van de GGD Zuid-Limburg;
 - Het programma: 'Opgroeien in Kansrijke Omgeving (OKO)';
 - Het regionaal gezondheidsbeleid;
 - Het programma: "Trendbreuk Zuid-Limburg" door de inzet te focussen op de jeugd o.a. door Kansrijke Start, de Netwerkaanpak overgewicht en obesitas onder jongeren (KeiGezond);
 - Het preventie- en handavingsplan Jeugd en Alcohol 2021-2024;
 - GGZ-preventie.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
Vaststellen in tweede kwartaal zienswijze raad op begroting 2025 GGD Zuid-Limburg.	Conform.
Vaststellen in tweede kwartaal zienswijze raad op het meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van de GGD Zuid-Limburg	Conform.
Vaststellen nieuw regionaal gezondheidsbeleid 2025-2028 in derde kwartaal 2024.'	Vaststelling vindt plaats in het tweede kwartaal 2025.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Implementeren van het Integrale Plan van Aanpak Gezond en Actief leven Akkoord (GALA) 2024-2026 (vaststelling door college in september 2023).	Conform.
Vaststellen en uitvoeren uitvoeringsplannen GALA 2024-2026.	Conform.
Vaststellen en uitvoeren opgaven uit het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en de transformatieopgaven op basis van het in 2023 opgestelde Regiobeeld en Regioplan, in samenwerking met de regio Zuid-Limburg.	Conform. Op basis van het Regioplan Zuid-Limburg zijn verschillende transformatieplannen door ketenpartners ontwikkeld en ingediend, zoals Pluswijken, Deltaplan Ouderen en Mentale Gezondheid. De gemeente neemt sinds 2024 deel aan de gemeentelijke mandaatstructuur.

Uitvoering (collegebevoegdheden)

Uitvoering preventie en gezondheidsbevordering conform de uitgangspunten van het regionaal gezondheidsbeleid.	Conform.
Uitvoering plan Aanpak seksuele (straat)intimidatie 2024-2026	Conform.

Wat heeft het gekost?

Volksgezondheid (7.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	8.280	9.004	9.267	263 N
Baten	29	895	864	31 N
Saldo van baten en lasten	-8.251	-8.109	-8.403	294 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	-8.251	-8.109	-8.403	294 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Bijstelling GGD begroting	315 N			315 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	52 V	31 N		21 V
Totaal afwijkingen	263 N	31 N	0 N	294 N

Bijstelling GGD begroting

De GGD stelt in het najaar haar begroting bij op basis van nagekomen indexeringen. Specifiek zijn in 2024 de budgetten van de programma's Veilig Thuis, jeugdgezondheidszorg en de wettelijke taken van de GGD daardoor naar boven bijgesteld. Dit heeft plaatsgevonden na opmaak van de 2e bestuursrapportage, waardoor Maastricht haar begroting hierop niet meer heeft kunnen aanpassen en er daardoor een budgetoverschrijding ontstaat.

7.2 Riolering

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuishouding. Denk o.a. aan: opvang en verwerking van afval- en hemelwater; inzameling en transport huishoudelijk- en bedrijfsafvalwater; voorkomen van grondwaterproblemen, onder meer door afvoer van overtollig grondwater; rioolwaterzuivering; bestrijding verontreiniging oppervlaktewater.

Wat willen we bereiken?

We streven naar een gezonde, veilige en water & klimaat bewuste stad. Bij de inrichting van de openbare ruimte hanteren we richtlijnen voor de aanleg van regenwaterberging en groenvoorzieningen om wateroverlast, hittestress of verstoring van oppervlaktewaterkwaliteit door lozingen te beperken. De oppervlaktewaterkwaliteit is goed en voldoet aan de eisen die daarvoor gelden. Wat betreft het overstromingsgevaar van de Maas voldoet Maastricht aan de door het Rijk gestelde veiligheidsnormen. Met het oog op klimaatverandering werken we toe naar een stad die is voorbereid op mogelijk nieuwe strengere veiligheidsnormen maar ook naar een stad die leefbaar is in geval van extreme hitte.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
% Maastrichtenaren dat in eigen buurt vaak last heeft van teveel regenwater op straat ¹	4	4	5	5	12 ²	5
1. Bron: Stadspeiling. 2. In 2024 heeft Maastricht meerdere malen te kampen gehad met extreme neerslaggebeurtenissen.						

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

2.M2	Ook werken we aan het versterken van de noord-zuid-relatie door de verbinding met de Maas te versterken (inclusief meer ruimte voor de rivier), gericht op veiligheid, op het versterken van de aantrekkelijkheid van de Maasoevers en de bereikbaarheid van beide zijden van de Maas.
5M1	Aanpak hoogwaterproblematiek samen met betrokken partners op een wijze die ook kwaliteiten toevoegt aan de stad. Maatregelen die op korte termijn genomen kunnen worden nemen we uiteraard op korte termijn.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

3.C4	Actualiseren beleidskader dierenwelzijn met aandacht voor evacuatie bij hoog water.
5.C5	We zetten in op het vergroenen van de gehele stad, met bijzondere aandacht voor het centrumstedelijke gebied en biodiversiteit. Op die manier kunnen we hittestress tegengaan, het opnemen van water bevorderen, ons bomenbestand uitbreiden en een aantrekkelijke en gezonde leefomgeving creëren die beweging stimuleert.

Prestaties going concern

- Rioolbeheer. Rioleringen worden periodiek geïnspecteerd en indien nodig hersteld of vervangen.
- Preventie van wateroverlast. We treffen maatregelen die de kans op wateroverlast verkleinen door bij gemeentelijke projecten (bijv. groot onderhoud wegen of herstructureringen) te toetsen op de water- en rioleringseffecten.
- We realiseren projecten die tot doel hebben de wateroverlast te beperken en water vast te houden. Daarbij wordt de synergie gezocht met de vergroeningsopgave.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
We gaan in 2024 aan de slag met de maatregelen en projecten die we in het klimaat- en waterprogramma hebben bepaald.	Conform. In 2024 is onder andere gewerkt aan: de start van de realisatie van een hemelwaterstructuur in Maastricht zuid-west, waterkelders in de Medoclaan, het vervangen van gresaansluitingen en een stuk riolering in de Heerdergroenweg en Atillaweg.

Realisatie 2024

Uitvoering (collegebevoegdheden)

Op basis van het startdocument “zuidelijk Maasdal” wordt in 2024 gewerkt aan de MIRT verkenning waarin de meest kansrijke oplossingen voor hoogwaterveiligheid Maas worden onderzocht. We onderzoeken daarbij in hoeverre dit gecombineerd kan worden met kansen voor stedelijke en recreatieve ontwikkelingen. Ook het aspect nautische veiligheid wordt in deze verkenning meegenomen.

De MIRT verkenning is vertraagd, de verwachting is dat deze van start gaat in 2025.

Onvoorziene inspanningen 2024

Beperken wateroverlast

Vanwege de extreme neerslaggebeurtenissen in 2024 zijn er aanvullende en niet geprogrammeerde werkzaamheden uitgevoerd in de openbare ruimte. Dit om de wateroverlast te beperken. Deze werkzaamheden hadden betrekking op het afleiden van hemelwater naar groenvoorzieningen, het bijplaatsen van kolken of het aanpassen van drempels.

Wat heeft het gekost?

Riolering (7.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	9.155	11.029	10.833	196 V
Baten	15.981	17.597	17.401	196 N
Saldo van baten en lasten	6.826	6.568	6.568	0 N
Toevoeging reserves	36	38	38	0 N
Onttrekking reserves	0	12	12	0 N
Saldo mutaties reserves	-36	-26	-26	0 N
Resultaat	6.790	6.542	6.542	0 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Afwikkelen resultaat product riolen via voorziening	146 V			146 V
Werkbudget riolen	209 N			209 N
Kapitaallasten	174 V			174 V
Beheer - Klein onderhoud riolen	394 N			394 N
Beheer - Baggeren watergangen	145 V			145 V
Beheer - R&I + reparatie hoofdriool	223 V			223 V
Reiniging kolken en instroomvoorz	137 V			137 V
Opbrengsten rioolheffing		278 N		278 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	26 N	82 V		56 V
Totaal afwijkingen	196 V	196 N	0 N	0 N

Afwikkelen resultaat product riolen via voorziening

Dit betreft de afwikkeling van het resultaat riolerings (ten opzichte van de bijgestelde begroting) met de voorziening riolen.

Werkbudget riolen

Het werkbudget riolen wordt gebruikt om niet voorziene kosten op te vangen. In 2024 betreft het bijvoorbeeld de uitgifte van regentonnen op verzoek van de SPM (€ 0,100 mln.), deelname aan het onderzoek inzake de gezonde straat (€ 0,021 mln.) of genereren van kaartmateriaal ten behoeve van de Omgevingsvisie. Bovendien moesten als gevolg van de wateroverlast in 2023 en 2024 relatief

meer onderzoeken uitgevoerd worden. Door de klimaatverandering en ten gevolge daarvan de toename van de waterproblematiek, is vaker onderzoek en dergelijke nodig.

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).

Beheer – Klein onderhoud riolen

Het negatieve resultaat op klein onderhoud riolen is een gevolg van herstelmaatregelen na de extreme neerslag in 2023 en 2024.

Beheer – baggeren watergangen

Het project baggeren watergangen is gestart maar had in 2024 nog niet de verwachte omvang om het volledige budget te benutten.

Beheer – reinigen en inspectie (R&I) + reparatie hoofdriool

Vertraging bij de opstart van het méérjaren R&I (uit Waterprogramma) project in verband met interne prioriteringen wegrehabilitaties, hieruit volgend slechts circa 48 kilometer van de beoogde 70 kilometer reiniging en inspectie voor 2024 afgerond.

Reiniging kolken en instroomvoorzieningen

De eerste volledige kolkenreinigingsronde is in 2024 door capaciteitsproblemen bij de aannemer te laat opgestart, mei/juni. Ook het gericht oplossen van wateroverlastproblematiek heeft een stevig aandeel gehad in het verloop van planningen. De eerste reinigingsronde werd in oktober 2024 afgerond. Derhalve werd de tweede ronde pas november 2024 opgestart en is voor de oorspronkelijke 'binnen de singels'-reinigingsronde, terwijl een tweede volledige reinigingsronde de ambitie was.

Opbrengsten rioolheffing

De bij de 2e bestuursrapportage vermelde structurele meeropbrengsten door areaalontwikkeling waren te positief geprognosticeerd. Er is een negatieve afwijking ten opzichte van de bijgestelde begroting voor een bedrag van € 0,278 mln.

7.3 Afval

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval

Wat willen we bereiken?

Afval zien we als een verzameling waardevolle grondstoffen die we steeds opnieuw gebruiken. Restafval dat wordt verbrand, is ongewenst. Streven is dat de hoeveelheid restafval per inwoner daalt en de hoeveelheid ingezamelde herbruikbare grondstoffen stijgt.

Effectindicatoren ¹	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal kg (fijn en grof) restafval per inwoner ²	100	103	89	105	Nog niet bekend ³	<100
Plaats Maastricht in afvalbenchmark (gemeenteklasse B) wat betreft percentage afvalscheiding	2	5	1	8	Nog niet bekend ³	≤ 3
1) Landelijke benchmark huishoudelijk afval. Maastricht valt in gemeenteklasse B, 35%-49% hoogbouw. 2) Dit is opgehaald en gebracht fijn restafval, afgekeurd PMD dat als restafval is verbrand en opgehaald en gebracht grof restafval na sortering van herbruikbare stromen. Vanaf 2023 is, als onderdeel van het Bronscheidingsmodel, nasortering (PMD uit het fijn restafval) van het opgehaald en gebracht fijn restafval niet meer toegestaan (bron: NVRD Benchmark). 3) Meetgegevens 2024 zijn bekend eind 2025.						

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

5.C12 Herijking van het afvalbeleid.

Prestaties going concern

• Afvalinzameling en voorlichting

We hebben diverse voorzieningen voor het inzamelen van herbruikbare grondstoffen, zoals de huis-aan-huis-inzameling van GFT+E, papier en textiel, de milieuperrons en de milieuparken. Huishoudelijk restafval wordt verzameld via de 'betaalde restafvalzak' en betaald inleveren van grof huishoudelijk afval op de regionale milieuparken. We ondersteunen huishoudens bij de afvalscheiding door inzet van onder andere gerichte communicatie via afvalcoaches, de gemeentelijke website en de milieuapp. Consequente overtreders (afvaldumpingen, bijplaatsingen op milieuperrons) worden beboet.

• Sluiten van de kringlopen, monitoring en doorontwikkeling

De gescheiden ingezamelde grondstoffen van huishoudens verwerken we op een zodanige manier dat hun waarde zoveel mogelijk behouden blijft (circulaire economie). Dat doen we bij voorkeur in regionaal verband (zie ook verbonden partijen). De resultaten van het grondstoffenbeleid voor huishoudelijk afval worden gemonitord (o.a. via de nationale afvalbenchmark), getoetst aan de doelen en zoveel mogelijk regionaal afgestemd. Waar nodig sturen we tussentijds bij.

• Beheer met focus op voorkomen zwerfafval

Naast het regulier onderhoud voor de diverse aandachtsgebieden zoals graffiti, ongediertebestrijding en honden-uitlaatgebieden, ligt de focus met name op zwerfafval. We hanteren daarbij drie pijlers, t.w. educatie (o.a. CNME), preventie (o.a. gedragsbeïnvloeding) en repressie en verduurzaming (o.a. elektrificatie materieel). De effecten van deze activiteiten worden gemonitord en waar nodig sturen we tussentijds bij.

Realisatie prestaties in 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

1e kwartaal 2024: afronden besluitvorming vaststellen regionaal beleidskader voor afvalbeleid/grondstoffenbeleid binnen de GR Geul en Maas (afvalsamenwerking Maastricht-Meerssen-Valkenburg aan de Geul). Start besluitvorming (met een stadsronde) gepland voor december 2023.

Conform.

Uiterlijk 2e kwartaal 2024: voorstel toestemming tot wijziging GR Geul en Maas conform gewijzigde Wet Gemeenschappelijke regelingen.

Conform.

Uitvoering (collegebevoegdheden)

4e kwartaal 2024: vaststellen grondstoffenplan Maastricht (uitvoeringsplan van het regionaal beleidskader afvalbeleid/grondstoffenbeleid).

Het bestuur van de GR Geul en Maas heeft het Grondstoffenplan in het vierde kwartaal van 2024 vastgesteld. Het plan wordt in de 1^e helft van 2025 door het college vastgesteld.

Het uitwerken van maatregelen voor specifieke doelgroepen (zoals studenten en minder-validen).

In het door de raad vastgestelde beleidskader is opgenomen dat de service voor de inzameling van restafval wordt verbeterd door het plaatsen van verzamelcontainers, waar dat nodig en efficiënt is en waar dat kan.

Het nemen van maatregelen ter voorkoming van afkeur op verschillende grondstofstromen (onder andere PBD en GFT+E).

De kwaliteit en afkeur van PMD en GFT+E worden continu gemonitord. In 2024 zijn voorbereidingen getroffen en per 1 januari 2025 is in een groot deel van Maastricht gestart met de PMD-zakinzameling aan huis.

Het aanpakken van (rest-)afvalvervuiling in de stad.

Het aanpakken van (rest-)afvalvervuiling in de stad was ook in 2024 een aandachtspunt. Zo vond in relatie tot het centrumgebied onder andere extra handhaving en communicatie plaats.

Het aanpakken van overlast in de binnenstad door het aanbieden en inzamelen van bedrijfsafval.

Onze ambitie is dat inzamelmiddelen voor bedrijfsafval niet langer dan noodzakelijk in de openbare ruimte staan. Vanuit die ambitie hebben we in 2024 nieuwe regels vastgesteld voor het aanbieden van bedrijfsafval. Deze zijn per 1 april 2025 ingegaan.

Wat heeft het gekost?

Afval (7.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	20.731	21.185	21.429	244 N
Baten	28.672	28.953	29.201	248 V
Saldo van baten en lasten	7.941	7.768	7.772	4 V
Toevoeging reserves	646	671	671	0 N
Onttrekking reserves	0	57	53	4 N
Saldo mutaties reserves	-646	-614	-618	4 N
Resultaat	7.295	7.154	7.154	0 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Afwikkelen resultaat product afval via voorziening	271 N			271 N
Werken voor derden: GR Geul en Maas	126 V	25 V		151 V
Opbrengsten afvalverwerking		147 V		147 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	99 N	76 V	4 N	27 N
Totaal afwijkingen	244 N	248 V	4 N	0 N

Afwikkelen resultaat product afval via voorziening

Dit betreft de afwikkeling van het resultaat afval (ten opzichte van de bijgestelde begroting) met de voorziening afval.

Werken voor derden GR Geul en Maas

Het voordeel € 0,126 mln. op de apparaatslasten is het gevolg van vacatureruimte bij werken voor derden (Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas). De medewerkers die werkzaam zijn voor de GR Geul en Maas zijn namelijk in loondienst van gemeente Maastricht. De kosten hiervan brengt gemeente Maastricht in rekening bij GR Geul en Maas.

Opbrengsten afvalverwerking

Op de opbrengsten afvalverwerking is een voordeel gerealiseerd van € 0,147 mln. Dit betreffen voornamelijk voordelen op de fracties grof huishoudelijk afval (à € 0,038 mln.) en verpakkingsmaterialen (à € 0,075 mln.). Dit ontstaat met name doordat er minder afkeur van PMD-afval is dan begroot. Dit leidt tot meer goedgekeurd PMD waarvoor we een vergoeding ontvangen. Vanwege het onvoorspelbare karakter worden deze afwijkingen gezien als incidenteel. Daarnaast is er een incidenteel en niet begrote baat ontvangen inzake de pilot PMD-inzameling die gedaan is in IJtteren Borgharen.

7.4 Milieubeheer

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu. Denk o.a. aan: bescherming en sanering van de kwaliteit van de bodem en de atmosfeer; beheersing van geluidhinder en luchtkwaliteit; bescherming tegen straling en dergelijke; verplaatsing van milieuhinderlijke bedrijven; RUD (Regionale Uitvoeringdiensten). Ook de uitvoering van het klimaatakkoord behoort tot dit taakveld.

Wat willen we bereiken?

Beheerste situatie fysieke leefomgeving

De gemeente heeft wettelijke taken om te hoog belaste bestaande situaties van bodem, geluid, luchtkwaliteit, risico's (gevaarlijke stoffen, elektromagnetische straling) te saneren en bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen te voldoen aan de gestelde normen.

Een klimaatneutrale samenleving

Doel is een klimaatneutrale gemeente in 2050 en een klimaatneutrale gemeentelijke organisatie in 2030.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aantal geluidbelaste woningen door ^{1a} :						
- wegverkeer 55-64 dB	Geen meting	Geen meting	19.159	Geen meting	9.150 ²	geen meting ²
- wegverkeer > 65 dB			5.318		3.326 ²	
- treinlawaaï 55-64 dB			460			
- treinlawaaï >65 dB			0			
- industrielawaaï 55-64 dB			500			
- industrielawaaï > 65 dB			100			
Aantal gevoelige objecten t.a.v. ^{1b} :						
- NO2 (stikstofdioxide)	0	0	0	0	0	0
- PM10 (fijnstof)	0	0	0	0	0	0
Aantal spoedeisende bodemlocaties ^{1c}	1	1	1	2	2	1
CO ₂ -uitstoot in tonnen, gebouwde omgeving Maastricht ^{1d}	323.400	331.500	292.200	nog niet bekend	nog niet bekend	<334.900
1) Bron: (1a) Geluidbelastingkaarten, meting elke 5 jaar; (1b) Rapportage luchtkwaliteit; (1c) Jaarlijkse voortgangsrapportage spoedlocaties; (1d) Klimaatmonitor RVO. 2) In 2024 was geen meting voor geluidbelasting voorzien. Voor het aantal geluidbelaste woningen door wegverkeer in 2024 zijn echter wel meetgegevens beschikbaar.						

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

5.M2	Uitvoering geven aan de transitievisie warmte en het verduurzamen van de bestaande bebouwing, met name door isolatie van woningen.
5.M3	In navolging van de regionale energiestrategie inzetten op het verhogen van duurzame energieproductie, zoveel mogelijk via multifunctioneel ruimtegebruik, waarbij de vertaling in het centrumstedelijk gebied extra zorgvuldigheid vereist vanwege beperkingen in ruimte en multifunctioneel gebruik.
5.M4	Koers houden bij het verduurzamen van de gemeentelijke organisatie door stapsgewijs het wagenpark en de gemeentelijke gebouwen verder energieneutraal te maken richting het einddoel van 2030.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

5.C1	Verduurzaming nieuwbouwprojecten. Dat doen we bij 'eigen' projecten maar dat nemen we ook op in prestatieafspraken met de woningcorporaties.
5.C2	Voor nieuwbouw zetten we ook in op hergebruik en circulariteit van bouwmaterialen.
5.C3	Ook stimuleren we particuliere woningeigenaren tot verduurzaming en bouwen we actief aan allianties om hen hierbij te ondersteunen, bijvoorbeeld het rijksprogramma isolatie. Bijzondere aandacht verdienen hierbij (on)mogelijkheden rondom monumentale panden.
5.C4	We zetten in op de mogelijkheden van groene waterstof en zoeken hierin naar samenwerking.

5.C11	We kijken of de milieuzone een effectieve maatregel kan zijn om de luchtkwaliteit in de stad te verbeteren. We kijken daarbij ook naar de koppelkansen met de Zero-Emissionzone voor Stadslogistiek (ZES), onder meer op het gebied van de daarvoor benodigde (camera)techniek.

Prestaties going concern

1) Vergunnen en handhaven

Op het gebied van bodem, geluid, lucht en externe veiligheid bewaken wij de kwaliteit en zorgen ervoor dat wordt voldaan aan de wettelijke en Maastrichtse vereisten.

2) Voorkomen en oplossen milieu-knelpunten

Via toetsing en advies zorgen we ervoor dat plannen en initiatieven voldoen aan de kwaliteitsnormen t.a.v. geluid, lucht, externe veiligheid en bodem die in de wet en het Maastrichtse beleid zijn vastgesteld. Waar nodig wordt gesaneerd door uitvoering van geluidsisolatieprojecten en bodemsaneringen. Er is één bodemsaneringsproject in Maastricht (Seringenstraat).

3) Omgevingswet

Als bijdrage voor de nieuwe omgevingsvisie en het omgevingsplan, werken we aan een uitwerking van gebiedsgerichte integrale milieukwaliteit. Daarnaast zal een bijdrage worden geleverd om invulling te geven aan de (met de Omgevingswet) verruimde reikwijdte van de zorgplicht.

4) Milieuzone Statensingel/ Zero Emissie Stadslogistiek (ZES)

Het plan van aanpak ZES, gericht op invoering van zero-emissie in de binnenstad per 2025, voeren wij uit.

5) Plan van aanpak (PvA) Bewustwording Luchtkwaliteit

Het PvA voeren wij verder uit via fijnstof-metingen door particulieren en educatie (waaronder een reizende tentoonstelling) op scholen door het CNME.

6) Gebiedsgericht grondwaterbeheer Maastricht Oost en grondwater Meetnet Maastricht

Wij monitoren het grondwater voor geheel Maastricht, kwantitatief en kwalitatief.

7) Informatiebeheer bodem

Wij werken aan het actueel en betrouwbaar houden van het bodeminformatiesysteem om aan de informatieplicht te kunnen blijven voldoen, ook in het kader van het nieuwe digitaal stelsel Omgevingswet.

8) Klimaatneutrale samenleving en energietransitie

De energietransitie is in volle gang. In de Regionale Energie Strategie Zuid-Limburg (RES-ZL) en de lokale Transitievisie Warmte (TVW) Maastricht geven wij invulling aan de door het Rijk vastgestelde klimaatdoelen. Tevens nemen wij maatregelen om de gemeentelijke organisatie per 2030 klimaatneutraal te maken. Dit alles is opgenomen in het uitvoeringsprogramma warmte- en energietransitie 2023-2026.

Realisatie prestaties in 2024

Conform. Ten aanzien van “2. Bodemsaneringslocaties” is in december 2023 een nieuwe locatie toegevoegd waardoor het totaal aantal actieve locaties op 2 komt.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

Vaststellen herijkte Transitievisie Warmte in het vierde kwartaal.

In december 2024 heeft het college het raadsvoorstel voor de Transitievisie Warmte en Energie (TVWE) vastgesteld. Besluitvorming door de Raad is voorzien in tweede kwartaal 2025.

Besluitvorming ten aanzien van regionale warmtevoorziening (Warmtenet Zuid-Limburg) in het vierde kwartaal.

Bij opstellen begroting was de verwachting dat raadsbesluitvorming aan de orde zou zijn. In 2024 bleek alleen de doorontwikkeling van het concept (proof-of-concept / fase 3) voorlag. Hiervoor was het college bevoegd, besluitvorming heeft plaatsgevonden in het tweede kwartaal van 2024. Verdere bestuurlijke besluitvorming (nog te bezien door college en/of raad) is voorzien voor eind 2025 na fase 3.

Vaststellen Actieplan Geluid (wettelijk verplicht in het omgevingsprogramma) in het tweede kwartaal.

Beoogd was - vanwege onduidelijkheid in de procedure in het kader van de nieuwe Omgevingswet - vaststellen van het actieplan Geluid (wettelijk verplicht in het omgevingsprogramma) door de raad. Inmiddels is duidelijk dat vaststelling door het college afdoende is. Dit is gebeurd in het vierde kwartaal 2024.

Uitvoering (collegebevoegdheden)

Vaststellen van en uitvoering geven aan plan van aanpak houtstook.

Het college legt de raad in het vierde kwartaal van 2025 ter vaststelling een beleidsvoorstel voor over de aanpak van luchtkwaliteit in relatie tot het omgevingsplan. De aanpak van houtstook is een onderdeel van dit brede beleidsplan.

Wat heeft het gekost?

Milieubeheer (7.4)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	6.122	13.409	10.364	3.045 V
Baten	74	12.121	5.953	6.168 N
Saldo van baten en lasten	-6.048	-1.288	-4.411	3.123 N
Toevoeging reserves	0	5.544	1.579	3.965 V
Onttrekking reserves	829	1.311	1.072	239 N
Saldo mutaties reserves	829	-4.233	-507	3.726 V
Resultaat	-5.219	-5.521	-4.918	603 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Energietransitieplan/klimaatakkoord	2.607 V	6.267 N	4.062 V	402 V
Subsidie verkeerslawaaï	129 N	129 V		0 N
Personeelslasten	361 V		361 N	0 N
Omgevingsdienst Zuid-Limburg	183 V			183 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	23 V	30 N	25 V	18 V
Totaal afwijkingen	3.045 V	6.168 N	3.726 V	603 V

Energietransitieplan / klimaatakkoord

De uiteindelijke uitgaven voor de activiteiten ten behoeve van het programma energie- en warmtetransitie zijn lager en de inkomsten hoger uitgevallen in 2024 dan ingeschat ten tijde van de 2e bestuursrapportage. Aan de lastenkant komt dit met name door een langere benodigde opstart van alle uitvoeringsprojecten en aan de batenkant komt dit vooral door lagere kosten voor het uitvoeringsprogramma ZLB, vanwege het overhevelen van exploitatiekosten naar investeringen ten behoeve van het camerasysteem voor de Zero Emissie Stadslogistiek (ca. € 0,700 mln.) Het totale positieve resultaat komt ten gunste van de Reserve energie- en warmtetransitie ter dekking van toekomstige kosten. Voor zover de inkomsten welke zijn verkregen uit SPUK's nog niet zijn uitgegeven in 2024 blijven deze behouden voor de resterende looptijd van de regeling.

Subsidie verkeerslawaaï

Activiteiten en projecten met dekking uit bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen dienen op basis van het BBV als last te worden verantwoord. Tegenover deze lasten staan baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect.

Personeelslasten

Er blijken meer personeelskosten verantwoord te mogen worden ten laste van de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) dan vooraf geprognosticeerd. Hiertoe moeten de betreffende personeelskosten overgeheveld worden vanuit de reguliere formatieruimte naar de SPUK. Dit leidt tot een positief resultaat op de personeelskosten, wat geheel ten gunste komt van de Reserve energie- en warmtetransitie. Voor de betreffende personeelskosten zullen wij dit in 2025 en 2026 vooraf in de begroting meenemen.

Omgevingsdienst Zuid-Limburg

Het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL) heeft de laatste voorschotnota van 2024 verlaagd. Het AB besloot op 14-12-2024 extra middelen in te zetten, die de deelnemers incidenteel kunnen helpen het ravijnjaar 2026 door te komen. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 0,183 mln. ten opzichte van de begroting. Op het verzoek van de deelnemers om de begroting van de ODZL structureel te verlagen heeft het AB negatief besloten.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken op het terrein van de lijkbezorging. Denk o.a. aan: begraafplaatsen en crematoria; lijkschouw (het vaststellen dat de betrokkene is overleden).

Wat willen we bereiken?

Alle burgers kunnen, ongeacht hun geloofsovertuiging, begraven worden op de gemeentelijke begraafplaats aan de Tongerseweg of er kan voor hen een asbestemming (verstrooiing of urnen bijplaatsing) plaatsvinden (= uitvoering Wet op de lijkbezorging).

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

Toekomstbestendig exploiteren algemene begraafplaats.

Als gemeente bieden wij met de algemene begraafplaats de gelegenheid voor nabestaanden om te rouwen en gedenken in een cultuur- en natuurhistorisch waardevolle, monumentale omgeving.

Realisatie prestaties in 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024

Er waren in 2024 geen specifieke aandachtspunten voor de raad en het college.

Wat heeft het gekost?

Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	761	770	836	66 N
Baten	527	527	624	97 V
Saldo van baten en lasten	-234	-243	-212	31 V
Toevoeging reserves	10	10	10	0 N
Onttrekking reserves	0	7	7	0 N
Saldo mutaties reserves	-10	-3	-3	0 N
Resultaat	-244	-246	-215	31 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	66 N	97 V		31 V
Totaal afwijkingen	66 N	97 V	0 N	31 V

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 7 Volksgezondheid en milieu	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Volksgezondheid (7.1)	8.280	9.004	9.267	263 N
Riolering (7.2)	9.155	11.029	10.833	196 V
Afval (7.3)	20.731	21.185	21.429	244 N
Milieubeheer (7.4)	6.122	13.409	10.364	3.045 V
Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	761	770	836	66 N
Totaal lasten	45.049	55.397	52.729	2.668 V
Volksgezondheid (7.1)	29	895	864	31 N
Riolering (7.2)	15.981	17.597	17.401	196 N
Afval (7.3)	28.672	28.953	29.201	248 V
Milieubeheer (7.4)	74	12.121	5.953	6.168 N
Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	527	527	624	97 V
Totaal baten	45.283	60.093	54.043	6.050 N
Volksgezondheid (7.1)	-8.251	-8.109	-8.403	294 N
Riolering (7.2)	6.826	6.568	6.568	0 N
Afval (7.3)	7.941	7.768	7.772	4 V
Milieubeheer (7.4)	-6.048	-1.288	-4.411	3.123 N
Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	-234	-243	-212	31 V
Totaal saldo van baten en lasten	234	4.696	1.314	3.382 N
Toevoeging reserves	692	6.263	2.298	3.965 V
Onttrekking reserves	829	1.387	1.144	243 N
Saldo mutaties reserves	137	-4.876	-1.154	3.722 V
Resultaat	371	-180	160	340 V

Investerings programma 7 (bedragen x € 1.000)	rekening 2024
Riolering	3.751
Milieuzones	560

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Taakvelden

- 8.1 Ruimtelijke ordening
- 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)
- 8.3 Wonen en bouwen

BBV-indicatoren ¹	Maastricht					Gemeenten 100.000 - 300.000 2024
	2020	2021	2022	2023	2024	
Aantal nieuwbouw woningen per 1.000 woningen ^{1a,2}	7,2	8,0	15,3	17,8	nog niet bekend	nog niet bekend
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x € 1.000) ^{1b}	224	239	258	301	296 ⁴	360 ⁴
Demografische druk (%) ^{1b,3}	62,1	63,7	64,2	64,6	64,2	63,8
Gemiddelde gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (€) ^{1c}	781	809	975	983	1004	906
Gemiddeld gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (€) ^{1c}	800	827	995	1.004	1022	992
1) Bron 'waarstaatjemeente.nl' waarbij geldt: (1a) ABF Systeem Woningvoorraad; (1b) CBS; (1c) COELO. De meest recente meetgegevens van de site zijn weergegeven. 2) Deze indicator heeft voor Maastricht beperkte waarde. Er is weinig nieuwbouw in Maastricht, omdat onze bevolking weinig tot niet groeit. 3) Demografische druk = som van aantal personen jonger dan 20 jaar en aantal personen ouder dan 65 jaar in verhouding tot aantal personen van 20 tot en met 65 jaar. 4) Voorlopig cijfer CBS.						

8.1 Ruimtelijke ordening

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren taken op grond van de Wet ruimtelijke ordening en per 1 januari 2024 de Omgevingswet. Denk o.a. aan: voorbereiden en vaststellen van de geactualiseerde omgevingsvisie; voorbereiden en vaststellen bestemmingsplannen/omgevingsplan.

Wat willen we bereiken?

We willen de juiste condities creëren in Maastricht om goed te leven, werken, wonen, recreëren, studeren en meer. Hiervoor bewaken en versterken we de fysieke leefomgeving om zo sociale, economische en culturele dynamiek te faciliteren.

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

2.C1	In een aantal belangrijke gebieden van de stad voorzien we in de komende jaren grote ontwikkelingen. Denk aan het ENCI-terrein, Limmel aan de Maas, Belvédère, kwetsbare buurten en de Maasoever. Die ontwikkelingen moeten ons niet overkomen, daar willen we sturing en richting aan geven, zodat ze passen in onze omgevingsvisie en invulling geven aan de opgaven die we hebben in de stad en het bevorderen van brede welvaart.
2.C4	Voor twee gebieden maken we samen met bewoners en partners wijkontwikkelingsplannen voor de middellange termijn.
2.C5	We onderzoeken op welke wijze bestemmingsplannen voor het centrum aangepast moeten worden om grip te houden op de ontwikkelingen, zodat wonen, winkelen en recreëren in balans zijn. Daarbij

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026	
	kijken we onder meer naar opkoopbescherming, een doelgroepenverordening, branchering en mengformules daarbinnen ('blurring').
2.C6	We onderzoeken of er welstandsluwere of welstandsvrije zones in de stad kunnen komen.
4.C1	Woningbouw op het Trega-Zinkwit terrein in Limmel, die zorgt voor een kwalitatieve aanvulling op het woningaanbod van Limmel door een passende mix van betaalbare en duurdere woningen. Deze ontwikkeling zorgt er voor dat Limmel ruimtelijk met de Maas en de stad wordt verbonden.
6.C3	Een burgerraad wordt ingesteld voor de actualisatie van de omgevingsvisie.

Prestaties going concern

Kaderstelling en advisering

Op basis van de door de raad vastgestelde omgevingsvisie en eventuele omgevingsprogramma's stellen we de kaders voor het Omgevingsplan Maastricht. Op basis van onder andere deze kaders adviseren wij initiatiefnemers bij hun (bouw)initiatieven. In lijn met de Participatieleidraad Ruimtelijke ontwikkelingen ligt de verantwoordelijkheid voor participatie in beginsel bij de initiatiefnemer. In voorkomende gevallen acteert de gemeente zelf als initiatiefnemer.

Toetsing, vaststelling en ontsluiting van bestemmingsplannen / wijzigingsbesluit Omgevingsplan

We toetsen integraal de ingediende verzoeken om wijziging van bestemmingsplannen c.q. het Omgevingsplan aan relevante wet- en regelgeving en ons gemeentelijke beleid. Na de vaststelling publiceren we de bestemmingsplannen c.q. het wijzigingsbesluit van het Omgevingsplan en worden deze conform wettelijke vereisten digitaal beschikbaar gesteld.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
<i>Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Voor lopende procedures geldt overgangsrecht. In onderstaande opsomming wordt vooralsnog uitgegaan van procedures onder de Wet ruimtelijke ordening, maar het is ook mogelijk dat deze onder de werking van de Omgevingswet op de dan voorgeschreven wijze mogelijk worden gemaakt:</i>	
Vaststellen bestemmingsplan 'Milieuzonering Sappi zuidwest en Landbouwbelang' en 'Verlengde Maasboulevard' in tweede/derde kwartaal.	Conform.
Vaststellen bestemmingsplan 'Woontoren Groene Loper' in tweede/derde kwartaal.	Ontwikkeling is door de initiatiefnemer vooralsnog on hold gezet vanwege stikstof en marktontwikkelingen.
Vaststellen bestemmingsplan 'Botermijn' in tweede/derde kwartaal.	De bestemmingsplanprocedure is niet meer aan de orde, omdat de initiatiefnemer van het project via meerdere omgevingsvergunningen afwijking van het bestemmingsplan heeft aangevraagd onder oud recht (Wabo). Deze zijn in behandeling c.q. in afwachting van aanvullende gegevens.

Vaststellen Omgevingsvisie Maastricht (incl. plan-m.e.r.) en afronding en evaluatie inzet burgerberaad in derde/vierde kwartaal.

Realisatie 2024

Het vaststellen van de omgevingsvisie (inclusief plan m.e.r.) is voorzien in het vierde kwartaal van 2025. De evaluatie van het burgerberaad heeft plaatsgevonden in het eerste kwartaal van 2025.

Uitvoerend (collegebevoegdheden)

We faciliteren naar schatting een 15-tal particuliere gebieds- en locatieontwikkelingen, die zich in de loop van 2023 nog hebben aangediend onder het oude recht van de Wet ruimtelijke ordening met een (postzegel)bestemmingsplan of een projectafwijkingbesluit (omgevingsvergunning voor afwijking van het bestemmingsplan).

Conform

Na inwerkingtreding van de Omgevingswet worden ontwikkelingen door middel van de Buitenplanse Omgevingsplanactiviteit gefaciliteerd of door middel van een wijzigingsbesluit van het (tijdelijke) Omgevingsplan.

Conform

Uitvoeren plan van aanpak 'Transitie omgevingsplan' waarbij gestart wordt met deelgebied 'Heer-Scharn' en voorontwerp wijzigingsbesluit Omgevingsplan ter inzage wordt gelegd.

De uitvoering van het plan van aanpak is gestart. Het voorontwerp wijzigingsbesluit Omgevingsplan voor eerste deelgebied 'Heer-Scharn' wordt ter inzage gelegd in het vierde kwartaal van 2025.

Wat heeft het gekost?

Ruimtelijke ordening (8.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	7.513	7.421	6.974	447 V
Baten	419	257	220	37 N
Saldo van baten en lasten	-7.094	-7.164	-6.754	410 V
Toevoeging reserves	3	1.388	1.353	35 V
Onttrekking reserves	305	2.098	1.908	190 N
Saldo mutaties reserves	302	710	555	155 N
Resultaat	-6.792	-6.454	-6.199	255 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Wijkaanpak herstructureren	177 N		177 V	0 N
Kapitaallasten	119 V	50 N		69 V
Omgevingswet	380 V		380 N	0 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	125 V	13 V	48 V	186 V
Totaal afwijkingen	447 V	37 N	155 N	255 V

Wijkaanpak herstructureren

Dit betreft diverse wijkgerichte projecten, bijvoorbeeld de herinrichting Askalonstraat, waarvan de kosten deels worden geactiveerd en deels worden gedekt uit de reserve Maastricht Noord-Oost.

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform

BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is een jarenlang proces dat nog niet is afgerond. Bij de bestuursrapportages is een inschatting gemaakt van de te verwachten kosten. Uiteindelijk blijken de werkelijke kosten in 2024 lager te zijn dan verwacht. Dit voordeel is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Omgevingswet, aangezien de invoering nog zal leiden tot kosten in toekomstige jaren.

8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten op het gebied van gemeentelijke bouwgrondexploitatie. Denk o.a. aan: grondverwerving, bouw- en woonrijp maken; bovenwijkse voorzieningen ten behoeve van de bouwgrondcomplexen; verkoop van bouwrijpe gronden.

Wat willen we bereiken?

Grondeigendom benutten als instrument om doelstellingen van andere beleidsprogramma's te realiseren.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

Grondexploitaties zijn een middel ter realisatie van gemeentelijke doelen/projecten. Zie voor meer details de paragraaf grondbeleid (onderdeel 'Grond- en vastgoedbeleid in relatie tot de programma's') en bijlage 9 (grootstedelijke projecten).

Het gemeentelijk grond- en vastgoedbeleid wordt gemonitord via de rapportage "Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties" (MPGV). Deze rapportage wordt jaarlijks gelijktijdig met de jaarstukken aan de raad aangeboden.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
Vaststellen in tweede kwartaal stand van zaken planontwikkeling Belvédère inclusief actualisatie grex.	Conform.
Vaststellen in tweede kwartaal rapportage Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties (MPGV).	Conform.
Vaststellen in vierde kwartaal nota grondprijzen.	De raad heeft de nota Grondprijzen vastgesteld in het eerste kwartaal van 2025.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
Grootstedelijke projecten.	Zie bijlage 9 grootstedelijke projecten.

Wat heeft het gekost?

Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	6.166	3.618	1.857	1.761 V
Baten	6.166	3.618	1.063	2.555 N
Saldo van baten en lasten	0	0	-794	794 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	0	0	-794	794 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Bouwgrondexploitaties	3.618 V	3.618 N		0 N
Afwikkelingen bouwgrondexploitaties	1.857 N	1.063 V		794 N
Totaal afwijkingen	1.761 V	2.555 N	0 N	794 N

Bouwgrondexploitaties

Met betrekking tot de bouwgrondexploitatie zijn de kosten lager dan begroot. Het resultaat op de lasten bouwgrondexploitatie correleert met het resultaat op de baten bouwgrondexploitatie waardoor per saldo geen sprake is van een resultaat.

Afwikkelen bouwgrondexploitaties

Naar aanleiding van het opstellen van de hercalculaties is een aantal verliesvoorzieningen aangepast. Voor de projecten Caberg Malpertuis, WVV Essent terrein en Brusselsepoort zijn de voorzieningen bijgesteld. Per saldo een negatief resultaat van € 0,794 mln. Voor een nadere toelichting op deze afwijkingen en alle overige hercalculaties, zie de MPGV. Deze rapportage wordt jaarlijks aan de raad aangeboden als onderdeel van de jaarrekening. Alle overige grondexploitaties worden besproken op taakveld 3.2 en in de paragraaf grondbeleid. Deze resultaatnemeringen dienen in samenhang bekeken te worden.

8.3 Wonen en bouwen

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening. Denk o.a. aan: (leges) omgevingsvergunning; bouwtoezicht; basisregistratie adressen en gebouwen (BAG); woningbouw en woningverbetering, renovatie; woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning; stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen.

Wat willen we bereiken?

We willen dat iedereen op een prettige manier in Maastricht kan wonen in een hoogwaardige en veilige (bebouwde) leefomgeving.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Oordeel inwoners over eigen woonomgeving ¹	7,7	7,7	7,6	7,6	7,8	7,6
Saldo ontwikkeling woningvoorraad (aantal eenheden per jaar) ²	1.006	438	1.105	1.560	307 ²	410 ³

1. Bron: Stadspeiling.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
2.	Bron: CBS, Statline . Cijfer voor 2024 is nog voorlopig. Saldo komt tot stand door: opgeleverde nieuwbouw (+252), splitsen en functieverandering naar wonen (+266), woningomzetting naar onzelfstandige kamers en functieveranderingen van wonen naar andere functie (-82), sloop (-136) en administratieve correctie (+7).					
3.	Gemiddeld jaarprogramma woonprogrammering 2021-2030 350 woningen/jaar; zelfstandige eenheden a.g.v. splitsen en herbestemmen 60 woningen/jaar; exclusief studentenhuysvesting en tijdelijke woningbouw.					

Wat doen we daarvoor?

Ambities coalitie voor de middellange termijn

2.M3	Een van onze grootste gebiedsopgaven is de doorontwikkeling van de Campus Randwyck, ook wel de Maastricht Health Campus genoemd. Hier moet tegelijkertijd de inmiddels belangrijkste economische motor van de stad kunnen doorgroeien en ook een aantrekkelijk en betaalbaar woon- en verblijf-klimaat worden gecreëerd. Voor de huidige bewoners van Randwyck, maar ook om voldoende studentenwoningen te bouwen om de verwachte groei op te vangen.
2.M4	Randwyck is de plek in de stad waar we op markante plekken met bouwen de hoogte in kunnen. Daarbij stellen we eisen aan architectonische kwaliteit, zodat een aantrekkelijke skyline ontstaat. Om het gebied aantrekkelijker te maken gaan we met partners in gesprek over vergroening en het verminderen van het aantal parkeerplaatsen op maaiveldniveau. De aansluiting vanuit de A2 naar Randwyck vraagt tenslotte om verbetering.
2.M6	Maastricht is een kennisstad. De universiteit en de Hogeschool Zuyd spelen niet alleen een belangrijke rol bij de ontwikkeling van de kenniseconomie en de arbeidsmarkt, maar zijn ook van grote betekenis voor de ruimtelijke ontwikkeling van onder meer het centrum. We gaan met de kennisinstellingen in gesprek over hun rol en betekenis in het centrum, in de stad en in Zuid-Limburg. We bezien samen hoe we die rol kunnen bestendigen en tegelijkertijd tegemoet kunnen komen aan hun wens om huisvesting bij de tijd te brengen.
4.M1	Betaalbare, toekomstbestendige en duurzame kamers, appartementen en huizen realiseren voor diverse doelgroepen in Maastricht door actief woonbeleid.
4.M2	Stimuleren van doorstroom op de woningmarkt.
4.M3	Sturen op en faciliteren van grootschalige, volwaardige en betaalbare studentencampussen.
8.M4	Bijdragen leveren aan vergroten veerkracht van de wijken in samenwerking met culturele partners.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

2.C2	We gaan actief het gesprek aan met de partners in Randwyck om tot een concreet plan voor gebiedsontwikkeling te komen, inclusief verbinding met aangrenzende wijken.
2.C3	Samen met partijen geven we verdere richting aan de ontwikkeling van de binnenstad, gericht op een mix van functies, waar ook wonen en cultuur onderdeel van uitmaken.
4.C1	Woningbouw op het Trega-Zinkwit terrein in Limmel, die zorgt voor een kwalitatieve aanvulling op het woningaanbod van Limmel door een passende mix van betaalbare en duurdere woningen.
4.C2	Doorontwikkeling van woningbouw en ontmoetingsplekken op de campus Randwyck.
4.C3	Gerichte aandacht voor innovatieve projecten zoals collectief particulier opdrachtgeverschap (CPO) bij woningbouw en projecten.
4.C4	Doorstroom op de woningmarkt door het toevoegen van levensloopbestendige woningen voor senioren en betere communicatie over de voor- en nadelen van een mogelijke verhuizing.
4.C5	Meer starterswoningen voor alleenstaanden en jonge gezinnen.
4.C6	We evalueren de 40-40-40 regeling en zoeken naar instrumenten die een alternatief zijn om de leefbaarheid in de wijken te borgen.
4.C7	Het bouwen van studentencampussen met aantrekkelijke voorzieningen.
4.C8	Compact bouwen (inbreiding) in plaats van uitbreiding van de bebouwde kom, met op nader te bepalen plekken ruimte voor hoogbouw.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

4.C9	We onderzoeken of het WMO-beleid aangepast kan worden om bestaande complexen geschikt te maken voor langer thuis wonen en gezamenlijke voorzieningen.
4.C10	We stellen een woonzorgvisie op waarbij wonen en zorg aan elkaar verbonden worden voor diverse doelgroepen.
4.C11	De samenwerking met de corporaties pakken we anders aan: strategischer, meer gebiedsgericht en met meer oog voor maatschappelijk rendement. De afschaffing van de verhuurdersheffing geeft meer ruimte voor verduurzaming (hetgeen zorgt voor lagere energielasten), voor nieuwbouw voor prioritaire groepen en leefbaarheid. Zo ontstaat er een win-win situatie.

Prestaties going concern

Wonen

- We voeren -met de inzet van de verordening betaalbare woningbouw Maastricht en de notitie Gebiedsgerichte uitwerking minimumpercentages betaalbare woningbouw- het vastgestelde beleid uit zoals vastgelegd in de woonvisie 2018 en de woonprogrammering 2021-2030. Daarbij is aandacht voor monitoring (incl. het volgen van de woningmarktontwikkelingen op basis van “kantelpunten”) en regionale afstemming. Hiermee wordt tevens een bijdrage geleverd aan ambitie coalitie 4.C1, 4.C2, 4.C3, 4.C5, 4.C7, 4.C8 en 4.C11.
- Uitvoeren van het programma studentenhuisvesting 2021-2025, waarmee invulling wordt gegeven aan ambitie coalitie 4.C2 en 4.C7.
- Uitvoeren van de meerjarige prestatieafspraken met corporaties, huurdersbelangenverenigingen en waar van toepassing met zorgpartijen en de voortgang hiervan en andere woonthema's bewaken via het BOWW (Bestuurlijk Overleg Wonen en Wijken).
- Via de SSHM (Stichting StudentenHuisvesting Maastricht) stemmen wij met het Hoger Onderwijs (Universiteit en Hogeschool), woningcorporaties en andere marktpartijen en studentenvertegenwoordigers periodiek af over de studentenaantallen en maken we afspraken over studentenhuisvesting, mede aansluitend op het Landelijk Actieplan Studentenhuusvesting en de uitvoering van de programmering studentenhuusvesting 2026-2030. Hiermee wordt invulling gegeven aan ambitie coalitie 4.C2 en 4.C7.

Bouw- en woningtoezicht

- Onder de vlag van de nieuwe Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen per 1 januari 2024 draagt de gemeente via een kwalitatieve vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) zorg voor een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en toetst aan de regels van het lokaal en regionaal woonbeleid en overige beleidsregels.
- In het gemeentelijke bouw- en woningtoezicht ligt de nadruk op het beoordelen van omgevingsvergunningen en de controle op de naleving van de bouwregels bij de uitvoering.
- Handhaving vindt o.a. plaats door te reageren op meldingen over illegaal slopen en bouwen en strijdig gebruik van gebouwen en/of percelen en door periodieke inspecties op de brandveiligheid in grotere verblijfsgebouwen. Ook worden talrijke horecamilieucorroles verricht.
- Aan bouwopgaven verbonden milieuvraagstukken worden in integrale samenwerking en met advisering van de Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL) behandeld.
- Uitvoeren van de VTH-taken uit hoofde van de Huisvestingsverordening (onderdelen opkoopbescherming en toeristisch verhuur).

Realisatie prestaties 2024

Wonen: conform.

Bouw- en woningtoezicht: conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Realisatie 2024	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
<u>Wonen</u> Wet goed verhuurderschap. De gevolgen van deze nieuwe wet worden in beeld gebracht. We onderzoeken of het instellen van een verhuurdersvergunning meerwaarde heeft en/of noodzakelijk is. Als dat zo is komen we met een raadsvoorstel in het tweede kwartaal van 2024 voor het vaststellen van een verordening die dan de basis vormt voor zo'n verhuurdersvergunning. Hiermee leveren we een bijdrage aan ambitie 4M1. Vaststellen in tweede kwartaal van het Programma Wonen en Zorg, waarmee een bijdrage wordt geleverd aan ambitie coalitie 4.C4, 4.C9 en 4.C10.	 Conform, op basis van het aantal en type meldingen in 2024 is er geen aanleiding om een verhuurdersvergunning in te stellen. De raad is in oktober 2024 gevraagd om actief input te leveren voor het Programma Wonen & Zorg. De koers van het Programma wordt in het tweede kwartaal van 2025 aan de raad gepresenteerd.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
<u>Wonen</u> Wet Versterking Regie Volkshuisvesting. Deze wordt uitgewerkt in de Omgevingswet, de Huisvestingswet, de Woningwet en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. De uiteindelijke inhoud van het wetsvoorstel en de daaruit voortvloeiende regelgeving (definities, bevoegdheden etc.) zijn bepalend voor het eventueel aanvullend of aangepast kaderstellend beleid. Als dit aan de orde is, dan wordt dit gewijzigde kaderstellende beleid ter besluitvorming voorgelegd aan de raad. Wet goed verhuurderschap. Uiterlijk per 1 januari 2024 instellen van een Meldpunt en de meldingen monitoren. Hiermee kan een bijdrage worden geleverd aan ambitie coalitie 4M1. Uitvoering nieuwe uitvoeringsregels woningsplitsing, woningomzetting en kleinschalige herbestemming. Dit betreft opvolging van ambitie coalitie 4.C6. Vaststellen jaarplan woonruimteverdeling 2024 (verdeelaafspraken sociale huurwoningen) waarmee een bijdrage wordt geleverd aan ambitie coalitie 4.C4 en 4.C5. Integreren van woonbeleid in de te actualiseren omgevingsvisie, hiermee wordt invulling gegeven aan ambitie coalitie 4.C8.	 De invoering van de Wet Versterking Regie Volkshuisvesting is vertraagd. Beoogde inwerkingtreding is 1 juli 2026. Conform Conform Conform Conform

Mede uitvoering geven aan de regionale woondeal, waaronder een gezamenlijke inventarisatie van knelpunten waar woningbouwprojecten mee kampen samen met rijk, provincie en gemeentes in het kader van het nationale programma woningbouw. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan ambitie coalitie 4.C2, 4.C3, 4.C4, 4.C5, 4.C7, 4.C8 en 4.C11

Bouw- en woningtoezicht

Per 1 januari 2024 treden gelijktijdig de nieuwe Omgevingswet (OW) en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking. De verantwoordelijkheid voor kwaliteitsborging bij bouwwerken in gevolgklasse 1 (grondgebonden woningen, kleine loodsen etc.) van gemeenten verschuift dan naar private keuringsinstanties.

Het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) ondersteunt de uitvoering van de Omgevingswet. Het bestaat uit lokale systemen van overheden en de onderdelen van de landelijke voorziening (DSO-LV), zoals het Omgevingsloket. 2024 staat dan ook in het teken van de verandering van veel werkprocessen alsmede de gemeentelijke dienstverlening van de VTH-taken.

Vaststellen (uiterlijk 15 juli 2024) van het VTH-evaluatieverslag 2023 alsmede een nieuwe VTH-risicoanalyse 2024 en daarop rustend nieuw Uitvoeringsprogramma VTH 2024 en ter kennisneming aanbieden aan de raad en provincie.

Vaststellen jaarverslag 2023 Welstands-/Monumentencommissie en ter kennisneming aanbieden aan de raad uiterlijk 3^e kwartaal 2024

Realisatie 2024

Conform

Conform. De OW en Wkb zijn van kracht sinds 1 januari 2024. Voor 2024 leidde dit in Maastricht niet tot bouw onder private kwaliteitsborging.

Conform. Het Digitaal Stelsel Omgevingswet betekende in 2024 dat in onze organisatie veel veranderde bij werkprocessen. Ook had het digitale stelsel invloed op de Omgevingsdienst Zuid-Limburg als behandeldienst voor milieuproducten.

Conform.

Conform.

Onvoorziene inspanningen 2024

Versnelling sociale woningbouw

In 2024 is gestart met versnellingstafels. Insteek van de nieuwe werkwijze (welke doorloopt in 2025) is het versnellen van bestaande sociale woningbouwprojecten.

Pact studentenhuisvesting

De colleges van de gemeenten Heerlen, Sittard-Geleen en Maastricht hebben mei 2024 een Pact Studentenhuisvesting vastgesteld. Doel van het pact is de samenwerking te versterken waardoor het aanbod aan studenteneenheden in deze gemeenten voldoende en gevarieerd is voor de doorontwikkeling van de kennisindustrie in Zuid-Limburg. Het pact is uitgewerkt in een actieagenda die in 2024 deels is uitgevoerd. Nadruk lag daarbij op het afstemmen van de programmering van studentenhuysvesting en het realiseren van een OV-reisproduct voor buiten Maastricht wonende internationale studenten die geen recht hebben op Nederlandse studiefinanciering

Motie Meer woonwagenstandplaatsen realiseren

In deze door de raad aangenomen motie uit april 2024 is het college opgeroepen om meer woonwagenstandplaatsen te realiseren en de locaties in 2025 te verankeren in de Omgevingsvisie. Over de uitvoering van de motie heeft het college de raad geïnformeerd per raadsinformatie op 1 juli 2024.

Wat heeft het gekost?

Wonen en bouwen (8.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	7.461	6.525	5.686	839 V
Baten	5.698	4.151	4.333	182 V
Saldo van baten en lasten	-1.763	-2.374	-1.353	1.021 V
Toevoeging reserves	0	305	484	179 N
Onttrekking reserves	1.143	1.086	240	846 N
Saldo mutaties reserves	1.143	781	-244	1.025 N
Resultaat	-620	-1.593	-1.597	4 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Kosten ten laste van de reserve stedelijke vernieuwing	419 V		419 N	0 N
Krimpgelden	427 V		427 N	0 N
Wet goed verhuurderschap	179 V		179 N	0 N
Personeelslasten	178 N			178 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	8 N	182 V		174 V
Totaal afwijkingen	839 V	182 V	1.025 N	4 N

Kosten ten laste van de reserve stedelijke vernieuwing

De uitvoering van activiteiten waarvan de kosten worden gedekt door een onttrekking aan de reserve stedelijke vernieuwing, is achtergebleven bij de verwachtingen ten tijde van de 2e bestuursrapportage. Denk hierbij aan activiteiten i.h.k.v. vraaggericht bouwen, bewustwording luchtkwaliteit en buitengebied Geul en Maas. Dus hoeven de niet benutte gelden ook niet onttrokken te worden uit de bijbehorende reserve stedelijke vernieuwing.

Krimpgelden

Vanuit de beschikbare middelen uit de Reserve Krimpgelden is € 0,034 mln. aangewend ten behoeve van de ontwikkeling van het KKC Belfort. Het restant aan beschikbare middelen ad. € 0,427 mln. is niet aangewend in 2024 en blijft voor 2025 (en verder) beschikbaar voor de daarvoor aangewezen projecten.

Wet goed verhuurderschap

Betreft de storting van niet bestede middelen van de bestaande Wet goed verhuurderschap en nieuwe Wet Betaalbare huur in de reserve overloop ten behoeve van de lasten in 2025.

Personeelslasten

Het nadeel personeelslasten wordt met name veroorzaakt door hogere variabele looncomponenten dan verwacht ten tijde van de 2e bestuursrapportage 2024.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Ruimtelijke ordening (8.1)	7.513	7.421	6.974	447 V
Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2)	6.166	3.618	1.857	1.761 V
Wonen en bouwen (8.3)	7.461	6.525	5.686	839 V
Totaal lasten	21.140	17.564	14.517	3.047 V
Ruimtelijke ordening (8.1)	419	257	220	37 N
Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2)	6.166	3.618	1.063	2.555 N
Wonen en bouwen (8.3)	5.698	4.151	4.333	182 V
Totaal baten	12.283	8.026	5.616	2.410 N
Ruimtelijke ordening (8.1)	-7.094	-7.164	-6.754	410 V
Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2)	0	0	-794	794 N
Wonen en bouwen (8.3)	-1.763	-2.374	-1.353	1.021 V
Totaal saldo van baten en lasten	-8.857	-9.538	-8.901	637 V
Toevoeging reserves	3	1.693	1.837	144 N
Onttrekking reserves	1.448	3.184	2.148	1.036 N
Saldo mutaties reserves	1.445	1.491	311	1.180 N
Resultaat	-7.412	-8.047	-8.590	543 N

Investerings programma 8 (bedragen x € 1.000)	rekening 2024
Lanakerveld	50
Brightlands MHC	65
Ontwikkeling de Heeg	1
Cofinanciering MIRT	27
Gemeentelijk aandeel stedelijke ontwikkeling	797

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Taakvelden

- 0.1 Bestuur
- 0.2 Burgerzaken
- 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
- 0.4 Overhead
- 0.5 Treasury
- 0.61 OZB-woningen
- 0.62 OZB niet-woningen
- 0.63 Parkeerbelasting
- 0.64 Belastingen overig
- 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
- 0.8 Overige baten en lasten
- 0.9 Vennootschapsbelasting
- 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

BBV-indicatoren ¹	Maastricht				
	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal fte formatie per 1 januari per 1.000 inwoners ²	13,2	13,0	12,9	13,4	13,5
Aantal fte bezetting per 1 januari per 1.000 inwoners ³	12,2	11,9	12,3	12,5	12,8
Apparaatskosten per inwoner ⁴	1.153	1.119	1.139	1.196	1.317
Externe inhuur: kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen ⁵	12,3	12,7	10,3	12,0	12,0
Overhead (% van totale lasten) ⁶	9,4	10,0	9,7	10,5	11,1
1) Het BBV schrijft voor dat benchmarken plaatsvindt via de cijfers gepubliceerd op 'waarstaatjegemeente.nl'. Op deze site ontbreken voor alle BBV-indicatoren horend bij programma 0 de cijfers voor 'gemeenten 100.000-300.000 inwoners'. De kolom 'Gemeenten 100.000-300.000 inwoners' ontbreekt daarom in voorliggende tabel. De bron van alle indicatoren in de tabel is gemeente Maastricht. 2) <i>BBV-definitie formatie:</i> Het gaat hier om toegestane formatie in fte ambtelijke organisatie. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan, dus niet de werkelijke bezetting. Het gaat om formatieplaatsen ongeacht of die worden ingevuld door iemand met een vaste instelling, een tijdelijke instelling of nog openstaan in de vorm van een vacature. Fte is equivalent van 36-uur werkweek. Heeft een gemeente formatieplaatsen opgenomen, die de gemeente uitvoert voor een andere overheidsorganisatie (verhuurde fte's aan bijvoorbeeld een andere overheidsorganisatie of een shared serviceorganisatie) dan dienen deze in mindering te worden gebracht op de totale formatieve omvang. 3) <i>BBV-definitie bezetting:</i> Het gaat hier om het werkelijk aantal fte (dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan) dat werkzaam is. Ook boventallige medewerkers worden meegeteld. 4) <i>BBV-definitie apparaatskosten:</i> Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Korter gezegd: Apparaatskosten zijn alle personele - en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie (excl. griffie en bestuur). 5) <i>BBV-definitie externe inhuur:</i> Inhuur betreft het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen de organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt. Het kan onder andere gaan om de inzet van uitzendkrachten, ZZP'ers of detacheringsovereenkomsten. Het kan zowel gaan om inhuur voor tijdelijke vervanging of voor inhuur van specialisten met specialistische vakkennis die ontbreekt in uw organisatie. Niet: uitbesteding. Kenmerk van inhuur is dat ingehuurd functionaris een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie. Definitie is conform HR-monitor A+O fonds. 6) <i>BBV-definitie overheadkosten:</i> Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.					

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort onder meer de facilitering van de bestuursorganen, zoals het college van burgemeester en wethouders; raad en raadscommissies; de ondersteuning van de raad, griffie; (eu)regionale, landelijke en internationale bestuurlijke samenwerking en lobby; burgerparticipatie; lokale rekenkamer, lokale ombudsfunctie, accountantscontrole. Tevens zijn in dit taakveld de programma-overstijgende aandachtspunten ondergebracht, zoals gebiedsgericht werken en de veerkrachtige wijkenbenadering.

Wat willen we bereiken?

Maastricht is een stad van verbondenheid en saamhorigheid, waarin alle inwoners zich thuis voelen. Dat is waar we als stadsbestuur aan werken.

Wat doen we daarvoor?**Ambities coalitie voor de middellange termijn**

1.M1	De beweging naar samenhangend, oplossingsgericht werken aan veerkrachtige wijken starten we in twee nog nader te bepalen gebieden. In deze aanpak komen niet regelingen centraal te staan, maar de oplossingen. We doen dit in nauwe samenspraak met inwoners en de partners in de wijk: zorg- en welzijnsorganisaties, onderwijs, cultuur, woningbouwcorporaties en ondernemers. Daarbij sluiten we aan bij goede voorbeelden uit de rest van het land. Gezien de forse impact op zowel de eigen organisatie als onze partners doen we dit stap voor stap.
1.M2	Door het sluiten van een sociaal contract met de wijk slaan we in deze twee gebieden met de bewoners en maatschappelijke partners de handen ineen. In zo'n sociaal contract spreken we concrete meetbare doelen met elkaar af. Voor de gemeente betekent dit dat we verder kijken dan de individuele indicatie voor de Jeugdwet, de Participatiewet en de WMO, en dat we met bewoners en partners gaan kijken naar oplossingen die werken voor de buurt. Daarvoor moeten we een breed aantal budgetten durven ontschotten en zaken durven loslaten. Een voorbeeld van deze werkwijze is de Doorbraakmethode. Niet meer overlegtafels, maar een beter gesprek aan de keukentafel. Een overheid die meer zichtbaar en aanspreekbaar is in de wijk, en daar haar beste mensen voor inzet.
3.M1	Samen met nieuwe opzet participatie met de buurt binnen het gebiedsgericht werken kijken naar gerichte plannen per buurt en regie op de aanpak daarvan.
3.M2	Lobby in regionaal verband richting Den Haag voor meer politiecapaciteit in Limburg.
6.M1	Verbeteren van het gesprek met de stad waardoor het vertrouwen in de (gemeentelijke) overheid groeit.
6.M2	Integraler werken in de wijk als basis voor een nieuwe wijkgerichte aanpak
10.M1	Betere samenwerking met de grensgemeenten.
10.M2	Verder verbeteren van de samenwerking in de Euregio, liefst via concrete gezamenlijke projecten.

Ambities coalitie voor 2022 – 2026

1.C1	In twee gebieden werken we samen met inwoners en andere daar werkzame partijen aan een wijkontwikkelingsplan voor de middellange termijn. Oplossingen zijn daarbij leidend, we laten ons daarbij niet op voorhand beperken door hoe zaken op dit moment georganiseerd zijn. We doen dit stap voor stap, in afstemming met het proces van organisatieontwikkeling. De basis op orde krijgen is immers randvoorwaardelijk.
1.C6	We gaan ons inzetten om te komen tot een regiodeal Zuid-Limburg, waarvoor we onze ambitie rondom veerkrachtige wijken willen inbrengen.
6.C1	Introductie van stadsdeelregisseurs en stadsdeelwethouders rondom zeven stadsdelen, inclusief adequate werkbudgetten.
6.C2	Er komt een participatieverordening, waardoor inwoners meer in staat zijn om mee te denken en om oplossingen te realiseren in de eigen wijk. Belangrijk om participatieprocessen te evalueren.
6.C3	Een burgerraad wordt ingesteld voor de actualisatie van de omgevingsvisie.
6.C4	Er komt meer ruimte voor het uitdaagrecht, ofwel het 'right to challenge'.

Ambities coalitie voor 2022 – 2026	
6.C5	De burgerbegroting wordt verder uitgebreid.
6.C6	Meer integraal werken in de wijk wordt gestimuleerd.
10.C2	Voortzetting van de samenwerking met de gemeenten in Zuid-Limburg, waarbij goede onderlinge verhoudingen en zakelijke afspraken hand in hand gaan.
10.C3	Samen met Provincie Limburg en Maastricht University kijken naar hernieuwde invulling van Maastricht als Europese stad.
10.C4	Binnen NOVI Zuid-Limburg werken we samen met (Eu)regionale partners aan het verzilveren van (grensoverschrijdende) kansen op het gebied van onder meer circulaire economie en brede welvaart.
10.C5	Verstevigen lobbycapaciteit.
11.C3	Snelle en goede inburgering nieuwkomers via taal en werk.
12.C1	Het stadsbestuur moet meer vanuit samenwerking vorm en inhoud geven aan de ontwikkeling van onze stad en de daarmee gepaard gaande opgaven. Meer werken vanuit partnerschap en vertrouwen. Met een programma dat uitnodigt om samen te werken en te verbinden op inhoud, met daarop de inwoners, buurt en wijk centraal gepositioneerd. Daarbij is een stevige gebiedsgerichte werkwijze vanuit bestuur én organisatie noodzakelijk om de verbinding naar wijken en buurten te herstellen. In deze benadering past ook een open dialoog met de raad.

Prestaties going concern

Versterken van verbondenheid betekent als stadsbestuur voortdurend werken aan:

- Verbondenheid in de stad, tussen de inwoners van Maastricht
- Verbondenheid met de stad, die een thuis is voor al haar inwoners
- Verbondenheid van de stad, met haar partners en de (Eu)regio.

Effectindicatoren ¹		Realisatie				
		2020	2021	2022	2023	2024
% Maastrichtenaren dat vindt dat de gemeente voldoende luistert naar de mening van haar inwoners	(helemaal) eens	17	15	18	19	26
	(helemaal) oneens	29	37	31	30	25
	Neutraal/ geen mening	54	48	51	51	49
% Maastrichtenaren dat vindt dat de gemeente inwoners voldoende betreft bij plannen, activiteiten en voorzieningen	(helemaal) eens	19	19	26	26	32
	(helemaal) oneens	30	44	27	30	25
	Neutraal/ geen mening	51	37	47	44	43
% Maastrichtenaren dat vindt dat de gemeente voldoende ruimte biedt voor realiseren van ideeën en initiatieven	(helemaal) eens	18	17	24	23	29
	(helemaal) oneens	22	29	20	21	17
	Neutraal/ geen mening	60	54	56	56	54

1. Bron Stadspeiling.

Realisatie prestaties 2024

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

	Realisatie 2024
Uitvoering (collegebevoegdheden) In 2024 geven we verder vorm en inhoud aan gebiedsgericht werken binnen de zeven stadsdelen. Daarbij wordt toegewerkt naar stadsdeelprogramma's per 2025, waardoor per stadsdeel (en waar mogelijk op wijk- en buurtniveau) onder meer zicht ontstaat op relevante ontwikkelingen op gebied van beleid en uitvoering en de wijze waarop de dialoog daarvoor plaatsvindt. Gebiedsgericht werken draagt bij aan vergroting van externe oriëntatie van onze organisatie en daarmee samenhangend het bevorderen van integraal werken intern. Daarmee is gebiedsgericht werken een organisatiebrede ontwikkelopgave (betreft uit het coalitieakkoord de ambities 6.C1, 6.C6 en 12.C1).	Ten aanzien van gebiedsgericht werken kan geconstateerd worden dat het fundament staat en dat we op meerdere terreinen eerste resultaten kunnen laten zien. De stadsdeelregisseurs zijn goed gepositioneerd als extra schakel tussen de wijken/buurtten en de gemeente. Binnen de derde ronde stadsdeelbezoeken in oktober-december kregen voor het eerst ook nadrukkelijk vakafdelingen hun plaats. De deelnemers gaven hierover overwegend een positief oordeel. Vanuit deze basis krijgen in 2025 de stadsdeelprogramma's (als laatste nog resterend punt uit het coalitieakkoord rondom gebiedsgericht werken) hun uitwerking, inclusief dialoog richting de wijken/buurtten in de zeven stadsdelen.
De in 2023 opgestarte dialoog om voor de wijken Nazareth en Pottenberg te komen tot een veerkrachtige wijkenbenadering krijgt in 2024 z'n vervolg. Daarbij wordt in dialoog toegewerkt naar een gedeelde agenda. Doel is om met deze integrale langjarige aanpak de veerkracht van individuele bewoners te vergroten, alsook de veerkracht van deze wijken als geheel te versterken. Daardoor worden de bestaande verschillen in de stad kleiner. Omwille van duurzame oplossingen voor deze wijken en hun inwoners kent de veerkrachtige wijkenbenadering de bereidheid tot beleidsmatig, financieel en organisatorisch ontschotten (betreft uit het coalitieakkoord ambitie 1.C1)	De Veerkrachtige Wijkenbenadering heeft in 2024 tot een goede inhoudelijke en organisatorische basis geleid. Op het gebied van inhoud bouwen we samen aan sterke gemeenschappen vanuit 3 pijlers: positieve gezondheid, bestaanszekerheid en gelijke kansen. Daarbij zijn de volgende strategische doelen geformuleerd: • We zetten in op het versterken van de eigen regie en veerkracht van bewoners. • We bevorderen actieve deelname aan maatschappelijke activiteiten, scholing en werk. • We willen dat bewoners van deze wijken meer gelijke kansen hebben. De aanpak is integraal en voor een generatie, dus 10-20 jaar. Daarbij staat het denken en werken vanuit het ecosysteem centraal. We pakken dit aan vanuit programmatisch werken, waarbij we maximale synergie zoeken met onder meer de programma's Preventie met Gezag en Gezond Maastricht (IZA/GALA). Deze aanpak leidt in het voorjaar van 2025 tot meerjarige wijkplannen, vormgegeven vanuit brede dialoog, voor zowel Nazareth als Pottenberg.

Na vaststelling van een participatiekader en participatieverordening in 2023 werken we in 2024 vanuit deze documenten aan verbetering van participatie in concrete projecten, ondersteund door de nieuwe functie van participatieadviseur binnen onze organisatie. (Betreft uit het coalitieakkoord ambitie 6.C2).

De burgerbegroting krijgt in 2024 z'n derde editie. Verbeterpunten uit de voorgaande edities voeren we hierin door, onder meer gericht op versnellen van de doorlooptijd en vergroten van de bekendheid en het bereik (betreft uit het coalitieakkoord ambitie 6.C5).

In 2024 wordt de inzet van het burgerberaad als participatievorm rondom de omgevingsvisie afgerond en geëvalueerd (betreft uit het coalitieakkoord ambitie 6.C3).

In 2024 wordt 'right to challenge' actief gepromoot (betreft uit het coalitieakkoord ambitie 6.C4).

Het is noodzakelijk om te blijven investeren in samenwerking, zowel binnen de regio Zuid-Limburg (o.a. Maastricht-Heuvelland en Tripool) en als in Euregionaal verband (o.a. MAHHL+ en EMR). Om de effectiviteit van deze samenwerking te vergroten bouwen we vanuit Tripool-verband voort op de aanbevelingen van het BRE-rapport. Samenwerking moet ook leiden tot stevigere positionering van de regio Zuid-Limburg binnen het landelijke krachtenspel. Recente rapporten als 'Elke regio telt' bieden hiervoor impulsen (betreft uit het coalitieakkoord de ambities 10.C2 en 10.C4).

Realisatie 2024

Veel aandacht is besteed aan het uitdragen van het participatiekader en de participatieverordening binnen de organisatie, alsmede advisering binnen concrete dossiers. Verder is verdiept op het thema jongerenparticipatie en is eind 2024 de basis gelegd voor de evaluatie die in het tweede kwartaal 2025 met de raad wordt besproken.

De derde editie van de Burgerbegroting is begin 2025 geëindigd met een door bijna 800 personen bezocht fysiek slotevent, voorafgegaan door zo'n 11.500 digitaal uitgebrachte stemmen. Daarmee is de bekendheid en het bereik van de Burgerbegroting duidelijk verbeterd. Aandachtspunten worden verwerkt in de vierde editie.

Ook is de interne procesgang verbeterd, door aan te haken bij het nieuwe gemeentebrede subsidieproces. Door verbetering van de interne afspraken was de interne beoordeling van projecten een maand eerder klaar dan planning.

De evaluatie heeft plaatsgevonden. De uitkomsten worden betrokken bij de brede evaluatie van participatie met de raad in het tweede kwartaal van 2025.

Hierover is, ook ter uitvoering van een raads-motie, een flyer ontwikkeld en breed binnen de stad verspreid.

Mede naar aanleiding van het onderzoek naar Bestuurlijke Regionale Ecosystemen zijn diverse initiatieven ondernomen om de (intergemeentelijke) samenwerking op Zuid-Limburgse schaal verder te versterken.

Zo is onder meer een overleg geïnitieerd van de centrumgemeenten (Maastricht, Heerlen Sittard-Geleen) om de lobbystrategieën zoveel mogelijk af te stemmen. Basis hiervoor vormt de door alle gemeenten in Zuid-Limburg en het provinciaal bestuur vastgestelde Agenda voor Zuid-Limburg.

Daarnaast is er een Zuid-Limburgs ambtelijk, strategisch afstemmingsoverleg gestart.

Tot slot is er tussen de zes grote Limburgse gemeenten en de provincie Limburg een structureel overleg over strategische agenda's en lobbystrategieën.

We continueren in 2024 onze intensivering in de samenwerking met strategische, majeure partners binnen onze stad, onder meer door periodieke bestuurlijke ontmoetingen en het gezamenlijk organiseren van bijvoorbeeld werkbezoeken in het kader van lobby rondom prioritaire dossiers (betreft uit het coalitieakkoord ambitie 12.C1). In regionaal verband werken we verder aan de Regiodeal Zuid-Limburg (zie taakveld 3.1 Economische ontwikkeling).

De impuls vanuit het coalitieakkoord tot versterking van de lobby komt dankzij formatieve versterking in 2024 merkbaar tot wasdom. De focus ligt daarbij op de Haagse lobby van voor Maastricht majeure dossiers. Daarbij werken we waar mogelijk in breder verband samen binnen de regio Zuid-Limburg, Limburg-breed of met andere partners (betreft uit het coalitieakkoord ambitie 10.C5).

We trekken ook in 2024 samen op met de Universiteit Maastricht, provincie Limburg en overige partners in de landelijke discussie over internationalisering van het hoger onderwijs.

We blijven Heerlen steunen in haar eventuele kandidatuur voor Culturele Hoofdstad in 2033.

Realisatie 2024

Voor “Elke Regio Telt” sturen we in de lobby aan op de uitvoering van de belangrijkste aanbevelingen om te komen tot een andere beleids- en financieringssysteem via onder meer de versterking van de positie van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, het vergroten van de betrokkenheid van andere ministeries bij “Elke Regio Telt” en het Nationaal Programma Vitale Regio’s.

Ook in 2024 hebben we met onze majeure kennispartners in de stad regulier bestuurlijk overleg gevoerd en intensief samengewerkt op diverse dossiers zoals de lobby rondom hoger onderwijs (instroom buitenlandse studenten).

Aan de Regiodeal Zuid-Limburg is verder invulling gegeven door o.a. uitvoering van de 16 projecten onder de 4 programmalijnen. Daarnaast is het governance-traject inmiddels in een eindfase beland. Tenslotte is ook voor de 6e en laatste tranche Regiodeals weer een bijdrage vanuit het Rijk toegekend aan Zuid-Limburg. Dit krijgt z’n uitwerking in een convenant.

In 2024 hebben we de (Haagse) lobby verder geprofessionaliseerd. Daarbij lag de focus op internationale studenten, MIRT, Elke Regio Telt, Limburg Centraal en Cultuur.

In relatieopbouw en -beheer is geïnvesteerd door regelmatige bezoeken aan Den Haag en Brussel, het benutten van Maastrichtse evenementen voor lobbydoeleinden en de aankoop van een nieuw monitoringssysteem.

Tenslotte is een start gemaakt met versterking van de lobby richting Brussel / EU.

De gemeente Maastricht heeft intensief met Limburgse partijen en andere grensgemeenten samengewerkt in de lobby internationale studenten. De Raad is hierover onder meer met een raadsinformatiebrief d.d. 17 december 2024 geïnformeerd.

Een formele kandidaatstelling van Heerlen was in 2024 niet aan de orde en dat geldt nog steeds. Daar waar de kandidatuur ter sprake komt, steunt Maastricht deze vanuit de

Samen met Provincie Limburg en Maastricht University kijken we naar hernieuwde invulling van Maastricht als Europese stad.

We benutten de Europese verkiezingen om Maastricht hernieuwd te positioneren als stad van Europa en plaats voor debat over de toekomst van de Europese samenwerking (betreft uit het coalitieakkoord ambitie 10.C3).

Maastricht kent een onafhankelijke Rekenkamer Maastricht, die jaarlijks diverse rekenkameronderzoeken uitvoert. Welke onderzoeken dit zijn voor 2024 wordt door de rekenkamer bepaald in 2024 na overleg met de commissie Begroting en Verantwoording.

De Wet versterking decentrale rekenkamers is van kracht sinds 1 januari 2023. Deze wet heeft in de Gemeentewet geleid tot het nieuwe artikel 185a *“Het college zendt de raad jaarlijks een overzicht van de aan het college gedane voorstellen van de rekenkamer, vergezeld van zijn standpunt daaromtrent en van de wijze waarop aan de voorstellen vervolg is gegeven.”* De raad ontvangt in lijn met dit artikel van het college in 2024 een overzicht wat betrekking heeft op alle in 2023 gepubliceerde rekenkameronderzoeken.

Realisatie 2024

versterkte samenwerking op Zuid-Limburgse schaal.

Hieraan is in 2024 o.a. invulling gegeven door participatie in het project Europees Erfgoedlabel (EHL), waarin Maastricht onder andere participeert met een bijdrage van € 0,025 mln. per jaar voor een periode van 5 jaar (t/m 2028) om het zogenaamde Mathieu-Segers Europa archief te realiseren. Daarvoor stelt de gemeente ook haar eigen archieven beschikbaar.

Het Maastricht Debate vond plaats op 29 april 2024. Onder meer Europese officials, Maastrichtse raadsleden, jongeren etc. waren getuige van een historisch debat. Met zo'n 240.000 kijkers en aandacht van o.a. Der Spiegel, Le Monde, El País, The Guardian, ARD, RTVE, RAI en Euronews werd een breed publiek bereikt.

Rekenkameronderzoeken in 2024 waren:

- Externe inhuur (publicatie rapport in 2024)
- Opvolgonderzoek Geusseltbad (publicatie rapport in 2024)
- Verduurzaming van de logistiek (publicatie rapport in 2024)
- Inkoop en aanbesteding (gestart in april 2024 met doorloop in 2025)
- P&C cyclus 2024 (gestart in april 2024 met doorloop in 2025)
- Armoede en sociale ongelijkheid (gestart in april 2024 met doorloop in 2025)

De raad heeft op 11 december 2024 een raadsinformatiebrief ontvangen waarin het college aangeeft dat de rekenkamer geen onderzoeksrapporten heeft gepubliceerd.

Onvoorziene inspanningen 2024

Overlaatsdam Bosscherveld

Begin januari is de overlaatsdam in Bosscherveld doorgebroken. De raad is hierover in 2024 meermaals geïnformeerd.

Wat heeft het gekost?

Bestuur (0.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	8.488	6.647	7.796	1.149 N
Baten	38	38	306	268 V
Saldo van baten en lasten	-8.450	-6.609	-7.490	881 N
Toevoeging reserves	17	1.113	638	475 V
Onttrekking reserves	0	583	691	108 V
Saldo mutaties reserves	-17	-530	53	583 V
Resultaat	-8.467	-7.139	-7.437	298 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
APPA	476 N			476 N
Koningsdag	87 V			87 V
Personeelslasten	20 V		146 N	126 N
Burgerparticipatie	139 N		139 V	0 N
Burgerbegroting	618 N	135 V	483 V	0 N
Rekenkamer	61 V			61 V
Voormalig bestuur	61 V			61 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	145 N	133 V	108 V	95 V
Totaal afwijkingen	1.149 N	268 V	583 V	298 N

APPA

Jaarlijks, in het laatste kwartaal van het boekjaar, ontvangt de gemeente een herberekening van de contante waarde van de toekomstige pensioenverplichtingen van gewezen bestuurders. Dat bedrag moet ultimo boekjaar als voorziening op de balans verantwoord worden. Het budget voor de storting in de voorziening is voor 2024 niet toereikend. De overschrijding bedraagt € 0,476 mln. en houdt verband met aanpassing van de actuariële sterftetabellen en verlaging van de rekenrente. Beide oorzaken kan de gemeente niet beïnvloeden.

Koningsdag

In 2024 heeft de finale afrekening met de provincie Limburg plaatsgevonden voor de nationale viering van Koningsdag 2022, inclusief accountantscontrole. De einduitkomst is dat Koningsdag 2022 ruim binnen het budget is gerealiseerd, leidend tot een gedeeltelijke terugbetaling aan de provincie Limburg van de hiervoor toegekende subsidie waarna een batig saldo van € 0,087 mln. voor de gemeente Maastricht resteert.

Personeelslasten

Het nadeel op de personeelslasten houdt verband met de toevoeging van het voordelig resultaat op de personeelslasten raad en griffie aan de bedrijfsreserve van raad en griffie. Dit voordeel is in de aangepaste begroting 2024 (naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage) per abuis verwerkt op taakveld 0.4 waardoor er op taakveld 0.1 een nadeel ontstaat.

Burgerparticipatie

Met betrekking tot burgerparticipatie was bij de 1e bestuursrapportage de verwachting dat er € 0,194 mln. in de reserve overloop zou worden gestort. Doordat er nog extra ondersteuning nodig is geweest,

is het resultaat 2024 uitgekomen op € 0,055 mln. voordelig. Hierdoor moet de storting in de reserve overloop met € 0,139 mln. worden bijgesteld. Per saldo wordt in 2024 € 0,055 mln. gestort in de reserve overloop.

Burgerbegroting

Gedurende het jaar zijn er kosten gemaakt i.v.m. editie 1 en 2 van de Burgerbegroting ter hoogte van € 0,618 mln. Deze middelen worden gedekt uit reserve burgerbegroting. Daarnaast zijn er nog opbrengsten (€ 0,135 mln.) van de 1e editie ontvangen van de provincie. Per saldo wordt er derhalve € 0,483 mln. onttrokken aan de reserve. De eindstand van de reserve burgerbegroting bedraagt ultimo boekjaar € 0,316 mln.

Rekenkamer

Doordat de rekenkamer haar onderzoeksbudget niet volledig heeft benut ontstaat een voordeel van € 0,061 mln.

Voormalig personeel

De vergoeding voor de uitkeringsadministratie voormalig bestuur is € 0,061mln. voordeliger dan verwacht.

0.2 Burgerzaken

Toelichting taakveld

Tot het taakveld burgerzaken behoren o.a. paspoorten en rijbewijzen; bevolkingsregister; straatnaamgeving en kadastrale informatie; burgerschap; verkiezingen.

Wat willen we bereiken?

- Tevredenheid over dienstverlening.
- Een goed functionerende BRP (basisregistratie personen).
- Alle Maastrichtenaren die willen en mogen stemmen, kunnen dit ook rechtmatig en zelfstandig.

Effectindicatoren ¹	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Score tevredenheid klanten GemeenteLoket	8,5	8,8	8,7	8,9	8,6	8,7
Score tevredenheid klanten Callcenter	8,3	8,5	8,2	8,2	8,2	8,2
Score tevredenheid klanten Online dienstverlening	7,3	7,7	7,8	7,8	8,3	7,8

1) Bron: NVVB Dashboard Dienstverlening.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- We leveren producten en diensten op het gebied van burgerzaken.
- We realiseren de afgesproken klanttevredenheid.
- We realiseren de servicenormen.
- We werken aan een correcte Basisregistratie Personen (BRP).
- We organiseren verkiezingen.

Callcenter en GemeenteLoket

Prestatie-indicatoren ¹	Realisatie					Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
<i>Servicenorm Callcenter</i>						

Als u 14043 belt heeft u een medewerker aan de lijn:						
• Binnen 20 seconden	58%	46%	44%	-	-	-
- Binnen 1 minuut	-	-	-	74%	74%	80%
<i>Servicenorm GemeenteLoket</i>						
Als u een afspraak heeft bij het GemeenteLoket helpen wij u binnen 5 minuten	89%	91%	90%	86%	83%	100%

1. Bron: gemeente Maastricht

Centrale Post

Om intern beter zicht te hebben op de afhandeling van brieven en e-mails wordt alle centraal binnenkomende post digitaal geregistreerd, doorgezet naar de behandelende afdelingen en vervolgens gearhiveerd. Deze werkwijze is voortgezet in 2024.

Prestatie-indicatoren	Realisatie		Begroting
	2023	2024 (1)	2024
Termijn beantwoorden en archiveren e-mails gemeente			
• Binnen 2 weken	54%	-	≥49%
• Binnen 4 weken	66%	-	≥68%
• Binnen 6 weken	72%	-	≥74%
Termijn beantwoorden en archiveren brieven gemeente			
• Binnen 4 weken	79%	-	≥73%
• Binnen 6 weken	89%	-	≥78%
Termijn beantwoorden en archiveren post gemeente	-		
• Binnen 2 weken	-	68%	-
• Binnen 4 weken		77%	-
• Binnen 6 weken		81%	-

1) In 2024 is besloten e-mails en brieven op dezelfde manier te behandelen in het zaakstelsel. Hierdoor is vanaf 2024 een uitsplitsing naar brieven en e-mails niet meer relevant.

Wat waren de aandachtspunten in 2024?

Er waren in 2024 geen specifieke aandachtspunten voor de raad en het college.

Wat heeft het gekost?

Burgerzaken (0.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	5.132	6.975	7.158	183 N
Baten	2.057	3.418	3.538	120 V
Saldo van baten en lasten	-3.075	-3.557	-3.620	63 N
Toevoeging reserves	204	270	270	0 N
Onttrekking reserves	205	205	205	0 N
Saldo mutaties reserves	1	-65	-65	0 N
Resultaat	-3.074	-3.622	-3.685	63 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Verkiezingen	94 N			94 N
Reisdocumenten	159 N			159 N
Burgergerichte diensten		127 V		127 V
Pesoneelslasten	102 V	16 V		118 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	32 N	23 N		55 N
Totaal afwijkingen	183 N	120 V	0 N	63 N

Verkiezingen

De kosten van de verkiezingen zijn hoger uitgevallen dan verwacht bij de 2e bestuursrapportage. Dit houdt verband met hogere kosten voor de materialen en post services. Ook de stijgende personeelskosten zorgen voor een nadeliger resultaat. De reserve verkiezingen is ontoereikend om dit nadeel op te vangen.

Reisdocumenten

De afwijking wordt veroorzaakt door het feit dat de legesaftochten aan het rijk hoger uitvallen dan begroot. Deze afwijking werd veroorzaakt doordat de vraag naar de reisdocumenten anders uitviel dan begroot. Naar sommige producten werd meer gevraagd dan verwacht; naar andere minder. De producten hebben verschillende afdrachtpercentages aan het rijk.

Burgergerichte diensten

Alle producten van de burgergerichte diensten laten een positief resultaat zien ten opzichte van de aangepaste begroting 2024. De grootste voordelen zijn behaald op de rijbewijzen (€ 0,029 mln.) en de naturalisaties (€ 0,035 mln.). Van deze producten zijn grotere hoeveelheden afgenomen dan begroot.

Personeelslasten

Het voordeel bij personeelslasten komt hoofdzakelijk tot stand doordat formatieruimte gedurende het jaar tijdelijk niet ingevuld is.

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren taken met betrekking tot onroerend goed dat niet in exploitatie is en niet aan een specifiek beleidsveld is toe te delen: beheer, verhuur, instandhouding van gebouwen, gronden en landerijen die de gemeente (al of niet tijdelijk) in bezit heeft en niet in exploitatie neemt.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Het gaat hier om beheer, verhuur, instandhouding van gebouwen, gronden en landerijen die de gemeente (al of niet tijdelijk) in bezit heeft en niet in exploitatie neemt. Deze gebouwen/gronden passen in verwachte gemeentelijke bebouwingsuitbreiding, maar waarvoor nog geen grondexploitatiebegroting gestart is. Zie ook paragraaf grondbeleid.

Wat heeft het gekost?

Beheer overige gebouwen en gronden (0.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	8.207	10.379	10.917	538 N
Baten	7.602	8.703	9.344	641 V
Saldo van baten en lasten	-605	-1.676	-1.573	103 V
Toevoeging reserves	1.195	1.322	955	367 V
Onttrekking reserves	218	900	571	329 N
Saldo mutaties reserves	-977	-422	-384	38 V
Resultaat	-1.582	-2.098	-1.957	141 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Bebouwd Onroerend Goed	111 N	1 N	37 N	149 N
Verduurzaming	187 N	44 V	199 V	56 V
MECC	77 V	50 N	124 N	97 N
Bevolkingsontwikkeling	568 N	568 V		0 N
Kapitaallasten	256 V			256 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	5 N	80 V	0 N	75 V
Totaal afwijkingen	538 N	641 V	38 V	141 V

Bebouwd Onroerend Goed

Het nadelig resultaat op Bebouwd Onroerend Goed is € 0,149 mln. houdt met name verband met een overschrijding op het correctief onderhoud van € 0,165 mln. Prijsstijgingen, herstelkosten als gevolg van hevige regenval (waterschade) en herstel aan enkele complexe installaties in grote panden zijn hier met name de oorzaak van.

Verduurzaming

Het voordelig resultaat op verduurzaming bedraagt per saldo € 0,056 mln. positief. Dit wordt met name veroorzaakt door het vertragen in het laten opstellen van energiematwerkrapporten. In 2025 zal hierin een versnelling plaatsvinden.

MECC

Het resultaat op het MECC is per saldo € 0,097 mln. negatief. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere storting in de equalisatiereserve MECC.

Bevolkingsontwikkeling

Het resultaat op SPUK 'Bevolkingsdaling' (Krimpgelden) is per saldo nihil. De beschikbare SPUK-middelen zijn aangewend voor de uitvoering van projecten bij de E. Strouvenlaan 51a, Pastoor Kribsweg 14 en het KKC Belfort.

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).

0.4 Overhead

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces.

Wat willen we bereiken en wat doen we daarvoor?

Maastricht realiseert zijn doelen met aanvaardbare overhead. In het BBV is bepaald welke kosten onder overhead vallen. Globaal bestaat de overhead volgens de definitie van de BBV uit de onderwerpen: Bestuursondersteuning en beleidsadviesing; Financiën; Personeelszaken en organisatie; Juridische zaken (exclusief bezwaar en beroep); Informatievoorziening, automatisering van systemen ten behoeve van de gemeentebrede bedrijfsvoering, documentmanagement en informatievoorziening; Facilitaire zaken en huisvesting; Interne en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie; Verzekeringen; Hiërarchisch leidinggevenden, controllers en managementondersteuning werkzaam in de primaire processen.

Wat heeft het gekost?

Overhead (0.4)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	68.175	79.582	78.244	1.338 V
Baten	3.632	3.332	4.016	684 V
Saldo van baten en lasten	-64.543	-76.250	-74.228	2.022 V
Toevoeging reserves	7.354	14.197	16.244	2.047 N
Onttrekking reserves	7.630	10.721	9.932	789 N
Saldo mutaties reserves	276	-3.476	-6.312	2.836 N
Resultaat	-64.267	-79.726	-80.540	814 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Personeelslasten	113 N	337 V	1.313 N	1.089 N
Kapitaallasten	477 V		200 N	277 V
Optimalisatie bedrijfsvoering/ organisatieontwikkeling	684 V		684 N	0 N
Human Resources	4 V	88 V		92 V
Advieskosten	58 V			58 V
Generatiepact	75 V		75 N	0 N
Leren en ontwikkelen	228 V		228 N	0 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	75 N	259 V	129 N	55 V
Totaal afwijkingen	1.338 V	684 V	2.629 N	607 N

Personeelslasten

Het resultaat op personeelslasten is ontstaan als gevolg van voor- en nadelen als gevolg van inhuur van derden, doorbelastingen aan derden, aanvullende dekkingen vanuit specifieke uitkeringen, vacature-/ formatieruimte, hogere productieve inzet op projecten, transitievergoedingen en dotatie aan de voorziening verlofsparen. Het alsdan resterende voordeel (gemeentebreed) is toegevoegd aan de bedrijfsreserves. Deze toevoeging (nadeel) is administratief verwerkt op dit taakveld terwijl de voordelen op de oorspronkelijke taakvelden zijn verantwoord.

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten houden voor een bedrag ad € 0,359 mln verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5). Daarnaast is sprake van een nadeel ten bedrage van € 0,108 mln. doordat de onttrekking uit de reserve productiemiddelen lager is dan begroot aangezien ICT-contracten rond sociaal domein hoofdzakelijk via jaarlijks terugkerende kosten en dienstverleningsovereenkomsten bij externe partijen worden weggezet.

Optimalisering bedrijfsvoering/organisatieontwikkeling

Het voordeel met betrekking tot optimalisatie bedrijfsvoering houdt voor een bedrag ad € 0,985 mln. verband met niet bestede budgetten voor organisatieontwikkeling op gebied van datagedreven werken, legal audit en nieuw juridisch zaakstelsel. Deze restantbudgetten worden gestort in een reserve en zijn hiermee dus beschikbaar voor toekomstige uitgaven. Daarnaast is sprake van een voordeel van € 0,112 mln. met betrekking tot generatiepact. Dit voordeel ontstaat doordat de invulling van deze functies gedurende het jaar later heeft plaatsgevonden dan verwacht. Dit voordeel wordt gestort in de reserve organisatieontwikkeling. Tenslotte is sprake van een nadeel ad € 0,413 mln op budgetten voor de inhuur van derden met betrekking tot de optimalisatie van de bedrijfsvoering. Dit nadeel wordt onttrokken aan de reserve organisatieontwikkeling.

Human Resources

Het voordeel Human Resources ontstaat als gevolg van onderuitputting op de budgetten voor stimuleren vitaliteit op de werkvloer (€ 0,054 mln.) en dienstverlening voor derden (€ 0,034 mln.).

Advieskosten

Het voordeel op advieskosten wordt veroorzaakt doordat een uitbestede adviesopdracht inzake subsidies (Sociaal Domein) eerder dan verwacht is beëindigd/afgerond.

Generatiepact

Het voordeel van € 0,075 mln. inzake generatiepact ontstaat doordat het beschikbare budget voor de Regeling Langzaam Afbouwen (RLA) niet volledig is benut. Dit voordeel wordt gestort in de reserve generatiepact.

Leren en ontwikkelen

Op het organisatiebudget leren & ontwikkelen is er in 2024 sprake van een positief resultaat van € 0,228 mln. De projecten COMIC en twee Talent Ontwikkel Programma's zijn in 2024 geëindigd met een restant onbenut budget van € 0,104 mln. welke terugvloeit naar de reserve organisatieontwikkeling. Dit kan een nieuwe bestemming krijgen voor organisatietrajecten in 2025 en volgende jaren. Het overige resultaat bestaat uit onbenut budget voor lopende projecten zoals MD-tracjeten die doorlopen in 2025. Het voordelig resultaat 2024 blijft via de reserve organisatieontwikkeling beschikbaar voor komende jaren.

0.5 Treasury

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de activiteiten van de gemeente met betrekking tot de treasury-functie: financiering, beleggingen, dividenden etc. waaronder dividend nutsbedrijven; schenkingen en legaten.

Wat willen we bereiken en wat doen we daarvoor?

Zie hiervoor de paragraaf financiering onderdeel 'Treasurybeleid'.

Welke verbonden partij speelt een rol?

Bank Nederlandse Gemeenten N.V.

BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen van maatschappelijk belang.

Enexis Holding N.V.

Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,7 mln. huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt. Zie verder paragraaf verbonden partijen.

NV Waterleidingsmaatschappij Limburg (WML)

WML is de drinkwaterproducent en -leverancier voor de hele provincie Limburg. Provincie Limburg bezit bijna een kwart van de aandelen, de rest is verdeeld onder de Limburgse gemeenten naar rato van het aantal inwoners.

Wat heeft het gekost?

Treasury (0.5)				
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	9.988	7.788	7.675	113 V
Baten	10.714	11.638	9.531	2.107 N
Saldo van baten en lasten	726	3.850	1.856	1.994 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	726	3.850	1.856	1.994 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Kapitaallasten	85 V	2.062 N		1.977 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	28 V	45 N		17 N
Totaal afwijkingen	113 V	2.107 N	0 N	1.994 N

Kapitaallasten

Vanwege het achterblijven van investeringen zijn geen externe financieringen aangetrokken terwijl daar bij de opmaak van de begroting wel rekening mee is gehouden. Daardoor is er t.o.v. de aangepaste begroting € 0,405 mln. minder aan reguliere rentelasten gemaakt. Er zijn wel kasgeldleningen aangetrokken t.b.v. de doorverstrekking aan deelnemingen. De hiermee verband houdende rentelasten bedragen € 0,320 mln. en moeten worden gezien in samenhang met de rentebaten voor de doorverstrekte kasgeldlening aan deze deelnemingen. Rentelasten en -baten van kasgeldleningen worden niet begroot aangezien op voorhand niet duidelijk is of kasgeldleningen daadwerkelijk benodigd zijn. Per saldo een voordeel aan de lastenkant van € 0,085 mln.

O.b.v. de notitie rente van de commissie BBV dienen de werkelijke rentekosten omgeslagen te worden over het totaal van de vaste activa. Op begrotingsbasis was de renteomslag bepaald op 0,50%. Herberekening van de renteomslag o.b.v. de definitieve rentelasten leidt tot een verlaging van het renteomslagpercentage naar 0%. Hierdoor ontstaat een nadeel op dit taakveld van € 2,583 mln. Dit nadeel op het taakveld treasury wordt echter gecompenseerd door voordelen op de kapitaallasten bij de overige taakvelden. M.b.t. de doorverstrekte kasgeldleningen (aan deelnemingen) ontstaat een voordeel op de rentebaten van € 0,330 mln. (dit voordeel moet in samenhang worden gezien met de hiermee verband houdende rentelasten). Tenslotte ontstaat een rentevoordeel van € 0,191 mln. doordat (tijdelijk) overtollige middelen in 's Rijksschatkist zijn gestald waardoor hogere rentebaten zijn gerealiseerd. Per saldo een nadeel aan de batenkant van € 2,062 mln.

0.61 OZB woningen

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort de onroerend zaakbelasting op de woning: belasting op eigendom woningen; waardering woningen; heffing en invordering, uitvoering OZB (woningen); bezwaar en beroep.

Wat willen we bereiken en wat doen we daarvoor?

Dit betreft de waardebeoordeling van woningen in het kader van de Wet waardering onroerende zaken en de heffing en inning van de gemeentelijke onroerendzaakbelasting op woningen.

Welke verbonden partij speelt een rol?

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

BsGW heft en int lokale belastingen namens haar deelnemers, beheert de authentieke basisregistraties en verzorgt de uitvoering van de wet WOZ voor de gemeentelijke deelnemers. BsGW voert deze taken uit voor haar deelnemers, 30 gemeenten en het waterschap.

Wat heeft het gekost?

OZB - Woningen (0.61)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	0	0	0	0 N
Baten	19.589	20.514	20.384	130 N
Saldo van baten en lasten	19.589	20.514	20.384	130 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	19.589	20.514	20.384	130 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Voorziening oninbaar		123 N		123 N
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)		7 N		7 N
Totaal afwijkingen	0 N	130 N	0 N	130 N

Voorziening oninbaar

De bijstelling van de voorziening oninbare vorderingen leidt tot een nadeel.

0.62 OZB niet-woningen

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort de onroerend zaakbelasting op niet-woningen: belasting op eigendom en gebruik niet-woningen, waardering onroerende zaken (niet woningen); heffing en invordering; uitvoering OZB (niet woningen); bezwaar en beroep.

Wat willen we bereiken en wat doen we daarvoor?

Dit betreft de waardebeoordeling van niet-woningen in het kader van de wet Waardering Onroerende Zaken en de heffing en inning van gemeentelijke onroerendzaakbelasting op niet-woningen.

Wat heeft het gekost?

OZB - Niet woningen (0.62)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	0	0	0	0 N
Baten	20.801	22.675	22.318	357 N
Saldo van baten en lasten	20.801	22.675	22.318	357 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	20.801	22.675	22.318	357 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Belastingopbrengst OZB niet-woningen		357 N		357 N
Totaal afwijkingen	0 N	357 N	0 N	357 N

Belastingopbrengsten OZB niet-woningen

De verwachte areaalontwikkeling is minder positief geweest dan in de begroting na wijziging werd verwacht. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 0,357 mln.

0.63 Parkeerbelasting

Wat willen we bereiken en wat doen we daarvoor?

In dit taakveld komen tot uitdrukking de inkomsten voor betaald parkeren, naheffing en invordering en opbrengsten van parkeerfaciliteiten en – boetes.

Wat heeft het gekost?

Parkeerbelasting (0.63)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	0	0	0	0 N
Baten	9.087	8.616	9.061	445 V
Saldo van baten en lasten	9.087	8.616	9.061	445 V
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	9.087	8.616	9.061	445 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Opbrengst parkeren		133 V		133 V
Opbrengst naheffingen		308 V		308 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)		4 V		4 V
Totaal afwijkingen	0 N	445 V	0 N	445 V

Opbrengst parkeren

Het resultaat van de inkomsten straatparkeren (€ 7,630 mln.) was aan het einde van 2024 € 0,133 mln. hoger dan opgenomen in de begroting na wijziging. Deze meeropbrengsten zijn ontstaan door een hogere dan verwachte toename van het aantal parkeertransacties. Overigens zijn de parkeertarieven in 2024 met 15% verhoogd ten opzichte van 2023.

Opbrengst naheffingen

Het voordeel met betrekking tot de opbrengst naheffingen (€ 1,420 mln.) bedraagt € 0,308 mln. Dit voordeel is gerealiseerd door extra inzet (in het laatste kwartaal) van team Toezicht en Handhaven Openbare Ruimte waardoor er meer naheffingen dan verwacht zijn opgelegd.

0.64 Belastingen overig

Wat willen we bereiken en wat doen we daarvoor?

In dit taakveld komen tot uitdrukking de heffing en inningen van de overige gemeentelijke belastingen waaronder de hondenbelasting en toeristenbelasting.

Ambities coalitie voor de periode 2022 - 2026

3.C8	De hondenbelasting wordt verlaagd tot kostendekkend niveau, vanuit het oogpunt dat de vervuiler betaalt.

Begroting 2024

In overeenstemming met het bestuursakkoord 2022-2026 zijn de tarieven hondenbelasting in 2023 met 25% verlaagd tot kostendekkend niveau. In 2024 wordt dit beleid voortgezet en worden de tarieven hondenbelasting alleen verhoogd met de prijsindex.

Realisatie 2024

Conform.

Begroting 2024	Realisatie 2024
Om uitvoering te geven aan de bezuinigingsmaatregelen uit de pre-begroting zijn in 2023 de tarieven van precariobelasting terrassen verhoogd met 25% bovenop de prijsindex. In 2024 wordt alleen de prijsindex toegepast.	Conform.
De maatregel om de reclamebelasting met 10% te verhogen bovenop de prijsindex vond in 2023 nog niet plaats, omdat daarvoor een gedeelte van de TONK-gelden is ingezet. In 2024 worden de tarieven reclamebelasting wel verhoogd met 10% bovenop de prijsindex.	Conform.

Wat heeft het gekost?

Belastingen overig (0.64)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	682	1.152	1.068	84 V
Baten	3.079	3.291	3.207	84 N
Saldo van baten en lasten	2.397	2.139	2.139	0 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	2.397	2.139	2.139	0 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	84 V	84 N		0 N
Totaal afwijkingen	84 V	84 N	0 N	0 N

0.7 Algemene en overige uitkering gemeentefonds

Wat willen we bereiken en wat doen we daarvoor?

Tot dit taakveld behoren de Algemene Uitkering, Integratie-uitkeringen – zoals de integratie-uitkering WMO en de Integratie-uitkering Sociaal Domein – en decentralisatie-uitkeringen. De gemeentefonds-middelen zijn vrij besteedbaar, dit is een algemeen dekkingsmiddel. Inzet wordt integraal afgewogen in de kadernota en de begroting. In de mei-, september- en decembercirculaire geeft het Rijk informatie over de hoogte en verdeling.

Wat heeft het gekost?

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (0.7)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	0	0	0	0 N
Baten	346.022	356.010	356.397	387 V
Saldo van baten en lasten	346.022	356.010	356.397	387 V
Toevoeging reserves	0	0	392	392 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	-392	392 N
Resultaat	346.022	356.010	356.005	5 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Algemene uitkering		387 V		387 V
Reserve overloop			392 N	392 N
Totaal afwijkingen	0 N	387 V	392 N	5 N

Algemene uitkering

De afwijking tussen (gewijzigde) begroting en realisatie bedraagt € 0,006 mln. Deze afwijking bestaat uit de volgende componenten:

- **Decembercirculaire 2024: € 0,657 mln. (V)**
Het bedrag van de (gewijzigde) begroting sluit aan bij de uitkomsten van de septembercirculaire 2024. Deze uitkomsten zijn verwerkt in de 2de bestuursrapportage 2024. Door middel van de decembercirculaire vindt doorgaans uitsluitend de afrekening tussen het Rijk en de gemeentes plaats voor het lopende boekjaar. Uit dien hoofde is een bedrag ad € 0,657 mln. ontvangen voor taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen. Hiervan is een bedrag ad € 0,392 mln. gestort in de reserve overloop (zie toelichting bij 'toevoeging reserve').
- **Afrekening voorgaande jaren: € 0,269 mln. (N)**
In het boekjaar 2024 zijn afrekeningen ontvangen over voorgaande jaren. Voor de afrekeningen was ultimo 2023 een balanspost opgenomen maar deze bleek voor een bedrag ad € 0,269 mln. te laag. Dit leidt in 2024 tot een nadelig effect op de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Reserve overloop

De toevoeging aan de reserve overloop heeft betrekking op een drietal decentralisatieuitkeringen (Spreidingswet, Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein en Work in Nederland) die in de decembercirculaire 2024 door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Aangezien deze gelden beschikbaar moeten blijven voor 2025 heeft storting in de reserve overloop plaatsgevonden. In 2025 worden deze gelden toegevoegd aan de exploitatiebudgetten voor de uitvoering van het van toepassing zijnde beleid.

0.8 Overige baten en lasten

Wat willen we bereiken en wat doen we daarvoor?

In dit taakveld zijn de overige baten en lasten ondergebracht die niet tot een specifiek taakveld behoren, zoals het budget voor onvoorziene uitgaven, de verrekening tussen sectoren in het kader van de afdracht van BTW Compensatie Fonds en de exploitatie van deelnemingen.

Wat heeft het gekost?

Overige baten en lasten (0.8)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	24.135	2.657	1.914	743 V
Baten	117	0	19.171	19.171 V
Saldo van baten en lasten	-24.018	-2.657	17.257	19.914 V
Toevoeging reserves	16.092	16.675	35.804	19.129 N
Onttrekking reserves	11.200	12.766	12.792	26 V
Saldo mutaties reserves	-4.892	-3.909	-23.012	19.103 N
Resultaat	-28.910	-6.566	-5.755	811 V

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
WOM Belvédere		19.129 V	19.129 N	0 N
Stelpost indexering	667 V			667 V
Personeelslasten	23 V	35 V		58 V
Onderzoek en advies	31 V			31 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	22 V	7 V	26 V	55 V
Totaal afwijkingen	743 V	19.171 V	19.103 N	811 V

WOM Belvédere

De herijking van de grondexploitatie WOM Belvédere leidt tot een vrijval van de voorziening. Deze vrijval wordt teruggestort in het vruchtboomfonds (onderdeel algemene reserve).

Stelpost indexering

De stelpost indexering is gevormd uit de van het Rijk (via de algemene uitkering) ontvangen middelen voor indexering. De indexering van de materiële lasten met 2,2% is in de begroting 2024 verwerkt op de betreffende programma's en taakvelden. De indexering van de personele lasten had, in afwachting van een nieuwe CAO, nog niet (volledig) plaatsgevonden. De hiervoor beschikbare ruimte (gebaseerd op een index van 6,7%) was 'geparkeerd' op de stelpost indexering. Begin 2024 is de CAO 2024 definitief geworden. Hierin is opgenomen een verhoging van 4,75% per 1 januari en een verhoging per 1 oktober van 1,25%. Per saldo heeft dit voor 2024 reeds een voordeel opgeleverd van ongeveer € 1,000 mln. (verwerkt in de 2e bestuursrapportage). Additioneel resteert eind 2024 een voordelig verschil van € 0,667 mln. dat vrijvalt in de algemene middelen.

Personeelslasten

Het voordeel op personeelslasten is voornamelijk ontstaan doordat (ten opzichte van de 2de Bestuursrapportage) sprake is van een hogere gerealiseerde productieve inzet op projecten (ten opzichte van de 2de Bestuursrapportage). Deze hogere productieve inzet leidt tot een voordeel van € 0,113 mln.

Onderzoek en advies

Het voordeel op onderzoek en advies is ontstaan doordat het hiervoor bestemde budget 2024 niet is benut.

0.9 Vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 zijn gemeenten belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Als gevolg hiervan is de gemeente Maastricht belastingplichtig voor (een deel van) het afvalbedrijf. Daarnaast is de belastingdienst van mening dat vennootschapsbelasting verschuldigd is over de inkomsten behaald via reclame-concessies. De gemeente Maastricht en andere gemeenten in Nederland zijn het niet eens met dit standpunt. Dit traject van bezwaar en beroep loopt nog.

Alle informatie over grondbeleid inclusief vennootschapsbelasting is gebundeld in de paragraaf Grondbeleid.

Wat heeft het gekost?

Vennootschapsbelasting (0.9)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten	250	490	491	1 N
Baten	0	0	1	1 V
Saldo van baten en lasten	-250	-490	-490	0 N
Toevoeging reserves	0	0	0	0 N
Onttrekking reserves	0	0	0	0 N
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0 N
Resultaat	-250	-490	-490	0 N

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	1 N	1 V		0 N
Totaal afwijkingen	1 N	1 V	0 N	0 N

Algemene dekkingsmiddelen

Op basis van het BBV dient binnen de programmaverantwoording een overzicht te worden opgenomen van de algemene dekkingsmiddelen. Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten van een gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald en dus vrij besteedbaar zijn. De algemene dekkingsmiddelen zijn als volgt opgebouwd:

Specificatie algemene dekkingsmiddelen	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	51.874	53.944	53.902	42 N
Algemene uitkering	346.022	356.010	359.084	3.074 V
Dividend	1.011	896	851	45 N
Saldo van de financieringsfunctie	-285	2.954	1.005	1.949 N
Totaal algemene dekkingsmiddelen	398.622	413.804	414.842	1.038 V

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 0 Bestuur en ondersteuning	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Bestuur (0.1)	8.488	6.647	7.796	1.149 N
Burgerzaken (0.2)	5.132	6.975	7.158	183 N
Beheer overige gebouwen en gronden (0.3)	8.207	10.379	10.917	538 N
Overhead (0.4)	68.175	79.582	78.244	1.338 V
Treasury (0.5)	9.988	7.788	7.675	113 V
OZB - Woningen (0.61)	0	0	0	0 N
OZB - Niet woningen (0.62)	0	0	0	0 N
Parkeerbelasting (0.63)	0	0	0	0 N
Belastingen overig (0.64)	682	1.152	1.068	84 V
Algemene uitkering en ov. uitkeringen gemeentefonds (0.7)	0	0	0	0 N
Overige baten en lasten (0.8)	24.135	2.657	1.914	743 V
Vennootschapsbelasting (0.9)	250	490	491	1 N
Resultaat van de rekening van baten en lasten (0.11)	0	0	0	0 N
Totaal lasten	125.057	115.670	115.263	407 V
Bestuur (0.1)	38	38	306	268 V
Burgerzaken (0.2)	2.057	3.418	3.538	120 V
Beheer overige gebouwen en gronden (0.3)	7.602	8.703	9.344	641 V
Overhead (0.4)	3.632	3.332	4.016	684 V
Treasury (0.5)	10.714	11.638	9.531	2.107 N
OZB - Woningen (0.61)	19.589	20.514	20.384	130 N
OZB - Niet woningen (0.62)	20.801	22.675	22.318	357 N
Parkeerbelasting (0.63)	9.087	8.616	9.061	445 V
Belastingen overig (0.64)	3.079	3.291	3.207	84 N
Algemene uitkering en ov. uitkeringen gemeentefonds (0.7)	346.022	356.010	356.397	387 V
Overige baten en lasten (0.8)	117	0	19.171	19.171 V
Vennootschapsbelasting (0.9)	0	0	1	1 V
Resultaat van de rekening van baten en lasten (0.11)	0	0	0	0 N
Totaal baten	422.738	438.235	457.274	19.039 V
Bestuur (0.1)	-8.450	-6.609	-7.490	881 N
Burgerzaken (0.2)	-3.075	-3.557	-3.620	63 N
Beheer overige gebouwen en gronden (0.3)	-605	-1.676	-1.573	103 V
Overhead (0.4)	-64.543	-76.250	-74.228	2.022 V
Treasury (0.5)	726	3.850	1.856	1.994 N
OZB - Woningen (0.61)	19.589	20.514	20.384	130 N
OZB - Niet woningen (0.62)	20.801	22.675	22.318	357 N
Parkeerbelasting (0.63)	9.087	8.616	9.061	445 V
Belastingen overig (0.64)	2.397	2.139	2.139	0 N
Algemene uitkering en ov. uitkeringen gemeentefonds (0.7)	346.022	356.010	356.397	387 V
Overige baten en lasten (0.8)	-24.018	-2.657	17.257	19.914 V
Vennootschapsbelasting (0.9)	-250	-490	-490	0 N
Resultaat van de rekening van baten en lasten (0.11)	0	0	0	0 N
Totaal saldo van baten en lasten	297.681	322.565	342.011	19.446 V
Toevoeging reserves	24.862	33.577	54.303	20.726 N
Onttrekking reserves	19.253	25.175	24.191	984 N
Saldo mutaties reserves	-5.609	-8.402	-30.112	21.710 N
Resultaat	292.072	314.163	311.899	2.264 N

Investerings programma 0 (bedragen x € 1.000)	rekening 2024
Optimale toegankelijkheid van gebouwen	140
Productiemiddelen	5.183
Mergelweg 260	141
Molenweg 71	1.311
MECC	680

1.2 Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijke beleid en dragen bij aan het bereiken van de gemeentelijke doelen. In de begroting is het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en de totstandkoming van de in 2024 gehanteerde belastingtarieven inclusief inzicht in de kostendekkendheid van de tarieven beschreven. De ontwikkeling van de lokale lastendruk en het kwijscheldingsbeleid werden in de begroting eveneens toegelicht. In deze paragraaf geven we inzicht in de realisatie van het in de begroting opgenomen beleid.

Wettelijke grondslag

Welke heffingen gemeenten mogen opleggen, is vastgelegd in de Gemeentewet.

De heffingen zijn te verdelen in 2 soorten:

- Heffingen waarbij een product of dienst wordt geleverd en waarvoor de burger betaalt (afvalinzameling, riolering, paspoort, rijbewijs, huwelijk, omgevingsvergunningen, parkeerontheffing, enzovoort). Bij deze heffingen mogen de begrote opbrengsten niet hoger zijn dan de begrote lasten;
- Heffingen die als algemene inkomstenbron dienen en geen directe relatie hebben met een geleverd product of dienst. Deze heffingen worden gebruikt om algemene voorzieningen te realiseren zoals aanleggen en onderhouden van wegen en groenvoorzieningen, stimuleren van economie, bouwen en exploiteren van sportparken en zwembad, ondersteunen van vrijwilligers en mantelzorgers, enzovoort.

De heffingen waarbij er een relatie is met een product of dienst zijn vervolgens in te delen in 2 soorten:

- De dienst wordt voortdurend en gedurende langere tijd geleverd en wordt opgelegd door middel van een aanslag gemeentelijke belastingen (afvalinzameling en riolering);
- Je betaalt per geleverde dienst in de vorm van leges (voorbeelden zijn: paspoort, rijbewijs, huwelijk, omgevingsvergunningen en parkeerontheffing).

Beleid ten aanzien van lokale heffingen

Indexering

In 2024 hebben wij, conform de begroting 2024, een prijsindex toegepast van 4,6%, zijnde het gemiddelde van de indexeringen van materiële kosten en loonkosten. Uitzonderingen daarop waren:

- tarieven voor betaald parkeren op parkeerterreinen en parkeergarages zijn verhoogd met 15%, om te voldoen aan de afspraken met Q-Park;
- tarieven voor het vastrecht van de afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht, deze werden niet geïndexeerd.
- tarieven bij de milieuparken werden vastgesteld in GR-verband (de GR Geul en Maas).

Realisatie van de lokale heffingen

De totale opbrengsten van de gemeentelijke heffingen zijn opgenomen in de volgende tabel.

Taakveld	Heffende instantie	Belastingsoort	(bedragen x € 1.000)		
			Gewijzigde geraamde opbrengst 2024	Werkelijke opbrengst 2024	Verschil
Maximaal kostendekkende belastingen (per belasting)					
7.2	BsGW	Rioolheffing *	17.464	17.186	278 N
7.3	BsGW Gemeente	Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht (incl. verkoop restzakken) *	20.217	20.238	21 V
Kostendekkende leges (in totaliteit)					
7.5	Gemeente	Begraafrechten	527	624	97 V
3.3	Gemeente	Marktgelden	519	464	55 N
0.64/8.3	Gemeente	Leges fysieke diensten	4.100	4.195	95 V
0.2	Gemeente	Leges burgergerichte diensten **	2.060	2.054	6 N
Algemene belastingen en parkeerbelasting					
0.61	BsGW	OZB eigenaar woningen	20.514	20.384	130 N
0.62	BsGW	OZB eigenaar niet woningen	12.812	12.670	142 N
0.62	BsGW	OZB gebruiker niet-woningen	9.863	9.648	215 N
0.64	BsGW	Hondenbelasting *	604	552	52 N
3.4	BsGW	Toeristenbelasting	6.600	6.977	377 V
3.4	BsGW	Forensenbelasting	392	402	10 V
0.64	BsGW	Precariobelasting	1.149	1.209	60 V
0.64	BsGW	Reclamebelasting	849	828	21 N
0.63/2.2	Gemeente	Parkeren	8.616	9.061	445 V
Totaal ***			106.286	106.492	206 V

* De bedragen zijn exclusief kwijschelding.

** De bedragen zijn inclusief afdracht Rijksleges.

*** Het hier genoemde totale resultaat wijkt af van het resultaat genoemd in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. In die toelichting zijn namelijk alleen de belastingen opgenomen van het programma 'Bestuur en Ondersteuning'.

Maximaal kostendekkende belastingen (per belasting)

Rioolheffingen

De hoogte van de rioolheffing is bepaald in het waterprogramma, dat in 2022 is vastgesteld voor de periode 2023 tot en met 2027. Buiten de gemeentelijke index wordt de rioolheffing niet verder verhoogd.

Het belastingresultaat wordt wat betreft de rioolheffingen via taakveld 7.2 afgewikkeld. De gerealiseerde belastingopbrengsten laten ten opzichte van de begroting een nadeel zien van € 0,278 mln. (-1,6%). De opbrengsten rioolheffingen zijn lager dan begroot, doordat de structurele meeropbrengsten door areaalontwikkeling te hoog waren ingeschat.

	Berekening van kostendeckendheid van de rioolheffingen (bedragen x € 1.000)	begroting 2024	realisatie 2024
A	Directe kosten taakveld riolering (excl. perceptiekosten en storting in voorziening riolen)	8.354	8.796
B	Inkomsten taakveld riolering (excl. heffingen en specifieke uitkering klimaatadaptie)	127	227
$C=A-B$	<i>Netto kosten taakveld riolering</i>	8.227	8.569
D	Perceptiekosten	1.100	1.100
E	Rentekosten	540	566
F	Toe te rekenen kosten van andere taakvelden	3.571	4.073
G	Toe te rekenen kosten taakveld overhead	528	500
H	Toe te rekenen kosten taakveld inkomensregelingen (kijtscheldingen)	320	313
I	Toe te rekenen BTW	2.036	1.990
J	Storting in voorziening riolen	0	974
$K = C \text{ t/m } J$	<i>Totale kosten</i>	16.322	18.085
L	<i>Opbrengst heffingen</i>	15.854	17.186
$M = L/K*100\%$	Dekkingspercentage	97%	95%

Reinigingsheffingen

In het 1e kwartaal van 2024 is het “regionaal beleidskader afval en grondstoffen Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul” door de raden van de aan de GR Geul en Maas deelnemende gemeenten vastgesteld. In genoemd beleidskader is opgenomen dat de service voor de inzameling van restafval wordt verbeterd door het plaatsen van verzamelcontainers, waar dat nodig en efficiënt is en waar dat kan. Deze maatregel komt mede tegemoet aan de behoeften van specifieke doelgroepen zoals studenten. De kwaliteit en afkeur van PMD en GFT+E zijn in 2024 gemonitord. In 2024 zijn voorbereidingen getroffen en per 1 januari 2025 is in een groot deel van Maastricht gestart met de PMD-zakinzameling aan huis. Het aanpakken van (rest-)afvalvervuiling in de stad was ook in 2024 een aandachtspunt. Zo vond in relatie tot het centrumgebied onder andere extra handhaving en communicatie plaats.

Het vastrecht van afvalstoffenheffing en reinigingsrecht is niet gestegen ten opzichte van het tarief in 2023. De tarieven van de gemeentelijke restzakken zijn ten opzichte van 2023 met 4,6% verhoogd.

GR Geul en Maas

De GR Geul en Maas trof in 2024 ook de voorbereidingen om in 2025, naast de al genoemde wijziging van de PMD-inzameling, ook andere quickwins te kunnen uitvoeren. Huishoudens kunnen vanaf 2025 het grofvuil 1 keer per jaar gratis laten ophalen, waarbij ze alleen nog de verwerkingskosten hoeven te betalen. Op de milieuparken zijn in 2025 de poorttarieven van C-hout, dak-afval, grond en puin vervallen, zodat huishoudens deze stromen vanaf 2025 gratis kunnen aanbieden.

Het bestuur van de GR Geul en Maas heeft op 19 december 2024 de grondstoffenplannen van de deelnemende gemeenten vastgesteld, waarna deze plannen ter verdere behandeling aan de gemeenten zijn toegestuurd. In dezelfde bestuursvergadering is de evaluatie van de GR Geul en Maas gegund aan een extern bureau. Deze evaluatie wordt in de eerste helft van 2025 uitgevoerd. Op

basis van de evaluatie wordt besloten over de inhoud en vorm van samenwerking voor de daaropvolgende jaren.

Het vaststellen van de poorttarieven op de regionale milieuparken is, na afstemming met de Rd4, een verantwoordelijkheid van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas. De tarieven van A/B-hout en matrassen vervielen in 2024. In vergelijking met de tarieven van 2023 daalden de tarieven voor grof huishoudelijk afval en dakleer met ca.12%, terwijl het tarief voor C-hout met ca. 56% daalde.

De GR Geul en Maas heeft het jaar 2023 afgesloten met een positief resultaat van € 0,781 mln. Het aandeel van Maastricht bedroeg € 0,450 mln. en is in 2024 bij de baten verwerkt. De voorlopige jaarstukken 2024 worden op 17 april 2025 in de bestuursvergadering van de GR Geul en Maas behandeld, waarna ze voor 30 april 2025 aan de raden van de deelnemende gemeenten worden toegestuurd.

De opbrengsten reinigingsheffingen (afvalstoffenheffing en reinigingsrechten) zijn € 0,021 mln. hoger dan de gewijzigde geraamde opbrengsten.

	Berekening van kostendekkendheid van de reinigingsheffingen (bedragen x € 1.000)	begroting 2024	realisatie 2024
A	Directe kosten taakveld afval (excl. lasten inzake dienstverlening GR Geul & Maas)	15.399	13.279
B	Inkomsten taakveld afval (excl. heffingen en baten inzake dienstverlening GR Geul & Maas))	2.625	3.751
<i>C=A-B</i>	<i>Netto kosten taakveld afval</i>	<i>12.744</i>	<i>9.528</i>
D	Perceptiekosten	515	442
E	Rentekosten	59	78
F	Toe te rekenen kosten van andere taakvelden	1.411	1.601
G	Toe te rekenen kosten taakveld overhead	605	489
H	Toe te rekenen kosten taakveld inkomensregelingen (kwijtscheldingen)	1.961	1.778
I	Toe te rekenen BTW	2.961	2.767
J	Storting in voorziening afval	0	4.768
<i>K = C t/m J</i>	<i>Totale kosten</i>	<i>20.286</i>	<i>21.451</i>
L	<i>Opbrengst heffingen</i>	<i>19.368</i>	<i>20.238</i>
<i>M = L/K*100%</i>	<i>Dekkingspercentage</i>	<i>95%</i>	<i>94%</i>

Kostendekkende leges (in totaliteit)

Begraafrechten

De realisatie van de begraafrechten in 2024 is € 0,096 mln. (18,2%) voordelig ten opzichte van de begroting. Daarentegen is er in de realisatie van de kosten een overschrijding van € 0,152 mln. (16,5%) ten opzichte van de begroting. In november 2024 is binnen het Rouw- en Gedenkpark het concept 'natuurlijk begraven' gerealiseerd. Dit sluit aan op de behoefte in de maatschappij. In 2024 zijn er al veel 'natuurlijk begraven' graven verkocht en we verwachten dat deze trend doorzet in 2025.

Berekening van kostendekkendheid van de begraafrechten (bedragen x € 1.000)			
		Begroting 2024	Realisatie 2024
A	Directe kosten taakveld begraafplaatsen en crematoria	780	846
B	Inkomsten taakveld begraafplaatsen en crematoria	7	8
C = A-B	Netto kosten taakveld begraafplaatsen en crematoria	773	838
D	Rentekosten	31	32
E	Toe te rekenen kosten taakveld overhead	117	203
F	Toe te rekenen BTW	0	0
G = C t/m F	Totale kosten	921	1.073
H	Opbrengst heffingen	527	623
I = H/G*100%	Dekkingspercentage	57%	58%

Marktgelden

Het resultaat van de marktgelden is € 0,055 mln. nadelig. Voor de woensdagmarkt neemt het aantal marktondernemers de laatste jaren af (geen bedrijfsopvolging, geen interesse of aanwas van nieuwe marktondernemers). De vrijdagmarkt is na de Corona periode opnieuw ingedeeld met onder andere bredere looppaden. Daardoor zijn er minder plekken beschikbaar en minder inkomsten. De vrijdagmarkt is wel helemaal gevuld, dus toename van de opbrengsten voor deze markt zit niet in het verschiep.

Fysieke diensten

Op 1 januari 2024 zijn de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking getreden. Als gevolg van deze wetwijziging werd tevens een nieuwe Verordening leges fysieke diensten 2024 vastgesteld, waarin de belastbare feiten onder de Wabo wetgeving, zijn omgezet naar de nieuwe belastbare feiten onder de Omgevingswet.

De leges voor 'fysieke' diensten werden verhoogd met de gemeentebrede index van 4,6%, behoudens de tarieven die door het Rijk zijn gemaximeerd.

De realisatie van de leges fysieke diensten bedraagt € 4,195 mln. Dat is 2,3% meer dan de bijgestelde begroting bij de tweede bestuursrapportage, maar lager dan bij de primaire begroting. Het aantal ingediende aanvragen bleef namelijk achter, als gevolg van verschillende factoren in de markt; gewinning aan het nieuwe wetstelsel, stikstof, hoge bouwkosten en netcongestie. Initiatieven met hoge bouwkosten zijn verhoudingsgewijs verantwoordelijk voor het merendeel van de legesopbrengsten. In 2024 is het aantal van dergelijke grote initiatieven naar verhouding achter gebleven.

De hierna volgende overzichten geven een beeld van de begrote en gerealiseerde kostendekkendheid van de verschillende hoofdstukken en paragrafen.

Fysieke diensten – Begroting 2024 (bedragen x € 1.000)	Personeels- lasten	Overhead	Lasten RUD- ZL	Overige kosten	Totale kosten	Baten	Kosten- dekkend- heid
<i>Totaal van alle producten</i>	3.510	2.049	252	376	6.188	6.062	98%
Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening	243	142	-	148	533	217	41%
Paragraaf 1.6 Vastgoedinformatie	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 1.9 Bijzondere wetten	243	142	-	148	533	217	41%
Hoofdstuk 2 Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet	2.901	1.693	252	228	5.075	5.618	111%
Paragraaf 2.2 Voorfase	461	269	117	-	847	317	37%
Paragraaf 2.3 Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	1.690	986	-	228	2.905	5.174	178%
Paragraaf 2.4 Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed	277	162	-	-	439	85	19%
Paragraaf 2.5 Milieubelastende activiteiten	-	-	108	-	108	108	100%
Paragraaf 2.6 Lozingsactiviteiten	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 2.7 Aanlegactiviteiten	21	12	-	-	33	19	59%
Paragraaf 2.8 Overige activiteiten	121	71	-	-	192	114	59%
Paragraaf 2.9 Maatwerkvoorschriften	-	-	14	-	14	14	100%
Paragraaf 2.10 Gelijkwaardigheid	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 2.11 Overige tarieven	18	11	-	-	29	23	79%
Paragraaf 2.12 Modaliteiten	276	161	10	-	447	158	35%
Paragraaf 2.13 Vermindering	-	-	-	-	-	-237	0%
Paragraaf 2.14 Teruggaaf	37	21	4	-	62	-157	-253%
Hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2	366	214	-	-	580	227	39%
Paragraaf 3.1 Horeca	96	56	-	-	152	101	66%
Paragraaf 3.2 Seksbedrijven	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 3.3 Winkeltijdenwet	1	0	-	-	1	0	25%
Paragraaf 3.4 Organiseren evenement of markt	248	145	-	-	392	95	24%
Paragraaf 3.6 Huisvestingswet 2014	16	9	-	-	25	25	97%
Paragraaf 3.7 In dit hoofdstuk niet benoemd besluit / overige vergunningen en besluiten	6	3	-	-	9	7	71%

Fysieke diensten – Rekening 2024 (bedragen x € 1.000)	Personeels- lasten	Overhead	Lasten RUD- ZL	Overige kosten	Totale kosten	Baten	Kosten- dekkend- heid
<i>Totaal van alle producten</i>	3.197	1.866	135	413	5.611	4.195	75%
Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening	198	116	-	145	459	196	43%
Paragraaf 1.6 Vastgoedinformatie	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 1.9 Bijzondere wetten	198	116	-	145	459	196	43%
Hoofdstuk 2 Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet	2.803	1.636	135	268	4.843	3.863	80%
Paragraaf 2.2 Voorfase	503	294	16	-	813	60	7%
Paragraaf 2.3 Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	1.442	842	-	268	2.552	3.512	138%
Paragraaf 2.4 Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed	476	278	-	-	754	62	8%
Paragraaf 2.5 Milieubelastende activiteiten	-	-	119	-	119	119	100%
Paragraaf 2.6 Lozingsactiviteiten	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 2.7 Aanlegactiviteiten	35	20	-	-	55	17	30%
Paragraaf 2.8 Overige activiteiten	151	88	-	-	240	78	32%
Paragraaf 2.9 Maatwerkvoorschriften	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 2.10 Gelijkwaardigheid	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 2.11 Overige tarieven	12	7	-	-	19	3	15%
Paragraaf 2.12 Modaliteiten	125	73	-	-	199	54	27%
Paragraaf 2.13 Vermindering	-	-	-	-	-	-10	0%
Paragraaf 2.14 Teruggaaf	59	34	-	-	93	-31	-33%
Hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2	196	114	-	-	310	137	44%
Paragraaf 3.1 Horeca	86	50	-	-	136	88	65%
Paragraaf 3.2 Seksbedrijven	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 3.3 Winkeltijdenwet	-	-	-	-	-	-	0%
Paragraaf 3.4 Organiseren evenement of markt	95	55	-	-	150	30	20%
Paragraaf 3.6 Huisvestingswet 2014	5	3	-	-	7	7	90%
Paragraaf 3.7 In dit hoofdstuk niet benoemd besluit / overige vergunningen en besluiten	11	6	-	-	17	12	73%

Hoofdstuk 1 betreft de vergunningen in het kader van bijzondere wetten (o.a. kansspelen, verkeer en vervoer).

Hoofdstuk 2 betreft de vergunningen in het kader van de Omgevingswet (bouw- en milieuactiviteiten).

Hoofdstuk 3 betreft de vergunningen in het kader van o.a. horeca en evenementen.

Het kostendekkendheidspercentage van met name hoofdstukken 1 en 3 is verre van 100%. Dit is verklaarbaar omdat landelijk gezien de meeste gemeenten ervoor kiezen om hier maatschappelijke verantwoorde tarieven te hanteren en de gemeente Maastricht bovendien de nodige privaatrechtelijke inkomsten verwerft uit evenementen als bijvoorbeeld pachtsommen bij carnaval.

Belangrijk is dat wij bij juridische procedures, welke veelvuldig voorkomen bij hoofdstuk 2, kunnen aantonen dat de gemeente Maastricht voldoet aan het vereiste dat de baten lager zijn dan de kosten op het niveau van de verordening in zijn geheel.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 bracht onzekerheden met zich mee voor wat betreft de legesopbrengsten, en daarmee de kostendekkendheid. Bij de jaarrekening 2024 is de daadwerkelijke kostendekkendheid inzichtelijk geworden. Deze is 98% Het jaar 2024 is gebruikt om inzichtelijk te krijgen welk effect de invoering van de Omgevingswet daadwerkelijk heeft op de begrote opbrengst. Daar waar dit heeft geleid tot een overschrijding van de kostendekkendheid, zal dit leiden tot een aanpassing van de tarieven voor volgende jaren.

Burgergerichte diensten

De tarieven zijn ten opzichte van 2023 met 4,6% geïndexeerd, behalve in die gevallen waar het Rijk de tarieven gemaximeerd heeft. De gemeentelijke leges 2024 zijn € 0,006 mln. lager dan de gewijzigde begroting. Voor de reisdocumenten is het resultaat € 0,040 mln. nadelig. Daarnaast is er voor de rijbewijzen een nadelig resultaat ter hoogte van € 0,030 mln. Deze nadelige resultaten worden gecompenseerd door voordelige resultaten op de producten naturalisaties (€ 0,038 mln.) en de diverse inlichtingen (€ 0,030 mln.).

Berekening van kostendekkendheid van burgergerichte diensten		(bedragen x €1.000)	
		Primaire begroting 2024	Rekening 2024
A	Directe kosten taakveld burgerzaken (excl. verkiezingen)	5.171	6.744
B	Inkomsten taakveld burgerzaken (excl. verkiezingen)	2.173	3.530
C = A-B	Netto kosten taakveld burgerzaken	2.998	3.214
D	Toe te rekenen kosten heffingen	1.301	2.125
E	Toe te rekenen kosten taakveld overhead	536	918
F = D t/m E	Totale kosten	1.837	3.043
G	Opbrengst heffingen (gemeente)	1.396	2.054
H = G/F*100%	Dekkingspercentage	76%	67%

Algemene belastingen en parkeerbelasting

WOZ-beschikkingen

Jaarlijks vindt er een herwaardering op basis van de Wet WOZ plaats van alle woningen en niet-woningen in de gemeente Maastricht. Voor het belastingjaar 2024 heeft een herwaardering plaatsgevonden met als waardepeildatum 1 januari 2023. De WOZ-waarden van woningen waren per

1 januari 2023 met 0,4% gestegen ten opzichte van de vorige herwaardering en de niet-woningen met 0,1%.

Voor alle deelnemers samen bedroeg het aantal objecten onder bezwaar 25.702 in 2024. In 2023 bedroeg het aantal 69.239, wat meer dan een verdubbeling was in vergelijking met de jaren daarvoor. Betreffende 25.444 objecten (99%) zijn de bezwaren in 2024 afgehandeld, de overige worden binnen de wettelijke termijnen begin 2025 afgehandeld. Van de afgehandelde bezwaren is 40% (deels) toegekend en 60% afgewezen.

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

De totale opbrengsten OZB zijn € 0,487 mln. (1,1%) lager dan begroot, doordat de bij de 2e bestuursrapportage vermelde incidentele meeropbrengsten door areaalontwikkeling te hoog waren ingeschat.

Hondenbelasting

De gerealiseerde opbrengst van de hondenbelasting is € 0,052 mln. (8,5%) lager dan begroot door een afname van het aantal geregistreerde honden. Ondanks hondencontroles daalt het aantal geregistreerde honden.

Toeristenbelasting

De gerealiseerde opbrengst toeristenbelasting is € 0,377 mln. (5,7%) voordelig. Meeropbrengsten zijn ontstaan doordat het aantal overnachtingen hoger waren dan verwacht. De aanslagen worden (door BsGW) opgelegd na afloop van elk kwartaal, waardoor bij de 2^e bestuursrapportage de aantallen overnachtingen van het tweede halfjaar nog niet bekend zijn. In de tweede helft van het jaar vinden gebruikelijk de meeste overnachtingen plaats, hetgeen het prognosticeren van het jaarresultaat bemoeilijkt.

Forensenbelasting

De gerealiseerde opbrengsten forensenbelasting zijn € 0,010 mln. (2,7%) hoger dan begroot.

Precariobelasting

De opbrengsten van precariobelasting laten een voordeel zien van € 0,060 mln. (5,2%). De opbrengsten precariobelastingen zijn hoger dan begroot door hogere opbrengsten bij terrassen.

Reclamebelasting

De opbrengsten van reclamebelasting laten een nadeel zien van € 0,021 mln. (2,4%).

Parkeerbelasting

Tarieven

De tarieven voor garageparkeren en de parkeerterreinen zijn conform de PPS-afspraken binnen de ringenstructuur geïndexeerd in 2024 volgens de CPI van het CBS. Deze parkeertarieven van Q-Park hebben geen betrekking op de gemeentelijke inkomsten.

De tarieven voor straatparkeren (parkeertickets en vergunningen) zijn in 2024 geïndexeerd met 15%.

Beleid/reguleren parkeerdruk

Het parkeerbeleid stimuleert langparkerende bezoekers van de Binnenstad om te parkeren op afstand van de binnenstad (P+R's) of in de garages en op parkeerterreinen in en rond de binnenstad. Er wordt dan minder op straat geparkeerd in de binnenstad, zodat er meer plek overblijft voor kortparkerende bezoekers en vergunninghouders (bewoners en ondernemers) en voor fietsparkeren en meer groen bijvoorbeeld (Omgevingsvisie).

Instrumenten van het parkeerbeleid zijn hiertoe:

- het hanteren van tariefsverschillen volgens de Ringenstructuur voor parkeergarages;

- het hanteren van hogere parkeertarieven op straat dan in de parkeergarages;
- het hanteren van hogere parkeertarieven in de Binnenstad ten opzichte van het Overig gebied.

In de jaren tot 2024 nam de sturende werking van straatparkeertarieven af, omdat ze niet waren meegegroei met de inflatie en lager kwamen te liggen dan de parkeertarieven in de garages en op de parkeerterreinen van Q-Park.

Daarnaast bleek dat de parkeertarieven in Maastricht de laatste jaren flink waren achtergebleven bij de gemiddelde stijging van parkeertarieven voor het straatparkeren in Nederland.

Daarom zijn de tarieven in 2024 verhoogd met 15% ten opzichte van 2023 naar € 3,50 per uur in de binnenstad, € 1,80 per uur in het overig gebied en naar € 7,80 voor een dagkaart (afgerond).

In 2024 is het nog niet gereguleerde deel van Wittevrouwenveld gereguleerd en een groot deel van Scharn. Voorts zijn voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd voor de uitbreiding van P+R Maastricht Noord en locaties onderzocht voor Maastricht West.

P+R Maastricht Noord / Beatrixhaven

P+R Maastricht Noord kent een combinatietarief voor parkeren en reizen per shuttlebus of met de trein (OV). In 2024 was dit tarief € 2,45 per persoon of € 6,15 voor een groep van 3-5 personen. Het tarief voor een maandabonnement bedroeg € 30,85.

In tegenstelling tot de verwachtingen bij de 2e bestuursrapportage (waarbij de begrote opbrengst naheffingen is afgeraamd met € 1,260 mln.) is in de laatste maanden van 2024 nog een inhaalslag gemaakt. Hierdoor valt het resultaat op naheffingen € 0,280 mln. voordeliger uit dan verwacht. Voor de opbrengsten straatparkeren is bij de 2e bestuursrapportage de begrote opbrengst bijgeraamd met € 0,790 mln. Door het verhogen van de tarieven met 15% en een zichtbare toename van parkeertransacties valt het resultaat op straatparkeren € 0,130 mln. hoger uit dan verwacht.

Lokale lastendruk

Het onderzoeksinstituut Coelo (Universiteit Groningen) brengt jaarlijks een ranglijst uit van de lokale lasten in de diverse gemeenten van Nederland ("Atlas van de lokale lasten"). Daarbij worden gemeenten vergeleken voor wat betreft de lokale lasten (waaronder OZB, rioolbelasting en afvalstoffenheffing). De gemiddelde lastendruk in 2024 in Maastricht wordt door Coelo berekend voor eenpersoonshuishoudens op € 1.004 (€ 983 in 2023) en voor meerpersoonshuishoudens op € 1.022 (€ 1.004 in 2023). Hiermee staat gemeente Maastricht op plaats 28 van de 44 grote gemeenten (inclusief G4) (plaats 33 van 44 in 2023) (nr.1 is de goedkoopste gemeente).

De gemeentelijke tariefontwikkeling per provincie en de landelijke en provinciale gemiddelden worden grafisch weergegeven in de [benchmark woonlasten Limburg 2024 van COELO](#). De lastendruk voor een meerpersoonshuishouden voor eigenaars/bewoners bedraagt in Maastricht € 1.022. Uit deze benchmark blijkt dat Maastricht daarmee boven het gemiddelde voor Nederland (€ 994) en Limburg (€ 1.012) uitkomt. De totale verhoging ten opzichte van 2023 bedraagt in Maastricht 2,7%, wat lager is dan het gemiddelde in Limburg (4,65%) en Nederland (6,1%).

Voor bedrijven is de lastendruk gemiddeld gezien alleen gestegen met de indexering/inflatie. In individuele gevallen kan dit anders zijn, doordat de waardeontwikkeling bij niet-woningen erg verschilt door de grote variatie aan soorten objecten in deze categorie. In deze categorie vallen courante objecten (bijvoorbeeld winkels en kantoren) en incurante objecten (bijvoorbeeld het ziekenhuis, scholen, musea, transformatorhuisjes en industriële objecten).

In de volgende tabel zijn drie voorbeelden opgenomen van de ontwikkeling van de lastendruk (voor de vergelijkbaarheid is de WOZ-waarde 2023 in de drie gevallen gelijk).

Soort object	WOZ-waarde 2023	Waarde-ontwikkeling	WOZ-waarde 2024	Aanslag 2024	Aanslag 2023	Vershil	Vershil
Winkel	€ 675.000	3,00%	€ 695.000	€ 5.593,31	€ 5.093,65	€ 499,66	9,8%
Kantoor	€ 675.000	1,00%	€ 682.000	€ 5.499,58	€ 5.093,65	€ 405,93	8,0%
Gemiddelde	€ 675.000	-0,10%	€ 674.000	€ 5.441,90	€ 5.093,65	€ 348,25	6,8%
School	€ 675.000	-4,00%	€ 648.000	€ 5.254,44	€ 5.093,65	€ 160,79	3,2%

De lokale lasten bestaan uit OZB-niet-woningen (eigenaren- en gebruikersdeel), rioolheffing (eigenaren- en gebruikersdeel), reinigingsrecht (vastrecht en 30 restafvalzakken). De totale waardeontwikkeling niet-woningen is niet onderverdeeld, de genoemde waardeontwikkeling is een schatting.

Kwijtschelding

Indien men niet in staat is een aanslag te betalen, dan wordt kwijtschelding verleend voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing gebruikersdeel en voor de hondenbelasting van de eerste hond. Het totaal over 2024 kwijtgescholden bedrag is € 1,873 mln. Dat is 12,6% minder dan in 2023 per ultimo van het jaar, zijnde € 2,143 mln. Dat komt nagenoeg overeen met de daling van het aantal aanvragen.

In 2024 hebben in totaal 9.359 inwoners per ultimo van het jaar een verzoek tot kwijtschelding gedaan. Hiervan werd aan 2.398 personen automatisch kwijtschelding verleend. Het lagere percentage automatische kwijtschelding (28% in 2024 vergeleken met 50% in 2023) is veroorzaakt doordat de rijksoverheid per 1 januari 2024 de huurtoeslag extra had verhoogd met als doel om de koopkracht te verhogen. Onbedoeld ontvingen minder mensen (geautomatiseerd) kwijtschelding. De Staatsecretaris van Financiën kwam later met een oplossing.

In 2024 werd in totaal 63% van de aanvragen toegekend, net als in 2023.

Op 31 december 2024 waren 6.191 van de 6.961 (89%) handmatige verzoekschriften afgehandeld. In 2025 worden de overige 769 verzoekschriften binnen de daarvoor geldende termijnen afgehandeld. Dit aantal is hoger dan gebruikelijk door het hogere aantal handmatige kwijtscheldingsverzoeken.

Bedrijfsvoering

De doelen en strategie van bedrijfsvoering zijn onder meer afgeleid uit het coalitieakkoord 2022-2026 en de Kaderbrief 2024. Na de reorganisatie in 2023 is in 2024 verder gewerkt aan de brede opgave van het centraliseren en optimaliseren van de bedrijfsvoering. Gewerkt is aan het op orde brengen van de basis, robuuste en wendbare bedrijfsvoering en te starten met het implementeren van data gedreven sturen. In 2024 is tevens gestart met verandering op de “zachte elementen” zoals houding en gedrag van ons management en onze medewerkers. Beide hoofdonderdelen van de brede opgave voor bedrijfsvoering, zowel de “harde kant” als de “zachte kant” lopen komende jaren door. Organisatieverandering en –ontwikkeling is een gestaag proces en vindt stapsgewijs plaats.

In de navolgende paragrafen zal hetgeen m.b.t. deze doelen bereikt is, beschreven worden. Afgesloten wordt met de cijfers over bedrijfsvoering thema's.

Rechtmatig

In 2023 is concern control in het nieuwe organisatiemodel geplaatst als een afzonderlijke en onafhankelijke afdeling. Op basis van een intern controleplan zijn diverse audits uitgevoerd en in 2024 is voor de jaarrekening 2023 voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording afgegeven.

Een blijvende prioriteit is het verder vormgeven van het drie lijnen model (Three Lines of Defense). In 2024 is het control instrumentarium doorontwikkeld. De verschillende elementen van control (interne controle, automatisering, fiscale beheersing, frauderisico analyses en kwetsbaarhedenanalyses) moeten samen met de 2^e en 1^{ste} lijn nog verder worden vormgegeven. Dit blijkt ook uit de Boardletter 2024 van de accountant. Tijdens de interim-controle is vastgesteld dat de personele capaciteit in de 3^e lijn onvoldoende is, en dat sprake is van onderbezetting. Ook wordt onvoldoende capaciteit vrijgemaakt voor het uitvoeren van interne-controlewerkzaamheden in de 2^e lijn. Daarmee is er ten opzichte van voorgaand jaar geen verdere doorontwikkeling zichtbaar ten aanzien van het ‘three-lines-of-defense’-model. Inmiddels zijn maatregelen genomen en is de 3^e lijn qua bezetting op orde gebracht en vindt verdere inrichting van de 2^e lijn plaats.

Robuuste en wendbare bedrijfsvoering

Basis op orde

In 2024 hebben we een nieuw personeels- en salarissysteem ingevoerd (AFAS). We hebben stappen gezet om onze ICT beter te beveiligen tegen dreigingen van buitenaf en we hebben de basis gelegd voor data-gestuurd werken (DGS) door betere samenwerking tussen vakgroepen. Ook is gewerkt aan een beheersbaar datalandschap.

Robuust & Wendbaar

Onze financiën structureel en duurzaam op orde hebben en houden is in 2024 onverminderd een speerpunt en uitdaging. We ervaren net als andere gemeenten uitdagingen op diverse dossiers, waarbij wij onze verantwoordelijkheid nemen, echter daarvoor onvoldoende middelen van het Rijk ter beschikking krijgen. Dit leidt tot druk op de financiën en noopt tot het maken van keuzes. We hebben geanticipeerd op het ravijnjaar 2026 en presenteren daardoor wederom een reëel evenwicht in onze meerjarenbegroting 2025-2028. Door het steeds meer en beter voeren van sturingsgesprekken zijn onze prognoses accurater, hetgeen we vertalen in onze bestuur rapportages.

We willen dat de gemeentelijke ICT-infrastructuur duurzamer, wendbaarder en robuuster wordt ingericht. Hiermee kunnen de uitdagingen die de gemeente Maastricht op digitaliseringsgebied heeft, beter het hoofd worden geboden. Hiertoe zijn in 2024 de voorbereidingen getroffen om de technische ICT infrastructuur “cloud ready” te maken, dit is een doorlopend proces naar 2025 toe. Verder is een herijkte visie op digitaal werken en archiveren gemaakt die de technische ontwikkelingen omarmt.

Processen in control

- algemeen

De belangrijkste processen binnen de gemeente zijn stap voor stap beschreven en ontsloten, de risico's zijn per processtap geïnterpreteerd en vervolgens is met elkaar afgesproken welke maatregelen we periodiek nemen om deze risico's zoveel als mogelijk te beperken.

- *inkoop en contractmanagement*

In 2024 hebben we de inkooporganisatie verder geprofessionaliseerd. Er is gewerkt aan maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI).

- *subsidieproces*

In 2024 is de inrichting van de nieuwe digitale applicatie Easyfunders grotendeels afgerond. Het aantal subsidieregelingen is fors gegroeid en er zijn subsidieregelingen verbeterd. De gemeente is open en transparant over wie er subsidie ontvangt. Vanaf het derde kwartaal in 2024 publiceert het team dan ook elk kwartaal op de website een subsidieregister.

- Juridische kwaliteitszorg

In 2024 is een legal audit uitgevoerd. Vanuit deze audit wordt gezien hoe de gemeente de juridische kwaliteit van haar handelen kan optimaliseren. Hiertoe wordt een juridische visie met bijbehorend optimaliseringsplan opgesteld, waarbij het eerder deze paragraaf aangehaalde drie lijnen model (Three Lines of Defense) als één van de structurerende uitgangspunten dient. Naast de projectmatige aanpak van de WOO (gefaseerd toewerken naar een WOO-proof gemeente in 2026, zie paragraaf Wet Open Overheid) is in 2024 ook een onderzoek gestart naar mogelijkheden om de toepassing van de AVG binnen de gemeente verder te verbeteren. Medio 2025 vindt hier besluitvorming over plaats. De resultaten van rechtsbescherming in 2024 zijn opgenomen in het bij deze jaarrekening horende burgerjaarverslag.

Kwaliteit en efficiëntie van onze bedrijfsvoering

- *Leren en ontwikkelen: organisatieontwikkeling*

In 2024 is een start gemaakt met een intensief gemeente breed management ontwikkelingstraject. Alle leidinggevenden, van directie tot teammanagement nemen hier aan deel, om hen te ondersteunen bij hun rol, taken en verantwoordelijkheden in de gewenste organisatiecultuur. Na de (technisch) succesvolle reorganisatie van 2023 is het vizier op dit moment intensief gericht op het 'naar buiten' draaien van onze organisatie met alle houding- en gedragsaspecten die daarbij horen. Dit is een langjarig proces. Tevens ondersteunen wij onze medewerkers bij hun persoonlijke en professionele groei door trainingen zoals bijvoorbeeld Mindset en Veranderkracht.

- *Integriteit*

Het Bureau Integriteit heeft in 2024 meldingen van ongewenst gedrag en integriteitsschendingen behandeld. Deze meldingen hadden betrekking op ongewenst gedrag (13) en integriteitsschendingen (5). Bureau Integriteit heeft in 2024 geen meldingen over misstanden ontvangen. Daarnaast hebben medewerkers trainingen gevolgd om integer te handelen. In het najaar van 2024 ontvingen wij bezoek van de arbeidsinspectie omtrent het onderwerp 'ongewenst gedrag'. Hieruit zijn 2 concrete acties voortgekomen: Als eerste actualisering van de risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E) op het gebied van psychosociale arbeidsomstandigheden, specifiek ten aanzien van intern ongewenst gedrag. Daarnaast intensivering van voorlichting over omgangsvormen en wat de doen bij intern ongewenst gedrag. En zijn we in 2024 gestart met de vernieuwing van onze gedragscode.

- *Werving en selectie*

We zetten in op het werven van gekwalificeerde medewerkers door middel van wervingscampagnes en ontmoetingssessies. In 2024 is gestart met een aansprekende employer branding campagne en een modernere recruitment opzet. Dit heeft ons geholpen om talenten te werven en aan de organisatie te binden.

- Medezeggenschap

In 2024 is de relatie met de (vernieuwde) OR verder geïntensiveerd via de ondertekening van een aantal gezamenlijke speerpunten en de voorbereiding van een samenwerkingsconvenant. Dit is ook terug te vinden in het OR-jaarverslag.

Cijfers over bedrijfsvoeringsthema's

De gemeentelijke bedrijfsvoering heeft een onmisbare en ondersteunende functie bij het uitvoeren van onze taken. Op basis van een aantal indicatoren willen we onze bedrijfsvoering objectief in beeld brengen om op basis daarvan op orde te krijgen. Deze indicatoren zijn:

- Formatieontwikkeling

De formatie is in 2024 toegenomen van 1.642 fte naar 1.697 fte. De bezetting was ultimo 2024 1.604 ten opzichte van 1.537 in 2023. Wat betreft het personeelsverloop kende 2024 een instroom van 200 fte en een uitstroom van 133 fte. Door het omzetten van inhuur naar arbeidsovereenkomsten in samenspel met de succesvolle employer branding campagne met bijbehorende recruitment opzet, is het gelukt om de talenten aan ons te binden waardoor onze bezetting is opgelopen tot 1.604.

De verschillen in de aantallen formatie en bezetting zijn terug te voeren tot arbeidsmarktproblemen en de groei van het aantal fte's ligt vooral in toegenomen wettelijke taken, waar ook rijksmiddelen voor ter beschikking gesteld zijn.

Aantal FTE	2020	2021	2022	2023	2024
Formatie (begroot)	1.592	1.578	1.583	1.642	1.697
Bezetting (werkelijk)	1.468	1.468	1.511	1.537	1.604

Ziekteverzuim

In %	2020	2021	2022	2023	2024
Ziekteverzuim*	6,4%	6,77%	6,8%	6,45%	6,72 %

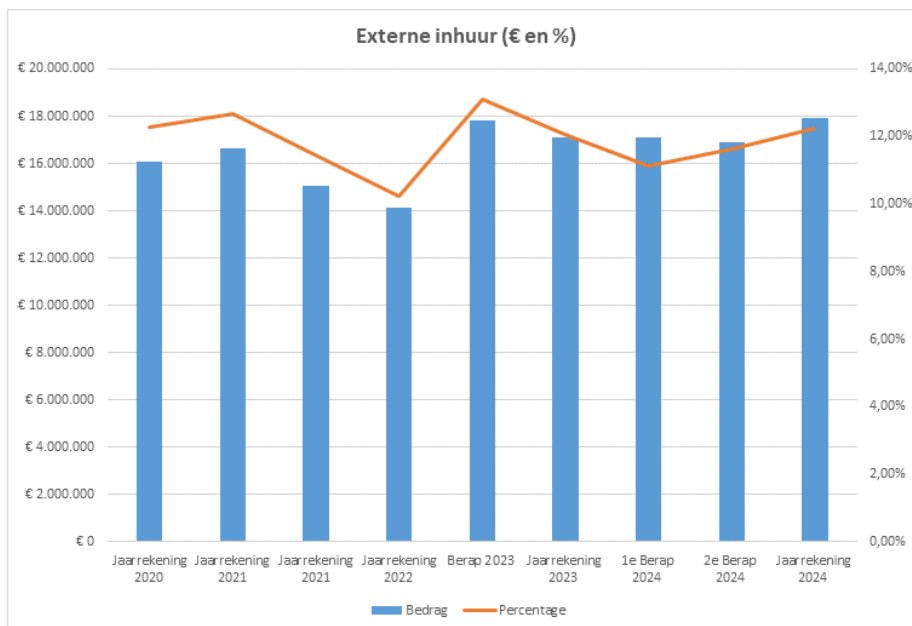
*Jaarcijfers

Ook in 2024 heeft ziekteverzuim de volle aandacht gehad. Middels bewustwording, zoals het organiseren van de dag van de vitaliteit, het verzorgen van diverse trainingen rondom dit thema werd hieraan verder gewerkt.

- Externe inhuur

De externe inhuur bedraagt in 2024 € 17,9 mln. en uitgedrukt in procenten ten opzichte van de totale loonsom inclusief externe inhuur is dit 12%. Dit is met inbegrip van ingehuurde ZZP-krachten cf. advies rekenkamer.

Ten opzichte van 2023 is de inhuur gestegen met € 0,8 mln. Deze stijging van 4,8% is grotendeels te verklaren door een stijging in de uurtarieven. Het gemiddelde percentage uitgaven aan externe inhuur van 100.000+ gemeente in 2023 was 18.9% (volgens de personeelsmonitor van het AenO-fonds). Bij alle gemeenten is de externe inhuur gemiddeld 18,1%. Met 12% zit Maastricht ver onder dat gemiddelde.



NB Vanaf 2022 zijn alle activiteiten met betrekking tot afval overgeheveld naar de gemeenschappelijke regeling Geul en Maas. Voor een zuivere vergelijking met 2022 zijn de cijfers van jaarrekening 2021 en bestuursrapportage 2022 daarop aangepast.

Het streven blijft om de inhuur zo effectief mogelijk in te zetten. Dit doen we door scherp aan de voorkant goed af te wegen, of inhuur noodzakelijk is. In het afgelopen jaar is de gemeente geconfronteerd met een blijvende behoefte aan het inhuren van extern personeel. De hoofdzakelijke redenen hiervoor zijn de behoefte aan specifieke kennis, piekbelasting en langdurig ziek.

- Ziek, piek en specifiek

De externe inhuur wordt onderverdeeld in de soorten specifiek, ziek en piek. Specifiek staat voor inhuur vanwege specialistische en vakmatige kennis die de gemeente redelijkerwijs niet volledig in huis beschikbaar heeft of wil hebben. Ziek betreft het opvangen van onvoorziene capaciteitsproblemen, zoals bijvoorbeeld verzuim of zwangerschapsverlof. Onder piek wordt verstaan het opvangen van piekwerkzaamheden die niet met de bestaande capaciteit kunnen worden ingevuld.



Het terugdringen van de externe inhuur gebeurt door het omzetten van flexibele banen in vaste banen en het flexibel inzetten van (eigen) medewerkers met meer sturing op het terugdringen van de externe inhuur door:

- facilitering van (interne) mobiliteit voor een loopbaan bij de gemeente Maastricht;
- intensivering van employer branding ten behoeve van de aantrekkingskracht op de externe arbeidsmarkt.

Wet open overheid

- Inleiding

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 inwerking getreden als opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo heeft als doel overheidsinformatie toegankelijker te maken. In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Woo wordt voorgeschreven dat er in de jaarlijkse verantwoording aandacht wordt besteed aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en verslag wordt gedaan van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

- Beleid

Vanuit een projectmatige aanpak wordt gewerkt aan het gefaseerd WOO-proof maken van de gemeente Maastricht in 2026. Dat betekent dat:

1. Informatie beschikbaar wordt gesteld.
2. Woo-verzoeken snel en efficiënt behandeld worden .

Woo-informatie toegankelijk, tijdig en volledig gepubliceerd wordt.

Actieve en passieve openbaarmaking

Bestuursorganen hebben de inspanningsverplichting om zelf te gaan toewerken naar het actief openbaar maken van overheidsdocumenten. In 2023 was er geen wettelijke verplichting tot actieve openbaarmaking van artikel 3.3 lid 1 en 2 van de Woo. De verplichtingen die uit dit artikel voortvloeien voor het actief openbaar maken van de elf informatiecategorieën worden gefaseerd ingevoerd bij Koninklijk Besluit. De informatiecategorieën zijn ingedeeld in zogenaamde “tranches”, groepjes van informatiecategorieën (zie onderstaande afbeelding). Zoals te zien is de eerste “tranche” van actieve openbaarmaking per 1 november 2024 in werking getreden.

Eerste tranche Actief openbaar per: 1 november 2024	Tweede tranche Actief openbaar per: medio 2025 (Rijk) ¹	Derde tranche Actief openbaar per: tweede helft 2025 (Rijk) ¹	Vierde tranche Actief openbaar per: 2026 (Rijk) ¹
1a (eerste lid , onderdeel a): Wetten en algemeen verbindende voorschriften	1c (eerste lid, onderdeel c): Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag	2a (lid 2, onderdeel a): Bij vertegenwoordigende organen ingekomen stukken	2k (tweede lid, onderdeel k): Beschikkingen
1b (eerste lid, onderdeel b): Overige besluiten van algemene strekking	2c (tweede lid, onderdeel c): Vergaderstukken decentrale overheden	2h (tweede lid, onderdeel h): Subsidieverplichtingen anders dan met beschikking	
2b (tweede lid, onderdeel b): Vergaderstukken Staten-Generaal	2d (tweede lid, onderdeel d): Agenda's en besluiten bestuurscolleges	2f (tweede lid, onderdeel f): Convenanten	
1d (eerste lid, onderdeel d): Informatie over organisatie en werkwijze	2e (tweede lid, onderdeel e): Adviezen	2j (tweede lid, onderdeel i): Onderzoeksrapporten	
1e (eerste lid, onderdeel e): Bereikbaarheidsgegevens	2g (tweede lid, onderdeel g): Jaarplannen en jaarverslagen	2l (tweede lid, onderdeel l): Klachtoordelen	
	2i (tweede lid, onderdeel i): Woo-verzoeken en -besluiten		

We voldoen sinds november 2024 aan tranche 1 van de actieve openbaarmaking (volgens de categorieënlijn van de VNG), namelijk:

- Wetten en algemeen verbindende voorschriften.
- Overige besluiten van algemene strekking.
- Informatie over organisatie en werkwijze.
- Bereikbaarheidsgegevens.

Voor wat betreft de passieve openbaarmaking is het optimalisering van de procedure van openbaarmaking een prioriteit.

Rechtmatigheidsverantwoording

Door de vaststelling van een intern controleplan en uitvoeringsprogramma rechtmatigheid is invulling gegeven aan de kaders, richtlijnen en uit te voeren werkzaamheden om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording die over 2024 door het College van de gemeente wordt afgegeven. Er is gekozen voor een risicogerichte controle-aanpak die heeft geleid tot de rechtmatigheidsverantwoording zoals die uiteindelijk in de jaarrekening is opgenomen. Verderop in dit hoofdstuk zal ook nog nader worden ingegaan op de bevindingen en geconstateerde onrechtmatigheden en de omvang en impact op de financiële verantwoording van de gemeente over 2024.

Om tot een volwaardige rechtmatigheidsverantwoording te komen, heeft Concerncontrol tijdens de interim-controle een interne rechtmatigheidsrapportage opgesteld over de door hen uitgevoerde interne controles en bevindingen over de eerste helft van het jaar 2024. In het eerste kwartaal van het huidige jaar is eenzelfde rapportage opgesteld over de uitgevoerde controles en bevindingen over de tweede helft van het jaar 2024.

Overzicht bevindingen

De rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 20,1 mln. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV.

Het grootste deel van de onrechtmatigheden wordt als acceptabel aangemerkt op basis van de toets aan de aanvullende criteria uit de financiële verordening. Zie daarvoor ook de nadere analyse op de begrotingsrechtmatigheid verderop in deze toelichting. De niet-acceptabele onrechtmatigheden zijn in totaal € 7,8 mln. en passen binnen de verantwoordingsgrens van € 20,1 mln.

In onderstaande tabel zijn alle onrechtmatigheden boven de rapporteringsgrens verantwoord, uitgesplitst naar de 3 criteria waarop getoetst wordt. Er is sprake van een onrechtmatigheid boven de rapporteringsgrens indien deze een omvang heeft van minimaal € 0,275 mln conform het door de gemeenteraad vastgestelde controleprotocol 2024.

Begrotingscriterium	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	€ 1,987 mln.
	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0,419 mln.
	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0 mln.
	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de gemeenteraad zijn gemeld	€ 0 mln.
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 2,406 mln.
	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het door de raad vastgestelde beleid en daarmee als acceptabel is geïd	€ 2,406 mln.
	Resterend saldo begrotingsonrechtmatigheden	€ 0 mln.
Voorwaardencriterium	Inkopen die onjuist zijn aanbesteed	€ 7,278 mln.
	Bevindingen in Sociaal Domein	€ 0,529 mln.
M&O criterium	Rechtmatigheidsafwijkingen en/of onduidelijkheden als gevolg van het ontbreken van effectieve M&O maatregelen	€ 0 mln.

Analyse rechtmatigheid voorwaardencriterium

De geconstateerde onrechtmatigheden ten aanzien van het voorwaardencriterium hebben betrekking op:

1. Inkopen die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed.
De totale onrechtmatigheid op de Europese aanbestedingen bedraagt € 7,278 mln.
 - Deze valt uiteen in:
 - Onrechtmatigheden met betrekking tot inhuur personeel (inclusief doorlooppfoutsen voorgaande jaren op inhuur): € 3,824 mln.
 - Nieuwe onrechtmatigheden overige inkopen € 3,149 mln.
 - Doorlooppfoutsen uit voorgaande jaren voor een bedrag van € 0,305 mln.
2. Bevindingen in Sociaal Domein
 - Binnen het Sociaal Domein zijn bevindingen gedaan op rechtmatigheid die resulteren in een fout van € 0,529 mln. De bevindingen hebben betrekking op:
 - Onzekerheden in rechtmatigheid declaraties uit Persoonsgebonden Budgetten WMO en jeugdzorg volgens de jaarrapportage van de Sociale Verzekeringsbank € 0,195 mln.;
 - Toegekende Persoonsgebonden Budgetten WMO hoger vastgesteld dan geldende PGB-normbedragen: € 0,124 mln;
 - Producten WMO-begeleiding waarbij minder intensieve zorg geleverd wordt dan is toegekend: € 0,210 mln.

Analyse rechtmatigheid M&O-criterium

Gemeente Maastricht heeft ten aanzien van het voorkomen van misbruik & oneigenlijk gebruik voldoende beheersmaatregelen aangebracht om daar waar onterecht uitkeringen aan derden worden

verstrekt, deze enerzijds te detecteren en anderzijds ook terug te vorderen. Daarom wegen deze niet mee voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Weerstandvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf geeft aan hoe robuust de financiële positie van de gemeente is en gaat in op de vraag hoe financiële risico's kunnen worden opgevangen. Voor het beoordelen van deze robuustheid is inzicht nodig in de omvang en de achtergronden van de risico's, waarmee de gemeente geconfronteerd kan worden en de aanwezige weerstandscapaciteit ter dekking van deze risico's. Deze robuustheid wordt als volgt berekend:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

De raad heeft in de financiële verordening aangegeven te streven naar een ratio weerstandsvermogen van minimaal 1. Hieronder besteden we eerst aandacht aan de beschikbare weerstandscapaciteit en vervolgens aan de risico-inventarisatie (benodigde weerstandscapaciteit) en ten slotte aan de berekening van de ratio weerstandsvermogen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen en de mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om risico's van financiële aard (niet-begrote kosten), die zich onverwacht kunnen voordoen en die van substantiële aard zijn, te kunnen dekken. De weerstandscapaciteit is als volgt opgebouwd:

bedragen x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Incidentele weerstandscapaciteit:			
- Algemene reserve incl. vruchtboomfonds	108.356	112.589	141.308
- Onvoorzien incidenteel	-	-	-
- Stille reserves	-	-	-
- Incidentele begrotingsruimte/resultaat	27.484	-9.035	18.315
Structurele weerstandscapaciteit:			
- Onbenutte belastingcapaciteit	4.295	3.943	927
- Onvoorzien structureel	-	2.229	-
- Structurele begrotingsruimte	-	13.335	-
Weerstandscapaciteit	140.135	123.061	160.550
Totale lasten (excl. reservemutaties)	578.160	587.047	601.095
Als % van de totale lasten	24%	21%	27%

Algemene reserve inclusief vruchtboomfonds

Voor het opvangen van incidentele financiële tegenvallers is de algemene reserve (inclusief het vruchtboomfonds) de aangewezen post.

Post onvoorzien/risicobuffer

De post onvoorzien is bedoeld om incidentele tegenvallers te dekken. De post risicobuffer dient ter dekking van risico's die manifest worden. De post onvoorzien is in 2024 niet volledig ingezet. Dit voordeel is opgenomen in het resultaat over 2024.

Stille reserves

Stille reserves vormen een onderdeel van de incidentele weerstandscapaciteit voor het waardeverschil tussen actuele marktwaarde en de boekwaarde. Dit geldt alleen als er geen gebruiksnuut meer is voor de gemeente en deze op korte termijn beschikbaar kunnen komen. Voor de gemeente Maastricht is dit niet van toepassing.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit geeft de mogelijkheid weer om extra inkomsten te genereren door belastingen te verhogen. Zij wordt bepaald door de hoogte van drie belangrijkste belastinginkomsten van de gemeente: de afvalstoffenheffing, de rioolrechten en de onroerendezaakbelasting (OZB). De

afvalstoffenheffing en rioolrechten zijn volledig kostendekkend, waardoor hier geen onbenutte belastingcapaciteit uit volgt. De onbenutte belastingcapaciteit van de OZB is zo groot als het verschil tussen het gehanteerde tarief en het tarief dat de gemeente zou moeten rekenen als het een 'artikel 12 gemeente' zou zijn. Deze onderdelen samen resulteren in een totale onbenutte belastingcapaciteit van € 0,927 mln.

Begrotingsruimte (incidenteel/structureel)

Als de begroting en de meerjarenraming structureel sluit met een positief saldo, is er sprake van begrotingsruimte die kan worden ingezet voor het opvangen van structurele financiële tegenvallers. Enkel de positieve begrotingsruimte die zich minimaal in zowel het begrotingsjaar als de meerjarenraming voordoet kwalificeert als structurele weerstandscapaciteit. Eventuele overige ruimte wordt aangemerkt als incidentele begrotingsruimte en kan daarom tot de incidentele weerstandscapaciteit worden gerekend. Het gerealiseerde resultaat over het boekjaar kan worden aangemerkt als incidentele weerstandscapaciteit.

Risico-inventarisatie

Voor het risicobegrip is uitgegaan van de volgende, in het kader van strategisch integraal risicomangement algemeen gebruikte, omschrijving: 'een onzekere gebeurtenis die negatieve effecten (schade) kan hebben op de realisatie van de beleidsdoelstellingen c.q. de totstandkoming van de vastgestelde producten en diensten van een organisatie'. Dit risicobegrip omvat dus ook de niet-materiële risico's en ook de risico's waarvan verondersteld wordt dat hier adequate beheersmaatregelen voor zijn getroffen. Een breed risicobegrip stelt ons beter in staat te beoordelen of er sprake is van beheerste bedrijfsprocessen in brede zin en maakt het mogelijk gericht verbeteringen door te voeren.

In deze paragraaf worden risico's opgenomen waarvan de financiële consequenties nog niet (volledig) in de begroting zijn verwerkt. Het betreft de risico's die in de programmabegroting 2025 zijn vermeld. Waar nodig zijn deze geactualiseerd. In deze paragraaf worden alleen die risico's opgenomen die een dusdanige omvang hebben dat ze materieel zijn in verhouding tot ons totale begrotingssaldo.

Nummer	Omschrijving	Schatting maximale omvang risico (x € 1.000)	Kans op voordoen risico	Schatting verwachte omvang risico (x € 1.000)
1	Risico's gemeentefonds	PM	PM	PM
2	Specifieke risico's sociaal domein	8.000	5% - 10%	1.700
3	BUIG	70.000	5%	3.500
4	WOM Belvédère BV	0	0%	0
5	Grondexploitatie	20.110	100%	20.110
6	Risico's cofinanciering	2.527	30%	758
7	Fiscale risico's	PM	PM	PM
8	Garantstellingen investeringen sportverenigingen	40	30%	12
9	Juridische risico's	5.000	25%	1.250
10	Omgevingswet	725	10%	73
11	Prijsstijgingen (inflatie)	2.500	50%	1.250
12	Tram Maastricht-Hasselt	19.600	PM	PM
13	Eigen risico claims	2.000	10%	200
14	SOME en realisatie Plan van Transformatie	PM	PM	PM
15	Stikstof in relatie tot beschermende natuurgebieden (voormalig PAS)	PM	PM	PM
16	Business case parkeren/scanauto	586	5%	29
17	Verlofsparen	1.200	100%	1.200
18	Arbitrage verbouwing MECC	PM	PM	PM
19	Transportschaarste hoogspanningsnetwerk (netcongestie)	PM	PM	PM
20	Persoonsgebonden budget maatwerkdienstverlening Wmo en Jeugd	300	70%	210
21	Kunstgrasveld Geusselt	500	PM	PM
22	Loon- en prijsontwikkeling Wmo en jeugd	3.250	70%	2.275
23	Arbeidsmarkt krapte huishoudelijke hulp	1.300	50%	650
24	Beschut werk	1.400	20%	280
25	Continuïteit jeugdhulp	PM	PM	PM
26	Multifunctionele accommodaties (MFA's)	100	50%	50
27	Salaries Geusselbad personeel	PM	PM	PM
	Totaal	139.138		33.547

De hiervoor vermelde risico's worden hierna toegelicht.

Ad 1. Risico's gemeentefonds

In de meicirculaire 2024 is de nieuwe financieringssysteem vervroegd van 2027 naar 2024. Dit betekent dat de koppeling van het accres aan de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) per 2024 al is ingevoerd. Het volume accres wordt vanaf 2024 gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bbp. Door het toepassen van de ontwikkeling van het bbp vanaf 2024 zijn de tranches voor de jaren 2024 en 2025 lager dan in de Miljoenennota 2024. Hierdoor is het volume accres voor de jaren 2024 en 2025 lager (dan in de septembercirculaire 2023) en vanaf 2026 en verder hoger.

In verband met het vervroegen van de gewijzigde bbp-indexatie van 2027 naar 2024 dalen het volume en LPO accres voor de jaren 2024 tot en met 2029. Voor 2024 wordt dit volledig gecompenseerd en voor 2025 voor ongeveer 50%, zodat een tekort van € 675 miljoen resteert. Voor de jaren 2026 tot en met 2029 vindt compensatie plaats, zodat uiteindelijk voor de gemeenten een positief saldo resulteert van € 675 miljoen, gelijk aan het bedrag van het schrappen van de oploop van de opschalingskorting. Het schrappen van de opschalingskorting en de jeugdzorgkorting leidt, door de lagere grondslag, structureel tot een lager accres. Het Rijk verhoogd het accres niet waardoor dit structureel leidt tot (macro gezien) € 200 miljoen minder accres.

Diverse landelijke aantallen zijn naar beneden bijgesteld. Vooral de ontwikkelingen in het aantal huishoudens met een laag inkomen met drempel, laag opleidingsniveau met drempel, landelijke en regionale centrumfunctie, omgevingsadressendichtheid, de OZB-maatstaven en het aantal bijstandsontvangers hebben invloed op de uitkeringsfactoren.

Het Rijk heeft een nieuwe verdeling van het gemeentefonds doorgevoerd per 1 januari 2023 waarbij de herverdeeldeffecten voor de eerste drie jaren gemaximeerd zijn. Maastricht is een voordeelgemeente (plusminus € 117 per inwoner) en het maximale effect is € 37,50. Voor 2026 en verder houdt het Rijk nog altijd het maximale effect van € 37,50 aan. Bij de evaluatie van het herverdeelmiddel kan dit wijzigen. Tot die tijd is er onzekerheid over de hoogte.

Taakmutaties die in 2026 of later ingaan worden anders berekend dan voorheen en dit leidt tot financiële onzekerheid. Deze taakmutaties worden toegevoegd naar de huidige waarde (en niet meer naar de ingeschatte waarde van het bedrag in het prijspeil van het latere jaar). 'Onderhuids' groeien deze bedragen mee met het accres. Het gevolg is dat de gemeenten niet exact weten hoeveel ze krijgen voor een nieuwe taak. Ook weten gemeenten niet exact welk accres ze krijgen omdat een deel van het accres eigenlijk een compensatie is voor een taakmutatie.

Schatting maximale omvang risico	A	PM
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ad 2. Specifieke risico's sociaal domein

Open einde regelingen

De gemeente Maastricht kent een aantal regelingen (onder andere leerlingenvervoer, WMO, jeugdzorg, Participatiewet – inkomen (bijstand en bijzondere bijstand), loonkostensubsidies, armoedebelief en Veilig Thuis) met een zogenaamd open-eindkarakter. Op een opneinde regeling kan altijd een beroep worden gedaan als de aanvrager aan de regels voldoet. De hoogte van geraamde budgetten kan dan geen reden zijn tot weigering van de aanvraag. Het gaat om grote budgetten, samen meer dan € 150 mln. Een vraagtoename van 1% kan dan al een tegenvaller opleveren van € 1,5 mln. Hierop vindt maandelijks monitoring plaats, waarbij de prognoses ook steeds scherper worden, echter het blijft complex om dit te prognosticeren.

Een specifiek voorbeeld waar bij dit risico speelt is de balans tussen de Wet langdurige zorg (Wlz) en de Wmo. Binnen het zorgstelsel wordt van oudsher onderscheid gemaakt tussen medische zorg en maatschappelijke ondersteuning. Het uitgangspunt hierbij is lange tijd geweest dat (medische) behandeling voorrang heeft. Door nieuwe inzichten, maar zeker ook onder invloed van de schaarste en wachtlijstproblematiek, zien we ook bij medische zorg een transformatie. Daarbij is de insteek niet meer de 'ziekte' centraal te stellen maar het welbevinden van de mens. Deze transformatie is daarmee dezelfde als die in het gemeentelijk sociaal domein. Ook hier is het gedachtegoed van positieve gezondheid het leidende principe. De integratie van medische zorg en maatschappelijke ondersteuning - aangejaagd door het Integraal Zorg Akkoord – kan gevolgen hebben voor de toekomstige behoefte aan maatschappelijke ondersteuning (waterbed-effect). Concreet voorbeeld is het uniform instroom model (specialistische GGZ).

Schatting maximale omvang risico	A	€ 4,500 mln. (stel 3% vraagtoename over de hele linie van € 150 mln.)
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	30%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 1,350 mln.

Onzekerheid ontvangen rijks gelden

Veel budgetten zijn gekoppeld aan te ontvangen rijks gelden. Die worden over de gemeenten verdeeld met bepaalde verdeelmodellen, verdeelsleutels. Die verdeelmodellen worden nogal eens gewijzigd. Dat kan onze gemeente dan meevallers maar ook tegenvallers opleveren. Hier kan het gaan om tonnen tot miljoenen euro's. Dit is een gemeentebreed issue. Specifiek voor het sociaal domein gaat het hier voornamelijk over Rijks gelden t.a.v. Participatiewet en Wmo Beschermd wonen.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 3,500 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	10%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,350 mln.

Ad 3. BUIG

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud) en voor de inzet van loonkostensubsidie. De BUIG bestaat uit een macrobudget dat volgens een bepaalde verdeelsystematiek (het verdeelmodel) onder de gemeenten wordt verdeeld. De voorlopige rijksbijdrage 2026 wordt rond 1 oktober 2025 bekend gemaakt. Zoals elk jaar worden de cijfers die het verdeelmodel voeden ook voor 2026 geactualiseerd. Daarnaast kan er een modelaanpassing plaats vinden (verdeelkenmerken worden gewijzigd en toegevoegd). Dit kan leiden tot een herverdeeleffect tussen gemeenten. Pas bij bekendmaking van het voorlopig BUIG budget 2026 zal duidelijk worden wat dit voor Maastricht betekent.

In de begroting 2025 hebben we, mede gebaseerd op de realisatie in de afgelopen jaren, net als in 2024 geanticipeerd op een overschot op de BUIG omdat de verwachte lasten lager zijn dan de verwachte rijksbijdragen. Of dit in de toekomst een houdbaar uitgangspunt blijft, is onzeker o.g.v. twee moeilijk te voorspellen variabelen:

- de ontwikkeling van de hoogte van de rijksbijdrage BUIG en
- de ontwikkeling van de kosten uitkeringen landelijk en lokaal.

Daarnaast is de BUIG een open einde regeling. Dit risico wordt ondervangen onder het risico *Open einde regelingen*.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 70,000 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	5%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 3,500 mln.

Ad 4. Verbonden partijen

De verbonden partijen (bestuurlijk én financieel belang) worden ingedeeld in: deelnemingen, publieke private samenwerking (meestal stichtingen) en gemeenschappelijke regelingen. Hierna worden de risico's van gemeenschappelijke regelingen in het algemeen en een aantal verbonden partijen specifiek nader toegelicht.

Verbonden partijen

Van een gemeenschappelijke regeling is sprake als het bestuur van twee of meerdere gemeenten of andere publiekrechtelijke overheidslichamen samen een gemeenschappelijke regeling treffen ter behartiging van een of meer belangen van die gemeenten. Het algemene risico is dat een meerderheid van de gemeenten een besluit kan nemen dat afwijkt van een standpunt van de afzonderlijke gemeente.

Daarnaast loopt een individuele gemeente ook specifieke risico's. Te denken valt aan de kosten bij uittrekking van een van de deelnemers en het collectief verantwoordelijkheid dragen bij verlies. In de paragraaf verbonden partijen zijn, conform het BBV, alle verbonden partijen waaraan de gemeente Maastricht deelneemt, opgenomen.

WOM Belvédère BV (Maastricht Noord – herijking Belvédère)

Na het uitstappen van de private partners ING en Bouwinvest uit de gebiedsontwikkeling Belvédère in 2011, heeft de gemeente als enig overgebleven partij in de Wijkontwikkelingsmaatschappij Belvédère BV een nieuwe start gemaakt. In de raad van juni 2013 is de herijking grondexploitatie Belvédère vastgesteld. Deze grex liet over een looptijd van 10 jaren een geprognosticeerde onrendabele top zien in een bandbreedte van ongeveer € 70 tot 80 mln. Er is een aantal oplossingsrichtingen in beeld gebracht om deze grex beheersbaar te krijgen en te houden. Het MJIP fungeert hierbij als ultiem vangnet. De omvang van deze achtervang is afhankelijk van het verloop van de grondexploitatie en de resultaten van de oplossingsrichtingen. Met de raad is afgesproken dat jaarlijks de stand van zaken wordt geschetst met een actualisatie van de grondexploitatie zodat de planontwikkeling kan worden gemonitord en waar nodig tijdig kan worden bijgestuurd. Dat gebeurt jaarlijks in juni/juli, zo ook recent afgelopen juni voor de herijking 2025. Aanvullend op verzoek van de raad, gedaan tijdens de behandeling van de grex 2021, wordt ook jaarlijks de stand van het vangnet vanuit het MJIP inzichtelijk gemaakt.

Daar waar de onrendabele top zich in de afgelopen jaren als gevolg van externe factoren (o.a. stijgende rente en inflatie) in opwaartse richting ontwikkelde, wordt de voorliggende grex 2025 gekenmerkt door ontwikkelingen welke resulteren in een substantiële resultaatverbetering. Als gevolg van herwaardering van het vastgoed, nabetalingen vastgoedverkoop en langere/positievere parkeerexploitaties daalt de onrendabele top naar een tekort van € 9,5 mln.

Ook de komende jaren blijft de gebiedsontwikkeling Belvédère een belangrijk speerpunt in de stedelijke ontwikkeling. Majeure opgaven als het Landbouwbelang, Sappi Zuidwest, Sphinx Noord en Mondri lopen of worden voorbereid. Met het oog op de omgevingsvisie 2040, wordt ook onderzocht welke bijdrage het Belvédèregebied kan bieden aan de opgaven waar Maastricht de komende jaren voor staat. Dit met als doel op koers te blijven op weg naar 2030, het vooralsnog gemarkeerde einde van de lopende grondexploitaties binnen Belvédère. Op dat moment zal de balans worden opgemaakt en wordt duidelijk in welke mate het financieel vangnet dat jaarlijks opzij wordt gezet, dient te worden aangesproken ter dekking van het saldo van de onrendabele top. Een sterke sturing op inhoud én geld blijft bij deze gebiedsontwikkeling onverkort noodzakelijk.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 0 (i.v.m. getroffen verliesvoorziening)
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	0%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0

Ad 5. Grondexploitaties

Vanaf 2013 wordt bij de jaarrekening de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties (hierna: MPG) opgesteld. De MPG plaatst niet alleen de gemeentelijke grondexploitaties maar ook de gemeentelijk vastgoed-exploitaties in meerjarenperspectief. Het doel van de MPG is om op basis van een periodieke risico-inventarisatie een actueel overzicht te verschaffen van alle grond- en vastgoedexploitaties. De MPG is daarmee een jaarlijks te actualiseren onderbouwing van de benodigde hoogte van het gemeentebrede weerstandsvermogen. De MPG geeft een financiële vertaling van het huidige gemeentelijke beleid en werkwijze (programmatisch, parameters en weerstandsvermogen) binnen het economische klimaat en informeert de gemeenteraad, kort gezegd, over:

- de stand van zaken in de grond- en vastgoedexploitaties qua programma, planning en financiën;
- ontwikkelingen in het afgelopen jaar;
- prognoses in meerjarenperspectief per exploitatie en voor de totale portefeuille van de kasstromen en daarmee samenhangende financieringsbehoefte;
- overzicht van de risico's van de grond- en vastgoedexploitaties en mutaties daarin.

Wij verwijzen kortheidshalve naar de MPG 2024 die gelijktijdig met de jaarstukken 2024 aan de raad zijn aangeboden.

De Nederlandse economie

Volgens de Macro economische Verkenning 2025 (MEV) van het Centraal Planbureau (CPB), welke is gepubliceerd op 17 september 2024 is er na twee jaar van stagnatie vanaf het tweede kwartaal in 2024 weer sprake van groei van de Nederlandse economie. Deze groei is vooral te danken aan de toenemende overheidsbestedingen en meer consumptie door huishoudens. De economische groei in 2024 wordt door het CPB berekend op 0,6%. In 2025 zet de groei volgens het CPB door en groeit de economie naar verwachting met 1,5% op jaarbasis. Het aantrekken van de economische groei in 2025 wordt vooral veroorzaakt door de consumptie van huishoudens en de wereldhandel. De consumptie van huishoudens neemt in 2025 naar verwachting met 2,7% toe. Daarnaast verwacht het CPB dat ook de wereldhandel en de Nederlandse uitvoer zullen stijgen in 2025. Tot slot is de verwachting dat in 2025 de investeringen toe zullen nemen, doordat de economische groei aantrekt en de druk op de woningmarkt hoog blijft, waardoor woningprijzen door zullen stijgen. De groei van de overheidsconsumptie neemt in 2025 echter af ten opzichte van 2024.

Doorkijk lopende grondexploitaties

In de Outlook Grondexploitaties 2025 van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling wordt aangegeven dat op dit moment nog steeds sprake is van grote uitdagingen op de woningmarkt en dat naar verwachting de woningprijzen blijven stijgen in 2025. De focus bij nieuwbouwprojecten ligt momenteel op betaalbare woningen, waardoor de doorstroom minder wordt bevorderd. Hierdoor zijn woningen kleiner en de vierkante meter prijzen hoger. Met als gevolg opwaartse prijsdruk. Ook is de Wet betaalbare huur inwerking getreden, dat zorgt voor een lager huuraanbod. De lange termijn impact hiervan moet nog blijken. Daarnaast blijft de markt tegen loonsverhogingen in de bouw- en infrasector aanlopen, waardoor een gematigde stijging van materiaalkosten wordt verwacht.

De vraag naar bedrijfsruimtes en logistiek concentreert zich op toplocaties, waardoor er een mismatch ontstaat tussen vraag en aanbod en de grondwaarde toplocaties blijft stijgen. Het aanvangsrendement op commercieel vastgoed is in 2024 stabiel gebleven waarbij een daling wordt verwacht als gevolg van een dalende rente. Naar verwachting zullen de grondprijzen van retail locaties stijgen op toplocaties en stagneren of dalen op overige locaties.

Er wordt eenmaal per jaar een hercalculatie en prognose van de grondexploitaties gemaakt. Dit gebeurt ieder jaar bij de jaarrekening. Bij de programmabegroting wordt er nog gesteund op de resultaten van de jaarrekening van het jaar ervoor. Vandaar dat er in de voorliggende tekst

(bijbehorende bij de programmabegroting 2026) verwezen wordt naar de resultaten van de jaarrekening 2024.

Belangrijke uitgangspunten bij het beoordelen van de resultaten van de grondexploitatie zijn het voorzichtigheidsprincipe (verliezen nemen wanneer ze zich voordoen) en realisatieprincipe (winsten nemen bij voldoende zekerheid van behalen). Deze uitgangspunten hanterend, die overigens voortvloeien uit de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken' van de commissie BBV, zorgen bij het beoordelen van de effecten van de economische crisis en de hieruit voortvloeiende stedelijke herprogrammering ervoor dat de afgelopen jaren een substantiële afwaardering en verliesvoorziening met betrekking tot de grondexploitatie heeft plaatsgevonden. Voorts kenmerkt de toekomstige grondexploitatie van de gemeente Maastricht zich door inbreidings- en herstructureringsopgaven welke een beperkter/geen winstpotentieel kennen dan het exploiteren van (grootschalige) uitlegebieden.

De hercalculaties uit de jaarrekening 2024 laten een geprognosticeerd resultaat zien van € 9,5 mln. positief (€ 8,0 mln. contante waarde). Terughoudendheid bij dit resultaat is echter gewenst. Voor de volgende verliesgevende projecten is inmiddels een verliesvoorziening getroffen: Amyberveld, Geusselt, Caberg Malpertuis, Wyck – Palace, Essenterrein en Brusselsepoort. Genoemd geprognosticeerd resultaat betreft de verwachte winst op de projecten/grondexploitaties Bedrijventerrein Maastricht Zuid, Malberg-herstructurering en Trega. De verwachte resultaten op deze projecten dienen gezien te worden in relatie tot de bij deze projecten behorende project specifieke risico's. Conform BBV-voorschriften mogen deze risico's niet in de hercalculaties verwerkt worden, maar dienen deze apart inzichtelijk gemaakt te worden.

Weerstandsvermogen/algemene reserve

De uitwerking van de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen (= de financiële achtervang voor de potentiële risico's in de gemeentelijke grond- en vastgoedexploitaties) vindt plaats in de MPG V en wordt bepaald aan de hand van de optelsom van:

- het niet afgedekte resultaat van het reële scenario van de vastgoedportefeuille voor de toekomstige jaren;
- de generieke risico's voortvloeiende uit de worst case doorrekening van de plannen in exploitatie, bouwprojecten en vastgoedportefeuille, waarbij per risico een parameter is aangehouden die jaarlijks wordt gewogen met een percentage;
- de projectrisico's voortvloeiende uit de risicoanalyse van de overige plannen in ontwikkeling.

In de onderstaande tabel zijn de resultaten van het benodigde weerstandscapaciteit per 1 januari 2025 opgenomen en eveneens de benodigde weerstandscapaciteit van 2024.

	Benodigde weerstands-capaciteit (CW) 2025	Benodigde weerstands-capaciteit (CW) 2024
Bouwgrond in exploitatie (BIE)	€ 15,909 mln.	€ 4,734 mln.
Private initiatieven	€ 0,100 mln. + PM	€ 0,205 mln. + PM
Bouwprojecten	€ 2,853 mln. + PM	€ 4,485 mln. + PM
Overige plannen ontwikkeling	€ 0,605 mln. + PM	€ 0,605 mln. + PM
Deelnemingen (excl. projectbureau A2)	€ 4,9 mln. + PM	€ 32,7 mln. + PM
Vastgoedportefeuille	€ 0,647 mln. + PM	€ 1,039 mln. + PM
Totaal	€ 25,01 mln. + PM	€ 43,77 mln. + PM

In de MPG V is de benodigde weerstandscapaciteit van de grond- en vastgoedexploitaties berekend aan de hand van de uitgangspunten zoals die in de betreffende nota zijn vastgesteld, waarbij de parameters en risicofactoren zijn geactualiseerd (zie MPG V 2024). De afname van de benodigde weerstandscapaciteit wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat de onrendabele top van

Belvedere met € 25,8 mln. is afgenomen. Daarnaast zorgt met name de nieuwe grondexploitatie Trega voor een stijging van de benodigde weerstandscapaciteit. In totaal neemt de benodigde weerstandscapaciteit van de bouwgronden in exploitatie toe met € 11,2 mln. ten opzichte van de MPG 2023 valt de benodigde weerstandscapaciteit van de vastgoedportefeuille valt € 0,4 mln. positiever uit en van de bouwprojecten € 1,6 mln. De benodigde weerstandscapaciteit van de private initiatieven en overige plannen is in de MPG 2024 nagenoeg gelijk gebleven.

Het verschil in benodigde weerstandscapaciteit wordt uitgebreid toegelicht in de MPG welke ieder jaar bij de jaarrekening aan de raad wordt aangeboden en toegelicht. Het gemeentebrede weerstandsvermogen fungeert als achtervang.

De benodigde weerstandscapaciteit is bepaald op € 25,01 mln. Vanwege de eigen dekking van de WOM, de getroffen verliesvoorziening en de gemeentelijke achtervang is kwantificering van de WOM Belvedere niet nodig (€ 4,9 mln.). Het risico voor de WOM is op dit moment PM. Dus bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit in totaal € 25,01 mln. minus € 4,9 mln. oftewel € 20,11 mln.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 20,11 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	100%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 20,11 mln.

Ad 6. Risico's van cofinanciering

Daar waar de projecten gedekt worden door middel van cofinanciering loopt de gemeente het risico dat zij, als gevolg van subsidievoorschriften, pas achteraf geconfronteerd wordt met lagere subsidiebijdragen dan oorspronkelijk was voorzien. Van een dergelijke cofinanciering is bijvoorbeeld sprake bij alle EU-projecten (zie bijlage 4 Overzicht EU-subsidies).

Schatting maximale omvang risico	A	€ 2,527 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	30%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,758 mln.

Ad 7. Fiscale risico's

De gemeente Maastricht wordt - mede door veranderingen in wet- en regelgeving - geconfronteerd met een aantal risico's/onzekerheden op fiscaal gebied, waaronder:

De gemeente Maastricht wordt - mede door veranderingen in wet- en regelgeving - geconfronteerd met een aantal risico's/onzekerheden op fiscaal gebied. Met de ondertekening van het nieuwe Convenant Horizontaal Toezicht in 2023 stelt de Gemeente Maastricht jaarlijks een geactualiseerde fiscale risicoanalyse op. Dit draagt bij aan het verder in control komen van de organisatie en aan de fiscale bewustwording.

De belangrijkste fiscale risico's betreffen:

Vennootschapsbelasting (reclame-inkomsten)

Met ingang van 2016 is de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsondernemingen in werking getreden. Ten aanzien van de reclame-inkomsten heeft de belastingdienst een ander standpunt ingenomen dan gemeenten. Om deze extra lasten op te vangen zijn al enkele jaren middelen opgenomen in de begroting, welke bovendien structureel zijn opgehoogd vanwege hogere belastbare (reclame)winsten. Pas nadat de lopende beroepsprocedures waarin de gemeente Maastricht zich heeft gevoegd, zijn afgewikkeld, zal duidelijk zijn of die middelen volledig toereikend zijn.

Btw sport

De bestaande btw-sportvrijstelling is per 2019 uitgebreid als gevolg van Europese jurisprudentie. De dienstverlening van gemeenten die bestaat uit het geven van gelegenheid tot sportbeoefening is daarmee vrijgesteld van de heffing van btw. Een tijdelijke specifieke uitkering voorzag t/m 2023 in een (gedeeltelijke) compensatie voor het wegvallen van het recht op btw-aftrek. Voor 2024 en 2025 is de

regeling in aangepaste vorm gecontinueerd, waarbij er in lijn met eerdere jaren een plafond van toepassing is. Of en hoe gemeenten vanaf 2026 gecompenseerd worden, is nog niet bekend.

Loonheffingen

De afschaffing van het zgn. handhavingsmoratorium bij schijnzelfstandigheid brengt onzekerheden met zich mee op het gebied van (onder meer) de Loonheffingen. Om een zuivere inzet van ZZP'ers te kunnen waarborgen, is in 2024 een projectgroep ingesteld vanuit de disciplines, inkoop, HR en fiscaal. Vanuit deze projectgroep vindt er een beoordeling plaats van ingehuurde ZZP'ers. Daarnaast zal het inhuurbeleid en het proces van externe inhuur waar nodig worden herijkt om ook in de toekomst te kunnen voldoen aan wet- en regelgeving op dit vlak.

Schatting maximale omvang risico	A	PM
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ad 8. Garantstellingen investeringen sportverenigingen

In 2019 zijn beleidsregels vastgesteld voor de verstrekking van garantstellingen aan amateursportverenigingen. Het is voor verenigingen mogelijk om een aanvraag hiervoor in te dienen. Het maximale bedrag dat sportverenigingen aan gemeentelijke garantstelling kunnen ontvangen bedraagt per vereniging € 100.000. Er is één lopende garantstelling voor Kimbria Racket Club ter hoogte van € 40.000. Deze borgtocht geldt tot en met 31 juli 2024.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 0,040 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	30%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,012 mln.

Ad 9. Juridische risico's

De gemeente neemt vanuit haar publieke taak en verantwoordelijkheid deel aan het bestuursrechtelijk/maatschappelijke verkeer. De bestuursorganen van de gemeente nemen uiteenlopende besluiten, zoals het verlenen of weigeren van een vergunning of subsidie, het nemen van een handhavingsbesluit of het vaststellen van een plan, verordening of beleid. Daarnaast verricht de gemeente als rechtspersoon ook privaatrechtelijk diverse handelingen en gedragingen, bijvoorbeeld als eigenaar van grond of bij het aangaan van overeenkomsten, als werkgever of als beheerder van gebouwen of de openbare ruimte, als inkoper van producten en diensten. Al deze besluiten en handelingen worden genomen met de beste bedoelingen. Dit neemt niet weg dat genomen besluiten soms de eindstreep niet halen, omdat zij worden herroepen of vernietigd. Ook andere handelingen of gedragingen kunnen schade tot gevolg hebben. Denk aan planschade, nadeelcompensatie, het geven van onjuiste inlichtingen, gebrekkig onderhoud van de openbare weg of een dienstauto die een aanrijding heeft. Teneinde eventuele aansprakelijkheid voor schade zoveel mogelijk af te dekken (op een verzekerings- en risicoteknisch zo aanvaardbare mogelijke manier te beheersen), heeft de gemeente de nodige maatregelen en voorzieningen getroffen.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 5,000 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	25%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 1,250 mln.

Ad 10. Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet ingegaan. Een grootschalige landelijke wetswijziging in het omgevingsrecht, die wijzigingen aanbrengt aan de (wettelijke) procedures, instrumenten, software en legessystematiek, en daarmee ook invloed heeft op de benodigde capaciteit.

Het uitgangspunt van het Rijk is een kostenneutrale uitvoering van de Omgevingswet, maar dit zal zeker in de eerste jaren niet mogelijk zijn. Dit bleek ook uit het Integraal Financieel Beeld Omgevingswet, waarin specialisten in opdracht van het Rijk de financiële gevolgen van de Omgevingswet onderzocht hebben. Mede op basis van dit rapport heeft het Rijk toegezegd om tot en met 2025 een jaarlijkse financiële bijdrage te geven aan de gemeenten, voor de uitvoering van de Omgevingswet. Vertrouwend op deze toezegging en de eerder gehanteerde verdeelsleutel voor de verdeling van de compensatie in de jaren 2022 tot en met 2024, schatten wij in instaat te zijn de uitvoeringskosten met deze incidentele gelden te dekken tot en met 2025. De praktijk heeft inmiddels uitgewezen dat een kostenneutrale uitvoering van de Omgevingswet naar de toekomst toe (2026 en verder) niet haalbaar is. Momenteel wordt in aanloop naar de begroting 2026 onderzocht wat deze structurele kosten zijn en wat dit betekent.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 0,725 mln. in 2025
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	10%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,073 mln.

Ad 11. Prijsstijgingen (inflatie)

We leven in onzeker (economische) tijden. De oorlog in Oekraïne heeft geleid tot een stijging van de energieprijzen die inmiddels weer iets is afgezwakt. Maar intussen zien we de gevolgen van de 'handelsoorlog' die de Verenigde Staten zijn gestart. Die onzekerheden kunnen leiden tot een hogere inflatie (hogere prijzen dan verwacht). Het risico is dat de opgenomen stelpost voor indexering van de personele en vooral de materiële budgetten niet toereikend zou zijn om prijsstijgingen op te vangen.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 2,500 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	50%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 1,250 mln.

Ad 12. Tram Maastricht-Hasselt

In mei 2022 deelde Vlaams minister Peeters mede dat de Vlaamse regering heeft besloten te stoppen met het tramproject en in te zetten op een elektrische trambus tussen Maastricht en Hasselt. Op 10 juni 2022 volgde het formeel besluit hierover van de Vlaamse regering. Aan Nederlandse zijde is voor € 22,6 mln. in het tramproject geïnvesteerd. Van Nederlandse zijde is aangegeven dat ervan uit gegaan wordt dat de Vlaamse regering hiermee rekening heeft gehouden toen eenzijdig het besluit werd genomen om te stoppen met het project.

De Vlaamse regering heeft toegezegd het dossier snel en zorgvuldig te willen afronden waarna weer verder gepraat zou kunnen worden over verbetering van het grensoverschrijdend openbaar vervoer. In dit kader heeft medio 2022 een boekenonderzoek plaatsgevonden ter beoordeling van de hoogte van het bedrag van € 22,6 mln.; of deze kosten daadwerkelijk zijn gemaakt, of al deze kosten tram gerelateerd zijn en of hetgeen is uitgevoerd ten laste van het trambudget ook dienstbaar is respectievelijk kan zijn voor andere doeleinden. Over de uitkomsten en resultaten van het boekenonderzoek is geen informatie beschikbaar gekomen.

Vanwege het verder uitblijven van enige actie rondom de afhandeling van het dossier van Vlaamse zijde is meerdere malen aangedrongen op spoedige afhandeling. Aan de Vlaamse regering is gevraagd om snel met constructieve voorstellen te komen. Dit omdat er anders geen andere mogelijkheid rest dan om het dossier op een andere manier af te sluiten (de juridische benadering).

In juli 2023 heeft bestuurlijk overleg plaatsgevonden. Tijdens dit overleg zijn de wederzijdse standpunten nogmaals toegelicht. Van Nederlandse zijde is aangegeven een bevredigend voorstel tegemoet te willen zien rondom de kostenpost van € 22,6 miljoen. Van Vlaamse zijde wordt de schade-eis betwist. Wel is conform verzoek van de Nederlandse partijen door Vlaanderen € 3 mln. overgemaakt. Dit betreft de terugbetaling van de door Nederlandse partijen eerder aan Vlaanderen betaalde schadevergoeding als gevolg van het inkorten van het tramtracé van het Centraal Station naar Mosae Forum. Overeengekomen was dat dit bedrag terugbetaald zou worden als de tram niet gerealiseerd zou worden. Met deze terugbetaling van € 3 mln. daalt de kostenpost naar € 19,6 mln.

Hoewel er vanuit Nederlandse zijde meerdere pogingen zijn gedaan om te komen tot een minnelijke oplossing, heeft dit geen bevredigende oplossing opgeleverd. Dit zorgt ervoor dat vanuit Nederlandse zijde formele stappen genomen moesten worden. Daar ook uit de bespreking van het geschil in de Bestuurlijke Werkgroep (conform artikel 12 van de kaderovereenkomst) geen overeenkomst is gekomen, restte de Nederlandse partijen niet anders om zich overeenkomstig het bepaalde in de Kaderovereenkomst te wenden tot de Nederlandse rechter. Daartoe is op 5 maart 2024 besloten. In juni 2024 is de dagvaarding verstuurd. Zoals het er nu naar uitziet, zal in de gerechtelijke procedure het geschil geslecht moeten worden. De Nederlandse partijen blijven echter open staan voor een minnelijke oplossing en zijn te allen tijde bereid het gesprek daarover aan te gaan.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 19,6 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ad 13. Eigen risico claims

De gemeente is vanaf 2015 eigenrisicodragers voor aansprakelijkheidsclaims. Schadebedragen groter dan € 0,075 mln. worden uit de algemene reserve betaald. Tot op heden zijn er geen claims ingediend en bekostigd uit de reserve. In de afgelopen twee decennia is het niet voorgekomen dat we een “groot” verzoek hebben binnengekregen. Als groot kwalificeren we € 2 mln. en de kans hierop achten we bijzonder klein: 10%. Op die manier komen we tot de volgende risico-inschatting,

Schatting maximale omvang risico	A	€ 2,000 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	10%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,200 mln.

Ad 14. SOME en realisatie Plan van Transformatie

Bij de oprichting van de Stichting OntwikkelingsMaatschappij ENCI-gebied (SOME) hebben de Founding Fathers (gemeente, provincie en ENCI) elk € 0,25 mln. in de vorm van een lening beschikbaar gesteld. Tevens zijn zij in art. 3.8 van de overeenkomst ter uitvoering van het Plan van Transformatie ENCI-gebied (PvT) overeengekomen om SOME in gelijke mate te financieren en gefinancierd te houden (dit laatste tenzij zij gedrieën anders beslissen).

In december 2021 heeft de raad ingestemd met een Actualisatie van het PvT, waarin wijziging van rollen en verantwoordelijkheden en beoogde opheffing van SOME waren opgenomen. Onderdeel van dit besluit was tevens het oninbaar afboeken van de lening aan SOME van € 0,25 mln.

In 2022 heeft ENCI het bedrijfsterrein verkocht aan Limburg Real Estate (LRE). De verplichtingen van ENCI zijn via een kettingbeding aan de nieuwe eigenaar doorgelegd. De afwikkeling hiervan heeft tot vertraging geleid in de juridische en financiële uitwerking van de Actualisatie.

Begin 2023 zijn in een samenhangend pakket van overeenkomsten de afspraken uit de Actualisatie 2021 en de overdracht van de verplichtingen van ENCI aan LRE privaatrechtelijk vastgelegd. Deze afspraken omvatten onder meer de uitwerking van de voorgenomen opheffing van SOME; de nieuwe

samenwerkingsafspraken; de kwijtschelding van de lening aan SOME door Gemeente, Provincie en LRE; de overdracht van de overgangszone 50+ aan de gemeente; en de afspraken die de gemeente daarover heeft gemaakt met Provincie en LRE.

Vanaf 2023 zijn deze zaken geëffectueerd. Er is een stuurgroep opgericht die het transformatieproces bewaakt. LRE zal de kosten die de gemeente maakt ter uitvoering van haar secretarisfunctie binnen het stuurgroepoverleg gedurende 5 jaar vergoeden. De overgangszone 50+ NAP is in eigendom van de gemeente Maastricht. LRE heeft een Ambitiedocument ENCI-terrein opgeleverd, dat 6 juni 2023 aan de raad is gepresenteerd als (globaal) kader voor de toekomstige ontwikkelingen. In 2024 is dit door LRE uitgewerkt in een Ruimtelijk Kader, dat als basis dient voor de gefaseerde ruimtelijke ontwikkelingen. In najaar 2024 is dit Ruimtelijk Kader door de stuurgroep vastgesteld.

De verwachting was dat de liquidatie van SOME in 2024 geëffectueerd zou worden, waarmee de betrokkenheid van de stichting niet meer aan de orde zou zijn in de begroting 2025. Vanwege de juridische complexiteit rondom de overdracht van gronden en opstallen van SOME, bleek dit echter niet haalbaar. De verwachting is dat deze overdracht in april 2025 afgewikkeld wordt, waarna de laatste stappen in de liquidatie gezet kunnen worden. Op basis van door SOME verstrekte informatie (maart 2025) is hier geen financiële impact voor de gemeente te verwachten. Het risico van een gemeentelijke bijdrage aan een negatief eindresultaat (te delen door gemeente, provincie en LRE) komt daarmee te vervallen. De gemeentelijke deelneming in SOME eindigt bij de opheffing.

In het raadsbesluit van december 2021 is ook de financiële behoefte vanaf 2022 opgenomen. Voor 2025 betreft dit de gemeentelijke apparaatskosten en de bijdrage van de gemeente in de grondexploitatie voor de overgangszone op 50+ NAP, die inmiddels in eigendom van de gemeente is gekomen. De provincie en LRE dragen ook ieder in gelijke delen bij aan de grondexploitatie. De gemeentelijke rol inzake het Plan van Transformatie vraagt veel inzet, mede vanwege de complexiteit van de opgave. Het verloop van het proces rondom onder meer de publiekrechtelijke verankering, de opstelling van de betrokken partijen en de keuzes van de gemeente bepalen de inzet en daarmee de apparaatskosten. Als bescherming van het erfgoed geborgd is, en LRE het huidige (beperkte) ontwikkeltempo aanhoudt, wordt ingezet op een beperking van de gemeentelijke projectcapaciteit.

Schatting maximale omvang risico	A	PM
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ad 15. Stikstof in relatie tot beschermde natuurgebieden (voormalig PAS)

In het verleden vormde het PAS (programma aanpak stikstof) een basis voor het verlenen van natuurwetvergunningen (Wet Natuurbescherming – Wnb) waardoor stikstof een negatief effect heeft op beschermde natuurgebieden. Sinds mei 2019 is door de Raad van State verboden om met het PAS vergunningen te verlenen en de negatieve effecten daarvan pas achteraf te compenseren met stikstof reducerende maatregelen. Zolang de betreffende Natura 2000-gebieden nog niet in een gunstige staat van instandhouding zijn én ze overbelast zijn voor stikstof, is het moeilijk nieuwe stikstofactiviteiten te vergunnen.

Er nog geen zicht op juridisch houdbare vergunningverlening de komende jaren voor nieuwe projecten die een stikstofeffect op beschermde natuurgebieden hebben. De toets van plannen en projecten zal nog langere tijd zeer streng blijven.

Kort samengevat zijn de belangrijkste effecten van het nieuw vastgestelde beleid voor Maastricht voorlopig als volgt:

- Aanleg-, sloop- en bouwfases van projecten: Realisatiefases zullen altijd met AERIUS berekend moeten worden. Omgevingsplannen zullen met AERIUS berekend moeten worden voor de realisatiefase (in het kader van de economische uitvoerbaarheid).
- Gebruiksfase projecten en omgevingsplannen: het effect zal met AERIUS berekend moeten worden. Een effect betekent niet dat een project geen doorgang kan vinden. Mogelijkheden om projecten door te laten gaan zijn een ecologische voortoets, ecologische passende beoordeling en/of vergunningverlening door Provincie Limburg (intern en/of extern salderen). Dit is maatwerk.
- Dit betekent dat met name omgevingsplannen en projecten die een grote verkeersaantrekkende werking of nog een gebouwverwarming op fossiele brandstoffen hebben, in de hele stad moeilijk te realiseren zullen zijn de komende jaren. Dit geldt ook voor nieuwe bedrijfsmatige vestigingen (uitgifte bedrijventerreinen). Kleinere projecten kunnen ook problemen ondervinden als ze relatief dicht bij een Natura 2000-gebied liggen (Maastricht Zuidwest en Maastricht-Oost).

Schatting maximale omvang risico	A	PM
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ad 16. Business case parkeren/scanauto

Eind 2021 is gerapporteerd aan college en raad dat de aanbesteding van de scanauto niet kon worden gegund. Hierdoor ontstond een vertraging tot 1-4-2023 vanwege het opnieuw in de markt zetten van een aanbesteding. Ook deze tweede aanbesteding heeft niet tot een gunning geleid. Inmiddels is een derde aanbesteding afgerond hetgeen per 31-7-2024 tot een definitieve gunning heeft geleid. Op 1 september 2024 is de implementatie gestart en resteert nog slechts een klein risico in de realisatie van deze opgave.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 0,586 mln. (vanaf 2025)
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	5%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,029 mln. (vanaf 2025)

Ad 17. Verlofsparen

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Hiermee kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijk vitaliteitsbeleid. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Hiervoor is een voorziening verlofsparen gevormd (conform BBV). De jaarlijkse inzet en het sparen van de verlofuren worden bepaald door de medewerkers. Een kwantificering van de toekomstige dotaties en onttrekkingen is daarom niet mogelijk. Medewerkers kunnen zelf in AFAS (Personeelssysteem) aangeven welke uren ze willen inzetten voor verlofsparen (of opnemen).

Schatting maximale omvang risico	A	€ 1,200 mln. (o.b.v. voorgaande jaren)
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	100%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 1,200 mln.

Ad 18. Arbitrage verbouwing MECC

Bij de oplevering van de verbouwing en uitbreiding van het MECC Congrescentrum in 2021 resteerden een groot aantal opleverpunten. Ook waren er veel geschilpunten met de aannemer, waardoor bepaalde werkzaamheden niet werden uitgevoerd, en was er discussie over een aantal posten waarvan de aannemer vond dat de gemeente de kosten ervan moet dragen. De claims over en weer betroffen een groot aantal posten en belopen dan ook in de vele tonnen.

Om een patstelling te voorkomen kozen de aannemer en gemeente in het najaar van 2021 ervoor om geschilpunten waarover geen consensus bestond noch werd verwacht, voor te leggen aan onafhankelijke en ter zake deskundige arbiters (de *bindend adviseurs*). Deze beoordelen per geschilpunt de zienswijzen van beide partijen om - na het uitbrengen van een voorlopig oordeel waarop beide partijen nog kunnen reageren - uiteindelijk tot een definitief oordeel (*bindend advies*) te komen. Met de inzichten van toen leek die aanpak sneller tot duidelijkheid te gaan leiden dan bij een gang naar de rechter het geval zou zijn.

Begin 2023 moesten we evenwel al vaststellen dat de voorbereiding en behandeling van de diverse zienswijzen veel energie kost en zeer tijdrovend is, zowel voor de twee partijen als de bindend adviseurs. Dat beeld heeft zich ook in 2024 doorgezet, weshalve er nog steeds een aantal belangrijke geschilpunten zijn waarover nog geen voorlopige oordelen zijn geveld en ook niet binnen afzienbare termijn wordt verwacht. Weliswaar liggen er inmiddels op onderdelen (concept) voorlopige oordelen, maar nochtans is het te vroeg om daar conclusies aan te verbinden. Immers: Het staat partijen nog vrij zienswijzen bij de bindend adviseurs in te dienen, en bovendien zullen - zoals eerder al aangegeven - de voorlopige oordelen pas aan het eind van de bindend adviesprocedure worden omgezet in definitieve oordelen, die dan dus pas bindend zijn voor partijen.

Om diezelfde reden kan nu ook nog niet worden ingeschat wat de financiële impact van de diverse geschilpunten casu quo de oordelen daarover zal zijn. In het projectbudget is geen ruimte meer om tegenvallers op te vangen, en dient de “Reserve MECC” als achtervang voor het opvangen van de onvermijdelijke kosten te worden aangesproken.

Vanwege de grote tijdsinspanning die het voor alle partijen vergt en omdat het ook door tijdsverloop steeds lastiger wordt relevante details uit het doorlopen bouwproces terug te halen, zijn partijen door de arbiters geadviseerd om - naast de arbitrage welke vooralsnog onverminderd doorloopt – samen te verkennen of het geschil op minnelijke wijze beslecht kan worden. De aannemer en de gemeente hebben dat advies opgevolgd en zijn ultimo 2024 gestart met verkennende gesprekken. Hoewel partijen er blijk van hebben gegeven het geschil minnelijk af te willen wikkelen, kan op de resultaten van de onderhandelingen nog niet worden vooruitgelopen.

Bovendien zou het strategisch zeer onverstandig zijn om concrete bedragen in de openbare stukken op te nemen, tegen de achtergrond van ons voornemen om zoveel mogelijk geschillen minnelijk te schikken.

Dit risico is (dus) als PM opgenomen in de risicoanalyse, waarbij de reserve MECC als achtervang geldt.

Schatting maximale omvang risico	A	PM
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ad 19. Transportschaarste hoogspanningsnetwerk (netcongestie in Limburg)

Op meerdere plekken in Nederland worden de grenzen van de capaciteit van het elektriciteitsnet bereikt. Dat geldt ook voor Limburg. In juni 2022 kondigde hoogspanningsnetbeheerder TenneT acute netcongestie aan voor Noord-Brabant en Limburg. Naar aanleiding van congestieonderzoeken en congestiemanagement werd er weer capaciteit gevonden op het elektriciteitsnet. Die capaciteit is in de loop van 2023 vergeven. Dat betekent dat Limburg de komende jaren zal blijven kampen met netcongestie. Klanten die een grootverbruikaansluiting (vanaf 3x80 Ampère) op het elektriciteitsnet aanvragen, worden op een wachtlijst geplaatst.

Naast het hoogspanningsnet van TenneT raken ook de lagergelegen netdelen van regionale netbeheerder Enexis Netbeheer steeds voller. Voor alle hoogspannings- en middenspanningsstations geldt dat Enexis Netbeheer tegen de grenzen van het middenspanningsnet oploopt. In Maastricht betreft dit de stations Boschpoort, Heer, Limmel en Wittevrouwenveld.

Netcongestie betreft, vooralsnog, alleen aanvragen voor aansluitingen die groter zijn dan 3x80 Ampère (de zogenaamde grootverbruikaansluitingen). Voor kleinverbruikaansluitingen (m.n. particulieren) heeft deze netcongestie vooralsnog geen consequenties. Voor deze klanten houden Enexis Netbeheer en TenneT bij de berekeningen rondom de netcapaciteit altijd rekening met een autonome groei van de huidige afname en teruglevering van elektriciteit.

Enexis en andere regionale netbeheerders ervaren een structurele stijging in de capaciteitsvraag op het laagspanningsnet. De alsmaar groeiende vraag, door onder andere elektrische verwarming, elektrische voertuigen, en zonnepanelen, leidt ertoe dat het elektriciteitsnet in bepaalde regio's vol raakt, waarmee ook de kans op (kortdurende) verstoringen toeneemt. Dit vereist ingrijpende maatregelen om het net te verzwaren, met als gevolg oplopende wachttijden van gemiddeld 40-70 weken voor aansluitingen waarvoor een uitbreiding van het netwerk noodzakelijk is. Deze wachttijden kunnen lokaal verder oplopen door schaarste aan personeel, materialen, en beschikbare ruimte (zie [Raadsinformatiebrief](#), 15 november 2024).

Ontwikkelingen om impact te reduceren

De verzwaring van het elektriciteitsnet en de efficiëntere benutting ervan is primair een taak van netbeheerders en marktpartijen. De gemeente heeft een rol m.b.t. ruimtelijke inpassing van de benodigde uitbreidingen van het elektriciteitsnet en een belang om de benodigde uitbreiding volgens planning te kunnen laten verlopen.

Er lopen meerdere trajecten om de impact van netcongestie te reduceren en oplossingen te versnellen op landelijk niveau (Landelijk Actieplan Netcongestie), op provinciaal niveau (opstellen van een provinciebrede [Energievisie 1.0](#) en een nieuwe versie van pMIEK), op Zuid-Limburgs niveau (RES Zuid-Limburg). In het [raadsvoorstel Transitievisie Warmte en Energie](#) is een apart spoor opgenomen over het elektriciteitsnet.

In het zoeken naar mogelijkheden voor betere benutting van het huidige elektriciteitsnet op korte termijn, is de gemeente binnen het kader van het Uitvoeringsprogramma energie- en warmtetransitie 2023-2026 gestart met een gebiedsgerichte aanpak bedrijventerreinen voor Beatrixhaven en Randwyck. Ook zetten wij in op kennisdeling tussen partners rondom deze thematiek en faciliteren van het zoeken naar lokale oplossingen. Hiervoor benutten wij op regionaal niveau de RES Zuid-Limburg en op lokaal niveau het Maastrichtse MEA-netwerk.

Voor het realiseren van de langjarige uitbreiding van het elektriciteitsnet door Enexis, is een Projectleider Uitbreiding elektriciteitsnet geworven, die de nauwe samenwerking en afstemming tussen gemeente en Enexis Netbeheer moet opzetten en opstarten. Op 18 december 2024 is een intentieovereenkomst getekend met Enexis Netbeheer als volgende stap in de steeds nauwere samenwerking (zie [Raadsinformatiebrief](#), 20 december 2024).

Echter blijft het risico op vertraging van uitvoering van onze ambities en projecten aanwezig.

Schatting maximale omvang risico	A	PM
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ad 20. Persoonsgebonden budget maatwerkdienstverlening Wmo en jeugd

De jurisprudentie geeft aanleiding de tarifiering van de persoonsgebonden budgetten (PGB) voor de maatwerkdienstverlening Wmo opnieuw tegen het licht te houden. De aard van de uitspraken is tweeledig. In maart 2023 heeft de Centrale Raad van Beroep (CRvB) geoordeeld dat PGB-dienstverleners die minder dan vier dagen per week werken niet mogen worden uitgesloten van werknemersverzekeringen. Particuliere opdrachtgevers met een PGB zouden daardoor in de toekomst werkgeverslasten dienen te betalen (ECLI:NL:CRVB:2023:481).

De VNG stelt in een eerste reactie dat hiervoor een wetswijziging noodzakelijk is en dat in afwachting hiervan budgethouders vooralsnog geen premies hoeven af te dragen.

Eind augustus 2023 heeft de CRvB zich daarnaast uitgesproken over een minimumhoogte van het (informele) PGB en een directe relatie met de Cao lonen (CRvB:2023:1394 ; CRVB:2023:1580).

Deze uitspraken vragen in ieder geval om een nieuwe onderbouwing van de tarieven. Daarbij dient tevens te worden onderzocht in hoeverre de huidige tariefstelling voldoet aan de nieuwe kaders van de jurisprudentie.

In 2024 werd circa € 3,7 mln. uitgegeven aan persoonsgebonden budgetten. De tariefsverhoging is minder fors dan eerder ingeschat en hoeft niet verplicht te worden toegepast op alle bestaande PGB houders. Het risico is hierdoor naar beneden bijgesteld berekend op een maximaal bedrag van € 0,300 mln. (+10%).

Schatting maximale omvang risico	A	€ 0,300 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	70%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,2100 mln.

Ad 21. Kunstgrasveld de Geusselt

Achtergrond:

Voor aanvang van het voetbalseizoen 2023/2024 is de jaarlijkse keuring van het kunstgrasveld (aangelegd in de zomer van 2020) in Stadion de Geusselt uitgevoerd. Conform de aanbestedingseis zou die kunstgrasmat een gegarandeerde levensduur van minimaal 5 jaar hebben. De leverancier verzorgt het groot onderhoud en MVV verzorgt het dagelijks onderhoud. De jaarlijkse keuring wordt uitgevoerd door een onafhankelijk instituut hetgeen bij goed gevolg een door de KNVB vereist FIFA Quality Pro certificaat oplevert. Hoewel de kunstgrasmat ten tijde van de keuring pas 3 jaar oud was, werd het veld afgekeurd, met name op het onderdeel "balrol". Omdat de kunstgrasmat volgens de leverancier niet te herstellen was, moest deze op zeer korte termijn worden vervangen. Tussen de leverancier, gemeente en MVV is op dat moment, in de periode juni/juli 2023, afgesproken dat de kunstgrasmat zo snel mogelijk moest worden vervangen en de aansprakelijkheid later zou worden uitgezocht. Uiteindelijk is het verwijderen van de oude kunstgrasmat, de fabricage en het aanbrengen van de nieuwe kunstgrasmat voorspoedig verlopen. Op 31 augustus 2023 is de nieuwe kunstgrasmat goedgekeurd door de officiële keuringsinstantie namens de KNVB waardoor de kunstgrasmat het vereiste FIFA Quality Pro certificaat heeft gekregen voor het seizoen 2023-2024. Ook voor het seizoen 2024-2025 werd de grasmat goedgekeurd.

Garantie:

De gemeente heeft zich vanaf het begin op het standpunt gesteld dat sprake is van een garantie-geval. Met Paulussen Advocaten en adviesbureau Newae is gekeken naar de uitkomst van een onafhankelijk onderzoek. Op grond daarvan hebben wij volhard in ons standpunt.

Vanaf nu - lees: eerstvolgende keuring omstreeks 1 mei 2025 - loopt de gemeente een risico. Wordt de mat in mei afgekeurd, dan moet er voor aanvang van het nieuwe seizoen (omstreeks medio augustus 2025) een nieuwe grasmat liggen. Dat geldt dus voor de komende jaren want de huidige grasmat heeft in principe nog een technische levensduur van 3 jaar (is nu 2 jaar oud en gaat normaliter 5 jaar mee).

Het risico is niet alleen van financiële aard, ook bestaat het risico dat als niet tijdig wordt geacteerd na afkeur van de grasmatt, MVV niet tijdig voor het nieuwe speelseizoen beschikt over een goedgekeurde grasmatt en wordt uitgesloten van competitie.

Om het risico te voorkomen, is het zaak om een oplossing achter de hand te hebben ingeval van afkeur. Het voorstel is om een aanbesteding te houden voor een nieuwe grasmatt, waarbij pas wordt afgeprijsd zodra afkeur een feit zou zijn. Totaal vervanging grasmatt wordt geraamd op € 0,500 mln.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 0,500 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ad 22. Loon- en prijsontwikkeling Wmo en jeugd

Er bestaat een risico dat de stijging van de kosten ten gevolge van een afwijkende indexering in de gemeentelijke begroting ten opzichte van de gehanteerde indexering in zorgcontracten niet gecompenseerd kan worden door een tegengestelde ontwikkeling in het aantal cliënten waardoor per saldo afgeweken kan worden van de begroting.

Op basis van de stijging in de algemene uitkering hebben we de gemeentelijke budgetten geïndexeerd met 2,2% voor 2025. De loon- en prijsontwikkeling van WMO voor de dienstverleningsovereenkomsten hulp bij huishouden, begeleiding individueel en begeleiding groep is naar verwachting echter 4,91%. Het verschil van 2,71% kan, bij gelijkblijvende aantallen, een tegenvaller opleveren ten opzichte van de begroting van circa € 0,800 mln.

Ook de jeugd budgetten zijn geïndexeerd met 2,2% voor 2025. De loon- en prijsontwikkeling van jeugd voor de segmenten ambulant en wonen is naar verwachting echter 4,95%. Het verschil van 2,75% kan, bij gelijkblijvende aantallen, een tegenvaller opleveren ten opzichte van de begroting van circa € 0,650 mln. Daarnaast komt uit de tariefberekening voor het segment gesloten en intensief klinische jeugdhulp (GIK-J) een nieuw tarief naar voren dat circa 25% hoger is. Dit kan, bij gelijkblijvende aantallen, een tegenvaller opleveren ten opzichte van de begroting van circa € 1,5 mln. En tot slot wordt de aanbesteding crisis in een onderhandelingsprocedure uitgevoerd. De hoogte van de lumpsum voor 2025 is hoger vastgesteld grotendeels als gevolg van de cao-ontwikkeling. Dit kan een tegenvaller opleveren ten opzichte van de begroting van circa € 0,300 mln.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 3,250 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	70%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 2,275 mln.

Ad 23. Arbeidsmarktkrapte huishoudelijke hulp

De verplichting in het kader van de dienstverlening huishoudelijke hulp ligt op jaarbasis € 1,3 mln. hoger dan de uitgaven/begroting. Deze discrepantie is het gevolg van de arbeidsmarktkrapte waardoor er sprake is van een wachtlijst en een lagere leveringsbetrouwbaarheid. De ontwikkeling van de uitgaven aan de dienstverlening huishoudelijke hulp is volledig afhankelijk van de beschikbare capaciteit.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 1,300 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	50%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,650 mln.

Ad 24. Beschut werk

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van de Participatiewet. Onderdeel daarvan betreft beschut werk. Er is een financieel risico vanwege het feit dat het rijksbudget voor beschut werk mogelijk in de toekomst niet meer wordt gebaseerd op de taakstelling, maar op realisatie van de

taakstelling. Dit financieel risico wordt als beperkt ingeschat, omdat de minister heeft aangekondigd onderzoek te gaan doen naar de mogelijkheid om de financiering in de toekomst te baseren op realisatie van de taakstelling. In augustus 2024 is hierover nog geen verdere informatie gepubliceerd door het Rijk. Als deze voorgenomen wijziging wordt doorgevoerd, wordt gemeente Maastricht gekort voor maximaal € 1,4 miljoen voor beschut als we de plekken niet (op de juiste wijze) realiseren. Er is echter vanuit de algemene middelen budget voor beschut werk gereserveerd om invulling te kunnen geven aan de taakstelling. Voor 2024 € 0,150 mln. oplopend tot € 0,500 mln. voor 2028. Met het beschikbare budget wordt met een groeiemodel gestreefd naar invulling van de taakstelling beschut werk. Als het rijksbudget in de toekomst mogelijk wordt gebaseerd op realisatie van de taakstelling, kan dat betekenen dat er minder rijksbudget wordt ontvangen.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 1,400 mln. structureel
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	20%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,280 mln.

Ad 25. Continuïteit jeugdhulp

In verband met de financiële problemen bij XONAR hebben de gemeenten in de jeugdregio Zuid-Limburg in 2023 gezamenlijk € 8 mln. toegezegd. In het herstelplan geeft XONAR aan dat het voor duurzaam herstel noodzakelijk is dat een fusiepartner gevonden wordt. Intussen zijn twee voorgenomen fusies mislukt. XONAR onderzoekt opnieuw de mogelijkheden van een fusie. XONAR heeft in de periode vanaf 2023 maatregelen getroffen. Daarmee heeft XONAR tot dusverre substantiële verbeteringen gerealiseerd, maar dat is nog niet voldoende voor een duurzaam kostendekkende exploitatie. De Jeugdautoriteit zal rond 1 juli 2025 een definitief advies uitbrengen over de trede-indeling in het draaiboek continuïteit jeugdhulp. Afschalen betekent dat XONAR zonder verdere steun zelfstandig verder kan. Bij opschalen zal onderzocht worden of en hoe zorg bij andere zorgaanbieders kan worden ondergebracht. Dat levert nieuwe frictiekosten op. In welke omvang is nog onduidelijk.

De jeugdregio's in Noord- en Midden-Limburg monitoren maandelijks het herstelplan van Mutsaersstichting. De gemeenten in Zuid-Limburg sluiten in de toekomst hierbij aan. Van de gemeenten in Zuid-Limburg wordt een financiële bijdrage van € 2,9 mln. gevraagd in de kosten van het herstelplan. Daarover is nog geen besluit genomen. Het aandeel van Maastricht is € 0,737 mln.

Pactum is in Zuid-Limburg op zeer kleine schaal actief als onderaannemer en niet rechtstreeks gecontracteerd. Pactum verwacht de financiële problemen zelf op te kunnen lossen.

Het herstelplan van VIA jeugd is nog onderhanden. Het zorgaanbod van VIA jeugd bestaat vrijwel volledig uit JeugdzorgPlus (JZ+). Deze zorgvorm moet in de komende jaren worden afgebouwd. De omvang van mogelijke frictiekosten is nog onduidelijk.

Schatting maximale omvang risico	A	PM
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ad 26. Multifunctionele accommodaties (MFA's)

La Belletsa en De Letterdoes zijn multifunctionele accommodaties (MFA's) in eigendom van de gemeente, in erfpacht uitgegeven aan woningcorporatie Servatius. De MFA's worden met name gebruikt door scholen, en worden om die reden ook wel aangeduid als 'brede scholen'. Op basis van de in 2004 afgesloten beheer- en exploitatieovereenkomsten met Servatius draagt de gemeente tot heden steeds 50% van het exploitatietekort. Vanwege de leeftijd zijn onderdelen van de gebouwen

toe aan vervanging. Voor onderhoud is echter geen reserve opgebouwd. Onderhoudskosten in enig jaar komen daarom ten laste van de exploitatie van dat jaar. Voor de komende jaren worden substantieel hogere onderhoudskosten en daarmee substantieel hogere exploitatietekorten voorzien. Volgens gebruik dekt de gemeente de helft van dit tekort. Met deze kosten is voor zover mogelijk rekening gehouden in het budgettaire kader. Er is echter geen onderhoudsplan. De exploitatietekorten zullen daardoor in de toekomst fluctueren, waardoor er voor- en nadelen ten opzichte van de begrootte reeks verwacht kunnen worden.

Schatting maximale omvang risico	A	€ 0,100 mln.
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	50%
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	€ 0,050 mln.

Ad. 27. Salaris Geusseltbad personeel

De medewerkers van het Geusseltbad uiten al enige tijd hun ontevredenheid over het feit dat zij tewerkgesteld zijn bij SPBS en niet onderdeel uitmaken van de gemeente. Deze ontevredenheid heeft geleid tot een staking en heeft nu geleid tot een rechtsgang.

Schatting maximale omvang risico	A	PM
Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%)	B	PM
Schatting verwachte omvang risico	C (= AxB)	PM

Ratio weerstandsvermogen

In deze paragraaf wordt aangegeven of er sprake is van een toereikend weerstandsvermogen. Dit wordt gedaan door een relatie te leggen tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risico-inventarisatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van deze berekening vormt het weerstandsvermogen. Uw raad heeft bij het vaststellen van de hiervoor genoemde kadernota aangegeven te streven naar een ratio weerstandsvermogen van minimaal 1 (= voldoende). Op basis van de huidige inschattingen kan worden aangegeven dat de ratio weerstandsvermogen in 2024 uitstekend is. Dat blijkt uit de volgende berekening:

Ratio weerstandsvermogen =	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$	=	$\frac{€ 160,550 \text{ mln.}}{€ 33,547 \text{ mln.}}$	=	4,79

We merken hierbij op dat een aantal gesignaleerde risico's op dit moment niet kan worden gekwantificeerd. Kwantificering van deze risico's zal tot een daling van de ratio leiden, maar die daling zal op basis van de huidige inzichten niet zodanig zijn dat de kwalificatie ruim voldoende voor het weerstandsvermogen daardoor gaat wijzigen.

Kengetallen

Gemeenten moeten op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een tabel met financiële kengetallen opnemen in zowel de begroting als de jaarrekening. Deze kengetallen maken het de raad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente. In de volgende tabel zijn de betreffende kengetallen opgenomen.

Financiële kengetallen	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Netto schuldquote	48%	72%	43%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	34%	67%	31%
Solvabiliteitsratio	31%	24%	35%
Structurele exploitatieruimte	5%	3%	5%
Grondexploitatie	2%	2%	5%
Belastingcapaciteit	111%	110%	101%

Onderverdeling voor de beoordeling

Om een beeld te geven hoe de financiële positie van Maastricht zich ontwikkelt, is gebruik gemaakt van een onderverdeling naar drie categorieën. Dit zijn: groen (goed/weinig risico), oranje (voldoende/voorzichtigheid geboden) en rood (onvoldoende/veel risico). In onderstaande tabel zijn de standaard percentages die daarvoor gebruikt worden vermeld. Deze percentages zijn gebaseerd op de signaalwaarden die de provincie hanteert als toezichthouder (opgenomen in het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020).

Kengetallen	Groen (goed/weinig risico)	Oranje (voldoende/voorzichtigheid geboden)	Rood (onvoldoende/veel risico)
Netto schuldquote	< 90%	90% t/m 130%	> 130%
Netto schuldquote met correctie	< 90%	90% t/m 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% t/m 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
Grondexploitatie	< 20%	20% t/m 35%	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% t/m 105%	> 105%

Hierna volgt een analyse per kengetal.

Netto schuldquote (schulden minus vorderingen/ baten)

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het kengetal bestaat uit 2 ratio's: zowel inclusief als exclusief doorgeleende gelden. Een hoge schuld kan immers veroorzaakt worden doordat afgesloten leningen worden doorgeleend. De hoogte van de geplande investeringsuitgaven hebben hun invloed op de ontwikkeling van beide kengetallen.

Solvabiliteitsratio (eigen vermogen/ totaal vermogen)

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen en het bezit van de gemeente is afbetaald. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Uit de tabel blijkt dat het gerealiseerd solvabiliteitsratio in 2023 is gestegen t.o.v. de begroting. De ratio van 35% is niet zorgwekkend, wel blijft aandacht voor de financiële situatie geboden.

Structurele exploitatieruimte (structurele baten minus structurele lasten/ totale baten)

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (bij een negatief percentage niet). Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij de baten en lasten in evenwicht zijn. Op basis van het kengetal blijkt dat er momenteel ruimte is om tekorten of extra lasten binnen de huidige begroting op te vangen.

Grondexploitatie

Grondexploitatie kan risicovol zijn als de gemeente veel grond heeft. Het kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. De boekwaarde van grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De boekwaarden van verliesgevende plannen zijn gebaseerd op de actuele marktwaarde en voor verwachte verliezen zijn voorzieningen getroffen. De invloed van de huidige plannen op de exploitatie is daarom zeer gering te weten: 5%.

Belastingcapaciteit

De ruimte die de gemeente heeft om belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder woonlasten wordt verstaan OZB, de rioolheffing en de reinigingsrechten voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente. Het kengetal wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden te vergelijken met het landelijk gemiddelde. Het verloop van de belastingcapaciteit is stabiel en we zitten met € 1.018,90 wel hoger dan het landelijk gemiddelde (€ 1.004,00).

Algemene conclusie financiële positie

Uit de ratio weerstandsvermogen blijkt dat we 'uitstekend' in staat zijn om financiële tegenvallers op te vangen. Punt van aandacht is wel de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen zoals ook blijkt uit de solvabiliteitsratio.

Op basis van de ontwikkeling van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen concluderen we dat de financiële positie van de gemeente Maastricht als 'voldoende' kan worden beoordeeld.

Financiering

Inleiding

Binnen de gemeente Maastricht zorgt Treasury voor een duurzame toegang tot de financiële markten tegen acceptabele condities, zodat er te allen tijde voldoende middelen zijn om de gemeentelijke taken uit te voeren. Daarnaast beheerst Treasury de risico's verbonden aan de treasuryfunctie, zoals renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Treasury streeft – binnen de kaders van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido), de bijbehorende ministeriële regelingen en het treasurystatuut – naar een optimale financieringsstructuur tegen zo laag mogelijke kosten. Treasury ondersteunt en adviseert de gemeentelijke organisatie bij financieringsvraagstukken en waarborgt dat de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de treasuryfunctie duidelijk worden vastgelegd.

In deze paragraaf financiering is er, o.a. conform wet Fido en de notitie rente van de commissie BBV, aandacht voor de economische ontwikkelingen in het verslagjaar, de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en het Schatkistbankieren. Tevens worden de renteontwikkeling en -verwachting, het resultaat op het beleidsproduct Treasury en de samenstelling van de leningenportefeuille incl. de hieraan verbonden risico's toegelicht. Tenslotte is er aandacht voor het EMU-saldo.

Ontwikkelingen

De Nederlandse economie is in 2024 met 1,0% gegroeid en deze groei was daarmee gelijk aan de gemiddelde groei in de Europese Unie. De groei van het bruto binnenlands product (bbp) was toe te schrijven aan de stijging van het aantal gewerkte uren met 1,2%. De arbeidsproductiviteit, het bbp per gewerkt uur, was 0,2% lager dan in 2023. De economie kan groeien doordat er meer wordt gewerkt en/of doordat werkenden per uur meer produceren. Vooral de overheid droeg bij aan de groei van het bbp in 2024.

Het herstel van het consumentenvertrouwen sinds november 2022 sloeg in de laatste maanden van 2024 om in een neergaande lijn. Het consumentenvertrouwen zakte in de eerste maanden van 2025 verder weg. In maart 2025 lag het consumentenvertrouwen op het laagste niveau na oktober 2023.

Het pessimisme onder consumenten houdt al lange tijd aan. Sinds augustus 2019 is het consumentenvertrouwen 67 maanden onafgebroken negatief. Zo'n lange periode met een negatief vertrouwen is sinds de start van deze statistiek in april 1986 niet eerder voorgekomen. De op een na langste periode duurde 48 maanden, van april 2002 tot april 2006.

De lonen stijgen sinds het vierde kwartaal van 2023 sneller dan de prijzen, de arbeidsmarkt is krap, de werkloosheid historisch laag, de huizenprijzen stijgen en de economie is in 2024 weer gaan groeien. Op de achtergrond spelen echter onzekere geopolitieke omstandigheden en de nog steeds relatief hoge inflatie.

Risicobeheer

Kasgeldlimiet

Het risico op de kortlopende financiering wordt bepaald door de wettelijke kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet wordt bepaald door het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage (voor 2024: 8,5%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal van het lopende boekjaar (voor 2024 ca. € 587 mln.). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen. Voor 2024 was de kasgeldlimiet voor Maastricht hiermee bepaald op ca. € 49,9 mln.

De gemeente Maastricht heeft in het eerste kwartaal van 2024 tijdelijk gelden moeten aantrekken. De kasgeldlimiet is gedurende heel 2024 niet overschreden. Conform bepalingen in de Wet Fido is het toegestaan om 2 achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet te overschrijden. Vanaf begin april 2024 is de gemeente Maastricht overliquide geweest en zijn de betreffende overtollige middelen uitgezet in 's Rijks Schatkist, waarover een rentevergoeding werd ontvangen.

De financieringsbehoefte van de gemeente Maastricht (m.n. dus deels gedurende het 1^e kwartaal van 2024) is volledig ingevuld door het aantrekken van kortlopende middelen (m.n. daggeld). Vanwege de

ontwikkeling van de liquiditeitspositie hoefden er in 2024 geen langlopende geldleningen t.b.v. de invulling van de eigen financieringsbehoefte te worden aangetrokken.

Onderstaande tabel geeft de liquiditeitspositie t.o.v. de kasgeldlimiet voor het jaar 2024 weer:

Toets kasgeldlimiet 2024				
(bedragen x € 1.000)	1 ^o kwartaal 2024	2 ^o kwartaal 2024	3 ^o kwartaal 2024	4 ^o kwartaal 2024
1. Toegestane kasgeldlimiet	49.899	49.899	49.899	49.899
- grondslag (omvang begroting)	587.048	587.048	587.048	587.048
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
2. Omvang vlottende korte schuld	13.000	8.939	10.000	8.033
Opgenomen gelden < 1 jaar	13.000	8.633	10.000	8.033
Schulden in rekening courant	0	306	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
3. Vlottende middelen	33.389	24.997	54.793	60.042
Contante gelden in kas	0	0	0	0
Tegoeden in rekening-courant	312	200	264	280
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	33.078	24.796	54.530	59.762
4. Totaal netto vlottende schuld = (2) – (3)	-20.389	-16.058	-44.793	-52.008
Toegestane kasgeldlimiet	49.899	49.899	49.899	49.899
Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1) – (4)	70.289	65.957	94.692	101.907

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico op de lange termijn financiering. Het renterisico wordt bepaald o.b.v. het geldbedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteherziening en herfinanciering onderhevig is. De renterisiconorm bedraagt maximaal 20% van de begrotingsomvang van het betreffende begrotingsjaar. Als de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen worden begrensd tot 20% van de begroting, leidt een rentestijging van 1 procentpunt tot maximaal 0,2 procentpunt hogere rentelasten op de begroting. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille (in looptijd en aflossing) en hiermee dus van de renterisico's.

De gemeente Maastricht voldeed in 2024 ruimschoots aan de bepalingen van de renterisiconorm. Ook in de doorkijk voor de jaren 2025-2027 wordt er geen overschrijding verwacht. Onderstaande tabel verduidelijkt dit:

Renterisico op de vaste schuld over de jaren 2024-2027				(bedragen x € 1.000)	
Stap	Variabelen	2024	2025	2026	2027
(1)	Renteherzieningen	-	-	-	-
(2)	Aflossingen	16.350	13.386	12.313	12.349
(3)	Renterisico (1+2)	16.350	13.386	12.313	12.349
(4)	Renterisiconorm	117.410	125.804	122.489	121.227
(5a) = (4) > (3)	Ruimte onder de renterisiconorm	101.060	112.418	110.176	108.878
(5b) = (3) > (4)	Overschrijding renterisiconorm				
Berekening renterisiconorm					
(4a)	Begrotingstotaal	587.048	629.018	612.443	606.135
(4b)	Percentage regeling	20	20	20	20
(4) = (4a)x(4b)/100	Renterisiconorm	117.410	125.804	122.489	121.227

Schatkistbankieren

De regeling Schatkistbankieren decentrale overheden is eind 2013 van kracht geworden. Als gevolg hiervan zijn de bepalingen omtrent het verplichte Schatkistbankieren opgenomen in de wet Fido.

Alle decentrale overheden zijn sindsdien verplicht om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist bij het Rijk. Een uitzondering hierop vormt het zogenaamde drempelbedrag. Decentrale overheden mogen het drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden. Gerekend over een heel kwartaal mag het op dag-basis buiten de schatkist aangehouden bedrag aan liquide middelen gemiddeld genomen niet hoger zijn dan het drempelbedrag. Het drempelbedrag wordt sinds 1 juli 2021 berekend naar 2% van het begrotingstotaal tot € 500 mln., vermeerderd met 0,20% van het deel dat het begrotingstotaal van € 500 mln. overschrijdt. Het drempelbedrag voor Maastricht voor het jaar 2024 bedroeg hiermee ca. € 10,2 mln.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de gemeente Maastricht gedurende geheel 2024 het drempelbedrag gemiddeld genomen niet heeft overschreden en daarmee heeft voldaan aan de eisen die deze wet- en regelgeving stelt.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar: 2024			
(1)	Drempelbedrag	10.174			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	185	252	269	264
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	9.989	9.922	9.905	9.911
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar: 2024			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	587.048			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	500.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	87.048			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	Drempelbedrag (sinds 1 juli 2021: (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000)	10.174			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	16.845	22.929	24.739	24.249
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	185	252	269	264

Ontwikkeling van de korte en lange rente

Sinds de eerste renteverhoging op 21 juli 2022 verhoogde de Europese Centrale Bank (ECB) de herfinancieringsrente in 2022 en 2023 in diverse stappen verder naar 4,0% per ultimo 2023. Vanaf juni 2024 tot april 2025 voerde de ECB zes renteverlagingen door van elk 0,25%-punt, waarmee de herfinancieringsrente van de ECB per begin april 2025 op 2,50% staat.

De rente voor langlopende financieringen bleef gedurende 2024 redelijk stabiel rond de 3,00% schommelen, maar liet sinds begin 2025 een stijging zien.

Renteverwachting

Ten tijde van de opmaak van de begroting 2025 (medio 2024) zijn we uitgegaan van een korte rente van 3,00% en een lange rente van eveneens 3,00%. De verwachting is dat de ECB in 2025 de rente nogmaals een of twee keer met 0,25%-punt zal verlagen.

De lange rente voor de publieke sector ligt op dit moment ca. een half procentpunt hoger dan het bij de opmaak van de begroting 2024 geraamde percentage van 3,00%. De prognose voor de lange rente is dat deze voor de langere looptijden gedurende heel 2025 rond de 3,50% zal blijven schommelen.

Resultaat op het taakveld treasury

Binnen het taakveld treasury zijn de beleidsproducten deelnemingen, financiering verstrekte geldleningen en treasury te onderscheiden. Het beleidsproduct treasury bestaat enerzijds uit rentekosten en -baten voortvloeiende uit opgenomen kort- en langlopende financieringen en uitgezette overtollige middelen en anderzijds uit renteopbrengsten van aan taakvelden toegerekende rente (de rente over de zogenaamde geactiveerde kapitaaluitgaven).

Sinds 2018 zijn de bepalingen uit de notitie rente van de commissie BBV bindend geworden. De notitie rente is in 2023 geactualiseerd. Kort gezegd komt het erop neer dat aan de hand van het bij de opmaak van de begroting vastgestelde interne omslagrentepercentage, de begrote rentekosten worden toegerekend naar de taakvelden. Indien echter gedurende het jaar blijkt dat de werkelijke rentekosten in euro's die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast, afwijken van de rentekosten die op basis van de voor-gecalculeerde renteomslag (voor 2024: 0,50%) aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie. Correctie wordt verplicht gesteld indien deze afwijking groter is dan 25%. Aangezien per ultimo 2024 bleek dat de afwijking groter was dan de voorgeschreven maximale afwijking van 25%, is het omslagrentepercentage voor 2024 naar beneden bijgesteld tot 0,00%. Een dergelijke verlaging van de omslagrente betekent enerzijds minder renteopbrengsten voor het beleidsproduct treasury en anderzijds minder kapitaallasten over de boekwaarden van de geactiveerde kapitaaluitgaven bij de respectievelijke gemeentelijke afdelingen.

In de bijgestelde begroting 2024 werd uitgegaan van een positief resultaat op het beleidsproduct treasury van ca. € 3,05 mln. Het uiteindelijke positieve resultaat op het beleidsproduct treasury bedraagt ca. € 1,01 mln. Het nadeel t.o.v. de bijgestelde begroting is per saldo te verklaren door de minder renteopbrengsten op de aan taakvelden toegerekende rente vanwege het verlagen van het omslagrentepercentage naar 0,00%, door de minder dan verwachte rentekosten op financieringen en meer dan verwachte rentebaten op in 's Rijks Schatkist uitgezette middelen. Het nadeel op het beleidsproduct treasury t.o.v. de bijgestelde begroting - veroorzaakt door het verlagen van het omslagrentepercentage - wordt volledig gecompenseerd door de lagere kapitaallasten over de boekwaarden van de geactiveerde kapitaaluitgaven bij de diverse afdelingen.

Onderstaand het renteschema over jaar 2024:

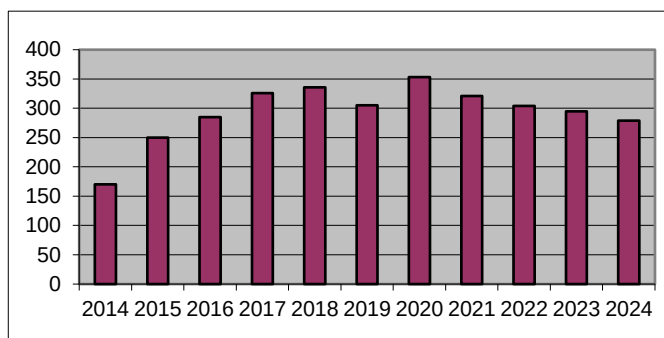
Renteschema 2024				(Bedragen x € 1.000)
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering			4.783
b.	De externe rentebaten (idem)		-/-	-3.861
	Saldo rentelasten en rentebaten			922
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	-	
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	-	
c3.	De rentebaait van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	-	
			-/-	-
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			922
d1.	Rente over eigen vermogen		+/+	-
d2.	Rente over voorzieningen		+/+	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			922
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/-	2.018
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury			1.096

Samenstelling leningenportefeuille

Opgenomen geldleningen (o/g)

Per 1 januari 2024 bedroeg de stand van de opgenomen leningenportefeuille (o/g) circa € 294,9 mln. In 2024 werden er ten behoeve van de eigen financieringsbehoefte geen nieuwe langlopende geldleningen aangetrokken, terwijl bij de opmaak van de begroting 2024 nog werd verwacht dat er voor een substantieel bedrag aan langlopende geldleningen aangetrokken zou moeten worden. Door het achterblijven van verwachte investeringen is dit echter niet nodig gebleken.

Ontwikkeling van de O/G-portefeuille 2014-2024
(stand per 31 december) (bedragen x € 1 mln.)

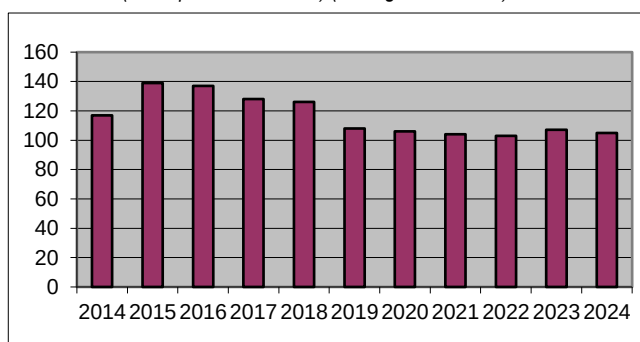


Op basis van de contractuele bepalingen in de leningvoorwaarden waren er in 2024 reguliere aflossingsverplichtingen van circa € 16,3 mln. Hiermee bereikte de o/g-portefeuille per ultimo 2024 een stand van afgerond € 278,6 mln.

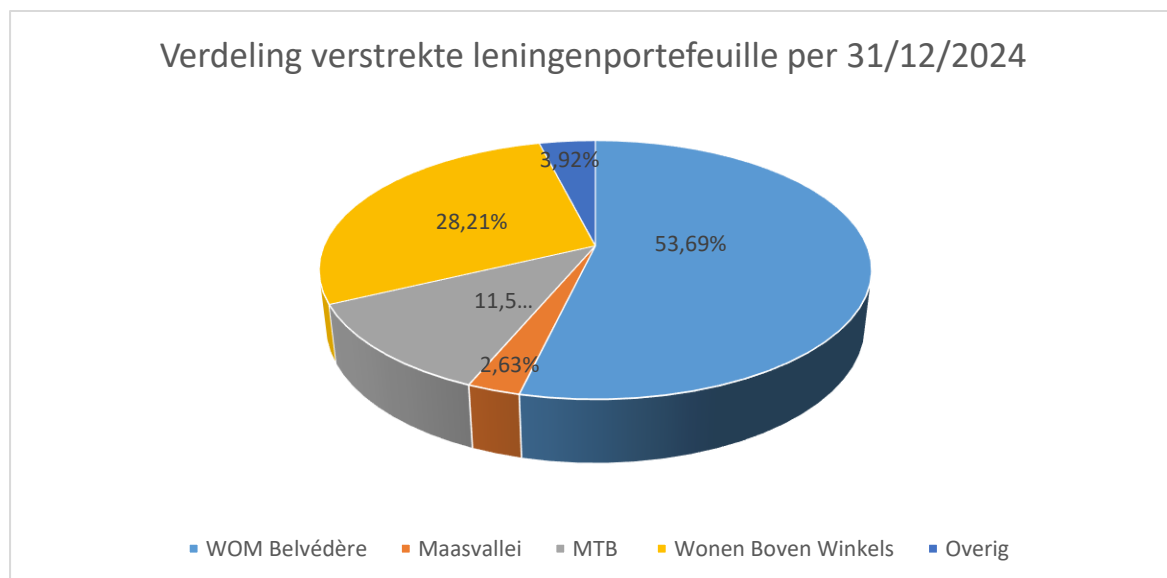
Uitgezette geldleningen (u/g)

Een aanzienlijk deel van de opgenomen leningenportefeuille is uitsluitend door de gemeente Maastricht opgenomen om vervolgens als geldlening aan derden door te verstrekken. Op 1 januari 2024 was de stand van de uitgezette leningenportefeuille (u/g) circa € 107,0 mln. In 2024 werden er geen nieuwe leningen verstrekt aan derden. Aan reguliere aflossingen werd in 2024 ca. € 2,4 mln. betaald. De stand van de verstrekte geldleningen per ultimo 2024 komt daarmee uit op ca. € 104,6 mln.

Ontwikkeling van de U/G-portefeuille 2014-2024
(stand per 31 december) (bedragen x € 1 mln.)



Onderstaande tabel geeft de verdeling naar geldnemer van de u/g-portefeuille weer per 31 december 2024:



De post 'overig', die circa € 4,1 mln. bedraagt, bestaat voornamelijk uit verstrekte geldleningen aan Envida, Enexis Holding NV en aan Stichting Werkplaats/Kringloop Zuid.

Zekerheden op de verstrekte leningenportefeuille

Van het totaalbedrag aan verstrekte geldleningen per 31 december 2024 ad € 104,6 mln. is 33,7% (ca. € 35,2 mln.) gedekt door een vorm van zekerheid, met name door het recht van 1^e hypotheek. 66,3% (ca. € 69,4 mln.) is niet gedekt door een (vorm van) zekerheid (N.B.: rekening houdend met het risicoaandeel op de aan MTB regio Maastricht NV (hierna: MTB) verstrekte lening – zie hieronder – bedraagt het nettobedrag aan niet door zekerheden gedekte leningen: € 69,4 mln. minus € 2,5 mln. is € 66,9 mln.).

Het overgrote deel aan leningen die niet zijn gedekt door zekerheden betreft leningen die zijn verstrekt aan onze deelneming Wijkontwikkelingsmaatschappij Belvédère BV (hierna: WOM Belvédère) voor € 56,2 mln. en aan de MTB voor € 12,1 mln.

Als enig overgebleven aandeelhouder van de WOM Belvédère was het uit praktische overwegingen gewenst het bestaande recht van 1^e hypotheek op de bezittingen van de WOM Belvédère te royeren. Bij verkoop van bezit hoeft de gemeente Maastricht nu niet meer telkens gedeeltelijk royement te verlenen. Zodra er echter een nieuwe partij in de WOM Belvédère instapt, zal er per direct weer hypotheek t.g.v. de gemeente Maastricht worden gevestigd, dit ter meerdere zekerheid op de door de gemeente Maastricht aan WOM Belvédère verstrekte leningen.

De MTB heeft via een Raadsbesluit een achtergestelde lening van de gemeente Maastricht ontvangen van € 12,1 mln. Het risicoaandeel voor Maastricht op deze lening bedraagt 79% ofwel ca. € 9,6 mln. De gemeenten Meerssen en Eijsden-Margraten zijn de overige aandeelhouders en dus risicodragers voor in totaal 21%, zijnde € 2,5 mln.

EMU-saldo

EU-lidstaten mogen een EMU-tekort realiseren van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (bbp). In dit maximale tekort mogen, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel hebben. Voor het jaar 2025 is afgesproken dat de gezamenlijke ruimte voor de decentrale overheden 0,5% van het bbp bedraagt. De gezamenlijke ruimte voor de gemeenten bedraagt 0,34% van het bbp. In de septembercirculaire gemeentefonds 2024 zijn de individuele referentiewaarden gepubliceerd, die de afzonderlijke gemeenten in 2025 als richtsnoer kunnen hanteren. De referentiewaarde voor Maastricht bedraagt voor 2025 € 32,071 mln. Een individuele EMU-referentiewaarde is geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een provincie of gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft.

De begroting van gemeenten wordt opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU-saldo wordt echter niet berekend op basis van baten en lasten, maar op basis van ontvangsten en uitgaven. Anders dan in het stelsel van baten en lasten drukken investeringsuitgaven en aan- en verkopen in het jaar waarin de transactie wordt gedaan volledig op het EMU-saldo. Er wordt geen rekening gehouden met afschrijvingen, noch met toevoegingen aan reserves en voorzieningen. De afwijkende berekening van het EMU-saldo kan ertoe leiden dat een gemeente bij een sluitende begroting een EMU-tekort realiseert. In 2025 is een EMU-overschot gerealiseerd. Dit wordt met name veroorzaakt door het positieve exploitatiesaldo en achterblijvende investeringen.

EMU-saldo (bedragen x € 1.000)		primaire begroting 2024	rekening 2024
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	8.759	56.795
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-42.477	-15.787
3.	Mutatie voorzieningen	3.828	-12.971
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)		-25.368
5.	Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0
Berekend EMU-saldo		-29.890	2.669
Individuele referentiewaarde EMU-saldo		-32.071	-32.071

Verbonden partijen

Inleiding

Voor het uitvoeren van een groot deel van haar taken werkt de gemeente samen met andere organisaties. Aan deze samenwerking kan op verschillende manieren invulling worden gegeven afhankelijk van de wijze waarop de gemeente invloed wil uitoefenen op de uitvoering van de publieke taak. De rol die de gemeente vervult in zo'n samenwerking varieert van 'meer op afstand' - bijv. door het verstrekken van subsidies - tot meer directe sturing. Als er redenen zijn om in een samenwerking directer te sturen wordt dit meestal ingevuld door een bestuurlijk én een financieel belang te nemen in een organisatie. Er is dan sprake van een met de gemeente verbonden partij.

Verbonden partijen zijn volgens artikel 1 van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) privaot of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat of het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Een bestuurlijk belang wordt vertaald als zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij uit hoofde van stemrecht. Binnen de gemeente kan een driedeling worden gemaakt in soorten van verbonden partijen, namelijk deelnemingen, publiek-private samenwerkingsverbanden (pps-constructies) en gemeenschappelijke regelingen.

Kadernota Governance

Eind 2018 heeft uw raad de kadernota Governance gemeente Maastricht vastgesteld. Hiermee liggen de kaders vast voor de sturing en het toezicht op bestaande en eventueel toekomstige participaties in verbonden partijen. Ook als taken worden uitgevoerd door externe partijen, blijft de gemeente te allen tijde verantwoordelijk voor realisatie van de door uw raad vastgestelde beleidsdoelen. Deze verantwoordelijkheid wordt ingevuld door het governancemodel te gebruiken voor de aansturing van externe partijen.

Voor de vertegenwoordiging in verbonden partijen zijn de uitgangspunten:

- De wethouder financiën vertegenwoordigt de gemeente als aandeelhouder bij de vennootschappen waarin de gemeente deelneemt en bewaakt de financiële continuïteit en rentabiliteit van de onderneming;
- De rol van de gemeente als opdrachtgever wordt vervuld door de portefeuillehouder. Deze vakwethouder maakt afspraken (contracten, concessies en/of subsidievoorwaarden) met de verbonden partij. Is bij de verbonden partij een overheidscommissaris of externe bestuurder of een andere wethouder of burgemeester als bestuurder of commissaris aangesteld, dan vindt aansturing van het gemeentelijk belang plaats in onderling overleg;
- Voor wat betreft de vertegenwoordiging van de gemeente in het bestuur van vennootschappen, stichtingen, verenigingen, coöperaties etc. geldt als uitgangspunt dat collegeleden of ambtenaren bij voorkeur geen zitting nemen in de raad van commissarissen, raad van bestuur, directie of dagelijks bestuur. Dit vanwege de mogelijke rolconflicten en discussie over functievermenging. Op basis van een risicoanalyse vooraf kan van dit uitgangspunt worden afgeweken. In een dergelijke analyse wordt bepaald of het voordeel van (beter) behartigen van het publiek belang, wat met een gemeentelijke vertegenwoordiging wordt beoogd, opweegt tegen de risico's die geïdentificeerd zijn.

In 2024 was geen sprake van nieuwe verbonden partijen en zijn de in de kadernota Governance gemeente Maastricht opgenomen kaders voor de sturing en het toezicht op de verbonden partijen toegepast.

De belangrijkste resultaten en ontwikkelingen in de verbonden partijen van de gemeente Maastricht worden in deze paragraaf in het kort beschreven.

Deelnemingen

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)					
Vestigingsplaats	Den Haag				
Openbaar belang	Verkrijgen van toegang tot de kapitaalmarkt.				
Bestuurlijk belang	Als aandeelhouder: stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders.				
Financieel belang	347.334 van de 55.690.720 aandelen Boekwaarde 31-12-2024 € 751.694,-				
Bijdrage gemeente	-				
Programma	0 Bestuur en ondersteuning				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 294 mln.	€ 4.721 mln.	€ 4.777 mln.	€ 110.819 mln.	€ 123.164 mln.
Niet afgedekte risico's	Geen				
Toelichting/ ontwikkelingen					
BNG Bank fungeert als bankier voor overheden. Klanten zijn onder meer gemeenten, woningcorporaties, zorg- en onderwijsinstellingen en energiebedrijven. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De aandelen BNG Bank zijn voor 50% eigendom van gemeenten, provincies en een waterschap. De andere helft is in handen van het Rijk. Het dividendbeleid van BNG Bank gaat uit van een regulier pay-out percentage van 50% van de winst na belastingen. De gemeente Maastricht heeft 347.334 BNG-aandelen (à € 2,50 per aandeel). In samenwerking met klanten, partners en investeerders heeft BNG Bank in 2024 opnieuw bijgedragen aan de economische, sociale en duurzame ontwikkeling van Nederland. Als financiële partner staat BNG Bank naast hun klanten, niet alleen met financiering, maar ook met kennis, betrokkenheid en de overtuiging dat er samen écht sociale en groene meerwaarde kan worden gecreëerd. De nettowinst van BNG Bank over 2024 bedroeg ca. € 294 mln. (2023: € 254 mln.). BNG Bank stelt een dividenduitkering voor van € 140 mln. (€ 2,51 per aandeel). Dat is 50% van de nettowinst die overblijft na uitkering aan de houders van hybride kapitaal. Voor de gemeente Maastricht betekent de voorgestelde dividenduitkering over 2024 van € 2,51 per aandeel een dividenduitkering van ca. € 0,873 mln. In de begroting 2025-2028 is meerjarig een dividenduitkering van € 0,750 mln. opgenomen. Bij de opmaak van de nieuwe begroting 2026-2029 kan het op te nemen BNG-dividend worden bijgesteld, onder andere op basis van de begrotingsbrief van de provincie Limburg en de hierin opgenomen richtlijnen ten aanzien van het te begroten dividend per aandeel BNG Bank. Het fundingbeleid van BNG Bank blijft, net als in voorgaande jaren, onveranderd gericht op permanente toegang tot de geld- en kapitaalmarkt voor de gewenste looptijden en volumes tegen zo laag mogelijke kosten. De verwachting is dat BNG Bank ook in 2025 financieel sterk blijft. Een sterke kapitalisatie, een gezonde rentabiliteit in combinatie met een hoog marktaandeel en goede fundingcondities zorgt voor een solide financieel fundament voor de toekomst. De hoogte van de nettowinst voor 2025 is met onzekerheden omgeven, omdat BNG Bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaarde-veranderingen. Een betrouwbare inschatting van de nettowinst voor 2025 is daarom op dit moment nog niet te maken.					

Belvédère Wijkontwikkelingsmaatschappij B.V. (WOM)	
Vestigingsplaats	Maastricht.
Openbaar belang	Via uitgifte van bouwrijpe grond, voorwaarden scheppen voor een kwalitatief hoogwaardig stedelijke ontwikkeling van het plangebied.
Bestuurlijk belang	100% gemeente (1% via de Exploitatiemaatschappij Maastricht B.V. (EMM) waar de gemeente voor 99,9% aandeelhouder is).
Financieel belang	Aandelenkapitaal € 15 mln. (150.000 aandelen elk nominaal € 100, waarvan 1 aandeel is ondergebracht bij EMM). Achtergestelde leningen € 53 mln., rente onder condities. Boekwaarde 31-12-2024 € 8.600.005
Bijdrage gemeente	-
Programma	8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Belvédère Wijkontwikkelingsmaatschappij B.V. (WOM)					
Financiële informatie	Voorlopig resultaat 2024*	Eigen vermogen per 31-12-2023*	Eigen vermogen per 31-12-2024*	Vreemd vermogen per 31-12-2023*	Vreemd vermogen per 31-12-2024*
	€ 4,494 mln.	€ 23.138 mln.	€ 27.632 mln mln.	€ 98.688 mln.	€ 94.125 mln
	* cijfers 2024 zijn conceptcijfers, nog onderwerp van accountantscontrole				
Niet afgedekte risico's	De waardering van deelneming WOM is binnen de gemeente Maastricht voorzien. Wat betreft de diverse deelplannen/grondexploitaties in de WOM wordt middels risicomanagement getracht de risico's te mitigeren dan wel financieel te voorzien in de grondexploitatie. Met betrekking tot potentiële risico's (o.a. stikstof, renteontwikkeling, prijsontwikkeling etc.) vindt monitoring plaats en wordt geacteerd. Vertaling in de grondexploitatie plaats vindt plaats wanneer dit opportuun is.				
Toelichting/ ontwikkelingen					
Na de vaststelling van het masterplan Belvédère door de raad in 2004 en de ondertekening van de samenwerkingsovereenkomst Belvédère door de drie samenwerkende partners Bouwinvest Projecten BV, ING Real Estate Development Holding BV en gemeente Maastricht in 2004, is in 2005 de Wijkontwikkelingsmaatschappij Belvédère BV opgericht. In financieel opzicht participeerden de drie samenwerkende partners elk met € 22,68 mln. waarvan € 5 mln. in de vorm van gestort aandelenkapitaal en € 17,68 mln. in de vorm van een achtergestelde lening. ING en Bouwinvest zijn in 2010 respectievelijk 2011 uitgetreden. De gemeente heeft het aandelenkapitaal, de achtergestelde leningen, de rentevorderingen daarop en de ontwikkelingsrechten overgenomen. Voorafgaande hieraan is één aandeel van de gemeente overgedragen aan de Exploitatiemaatschappij Maastricht BV waarvan de gemeente met 99,9% grootaandeelhouder is. Daarmee is voorkomen dat de WOM uitsluitend een overheid gerelateerde B.V. werd. In januari 2013 heeft de raad een nieuw startmoment gecreëerd ("Het antwoord van de Sphinx") en de ruimtelijke en programmatische kaders voor het Belvédère-gebied binnen de singels (Sphinxkwartier), voor het Frontenpark en voor het gebied buiten de singels (in combinatie met bedrijventerrein Bosscherveld met daarin de Noorderbrug) vastgesteld. Indachtig het raadsbesluit van januari 2013 is het investeringsscenario als basis genomen voor de herijking van de grondexploitatie Belvédère (vaststelling door de raad: juni 2013). Bij deze herijking is ook gekeken naar het Governance-vraagstuk van WOM Belvédère BV. De raad heeft besloten dat de organisatie van het programma Maastricht-Noord strak gaat aansluiten bij de reguliere gemeentelijke lijnorganisatie en dat de Belvédère WOM BV als operationeel vehikel blijft bestaan in afwachting van mogelijke voordelen die dat kan bieden. Conform de door uw raad vastgestelde nota Governance gemeente Maastricht vindt besluitvorming in WOM-verband plaats na besluitvorming binnen de gemeente (college en raad). Met de raad is afgesproken dat jaarlijks de stand van zaken wordt geschetst met een actualisatie van de grondexploitatie zodat de planontwikkeling kan worden gemonitord en waar nodig tijdig kan worden bijgestuurd. Dat is gebeurd, voor het eerst in juni 2013 en dit gebeurt jaarlijks in juni/juli. De afgelopen jaren is de gebiedsontwikkeling in een grote stroomversnelling gekomen. Zowel het nieuwe Noorderbrugtracé, het Retailpark Belvédère, het Frontenpark en het Sphinxkwartier zijn niet meer weg te denken onderdelen van de stad Maastricht. Met de herbestemming van de oude panden in het Sphinxkwartier (The Social Hub, UNU-Merit, Loods 5, Blanche Dael, Lumière, Muziekgieterij, etc.) en de woningbouw is Maastricht een uniek stuk binnenstad rijker. Ook de komende jaren blijft de gebiedsontwikkeling Belvédère een belangrijk speerpunt in de stedelijke ontwikkeling. Majeure opgaven als het Landbouwbelang, Sappi Zuidwest en Sphinx Noord lopen of worden voorbereid. Derhalve is in 2022 besloten om de looptijd van de grex te verlengen tot 2030. Ook is de financiering van de activiteiten Belvédère WOM BV in 2022 opnieuw verlengd. De in 2022 sterk oplopende rente werd hiermee ook voor de WOM realiteit. Daar waar nog rekening werd gehouden met een rente van 1,1%, is deze in 2023 opgelopen naar 3,6%. Deze meer dan verdrievoudiging van de rente zorgt voor een forse lastenverzwaring de komende jaren. Daarnaast is ook de inflatie hoog en stijgen de kosten. Hier staat tegenover dat ook de opbrengsten een positieve ontwikkeling doormaken door een hogere huur (als gevolg van indexering) en goede bezettingsgraden. Werd bij de herijking van de grex in 2024 nog uitgegaan van een onrendabele top (tekort) van € 39,0 mln., het afgelopen jaar is deze aanzienlijk verbeterd. De herijking van de grex 2025 laat nog een tekort van € 9,1 mln. zien, oftewel een verbetering van € 29,1 mln. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het vastgoed de afgelopen jaren sterk in waarde is gestegen. De hertaxatie van de panden zorgde in 2024 voor een positief resultaat van € 18,5 mln. Daarnaast is het voorstel om voor de realisatie van het woningbouwprogramma Sphinx-Noord, uit te gaan van een gedifferentieerd woonprogramma, waartoe het bestemmingsplan zal moeten worden aangepast. Doordat dit de nodige tijd in beslag gaat nemen, is er ook langer een positieve					

Belvédère Wijkontwikkelingsmaatschappij B.V. (WOM)

bijdrage uit de parkeerexploitatie dan eerder verwacht. Ook werd er nog een nabetaling ontvangen op eerdere verkoopovereenkomsten en werden een aantal panden die niet meer voor herontwikkeling gebruikt worden, verkocht. De hogere opbrengsten zorgen ook voor een rentevoordeel ten opzichte van de eerdere verwachting.

Tot slot is in 2024 besloten tot de strategische verwerving van het bedrijfspand van Mondi (Fort Willemweg 1). Hiervan worden de komende tijd de mogelijke scenario's uitgewerkt in relatie tot de (retail) visie op het terrein. Vanwege onzekerheid op het vlak van stikstofregulering, is wel de verwachting dat er op de herontwikkeling financieel zal moeten worden toegelegd. Daartoe is reeds een eerste voorziening getroffen in afwachting van de uitkomsten van de scenario's in 2025.

De ontwikkeling van de onrendabele top is hierbij opgebouwd uit een groot aantal mee- en tegenvallers welke uitvoerig worden toegelicht in het raadsvoorstel "Stand van zaken programma Belvédère inclusief actualisatie grondexploitatie 2025" zoals in juni aan de raad wordt aangeboden

Wonen boven winkels Maastricht N.V. (WbWM)

<i>Vestigingsplaats</i>	Maastricht				
<i>Openbaar belang</i>	Renovatie van etages boven winkels en andere bedrijfsruimten in het centrum van de stad, voor wonen voor vooral jongeren en studenten, die gericht is op de instandhouding van de panden in de binnenstad en ter bevordering en verlevendiging van die binnenstad.				
<i>Bestuurlijk belang</i>	Als aandeelhouder en voorzitter Algemene vergadering van Aandeelhouders.				
<i>Financieel belang</i>	Het maatschappelijk (aandelen) kapitaal van de vennootschap bedraagt € 0,227 mln. En is verdeeld in 500 aandelen van € 454. Er zijn 475 aandelen geplaatst, elk groot € 454 (totaal afgerond € 0,216 mln.). De gemeente houdt 1/3 deel van de aandelen.				
<i>Bijdrage gemeente</i>	-				
<i>Programma</i>	0 Bestuur en ondersteuning 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
<i>Financiële informatie</i>	<i>Resultaat 2024</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2023</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2023</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i>
	Nog niet bekend	-/- € 141.254 (negatief)	nog niet bekend	€ 29.942.786	nog niet bekend
<i>Niet afgedekte risico's</i>	Geen				

Toelichting/ ontwikkelingen

De NV Wonen boven Winkels Maastricht (WbWM) is in 1992 opgericht met als doel leegstaande etages in de binnenstad van Maastricht te transformeren tot wooneenheden voor – primair – studenten. Dit mede om verloederende panden tegen te gaan, de levendigheid in de binnenstad te vergroten én studenten woonruimte in de binnenstad aan te bieden. Aandeelhouders zijn de gemeente Maastricht, de Universiteit Maastricht en woningcorporatie Woonpunt, elk voor 1/3e deel. De volledige financiering van de portefeuille loopt via de gemeente Maastricht.

De NV Wonen boven Winkels Maastricht (WbWM) heeft dankzij haar succesformule (samenwerking gemeente Maastricht – Universiteit Maastricht – Woningstichting Woonpunt) meer dan 450 nieuwe woningen in de Maastrichtse binnenstad gerealiseerd. Het project heeft in brede maatschappelijke zin bijgedragen tot een leefbare en aantrekkelijke binnenstad. Een toekomstig effect is dat veel monumenten gerenoveerd zijn. De versterkte woonfunctie heeft ook bijgedragen aan de lokale economie in de binnenstad.

Momenteel heeft de NV in totaal 471 eenheden in beheer, waarvan 14 bedrijfsonroerend goed (met name winkels) betreffen. Het merendeel van de wooneenheden heeft een huur onder de liberalisatiegrens. Het dagelijks beheer, operationele directievoering en de bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door een professioneel vastgoedbedrijf (VB&T). Om redenen van Governance is de Raad van Commissarissen een aantal jaren geleden opgeheven en zijn de taken van de RvC overgenomen door de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA).

Door ontwikkelingen op de markt en de hoge onrendabele toppen heeft de toenmalige Raad van Commissarissen WbWM in 2015 besloten om de portefeuille niet verder uit te breiden en de lopende projecten stop te zetten, hetgeen ook door het toenmalige college van B&W is bekrachtigd/besloten.

Er worden geen nieuwe eenheden meer toegevoegd. Het restant van de investeringsbijdrage is teruggevloeid naar de aandeelhouders. Door verder geen ontwikkelactiviteiten meer te initiëren is het karakter van de vennootschap veranderd van een ontwikkelorganisatie naar een beheerorganisatie. De aandacht is komen te liggen op waarde-behoud van het gerealiseerde vastgoed en het waarborgen c.q. de verbetering van de financiële positie van de NV.

Wonen boven winkels Maastricht N.V. (WbWM)

Er wordt tevens gekeken naar mogelijke/wenselijke toekomstscenario's voor de vastgoedportefeuille van de NV WbWM. In 2020 heeft de Brink-groep reeds onderzoek gedaan naar c.q. een analyse uitgevoerd ten aanzien van de mogelijke verkoopbaarheid van de vastgoedportefeuille. Destijds is gebleken dat -kort samengevat- met name door de toenmalige rente-stand i.r.t. de leningportefeuille, bij verkoop enorme boeterentes zouden moeten worden betaald waardoor verkoop om financiële redenen niet wenselijk was. Deze situatie is nu wellicht anders gelet op de inmiddels gestegen (markt)rentes. Tevens is de maatschappelijke discussie en wettelijke regelgeving t.a.v. verduurzaming, etc. gewijzigd waardoor op termijn aanzienlijke financiële uitdagingen aan de orde zijn. Mede gelet hierop is in 2023 opdracht verstrekt aan VB&T-Capital Markets om een meer verdiepende verkenning/analyse uit te laten voeren waarbij elk vastgoed-complex apart wordt onderzocht/geanalyseerd. Met name de erfpacht-portefeuille binnen de NV (15 van in totaal 31 complexen) behoeft nader onderzoek, vanwege de destijds specifiek gekozen erfpachtconstructie -waarbij bij afloop erpachtovereenkomst de eigendom "om niet" terug gaat naar de "bloot-eigenaar"- en daaraan gekoppelde financiële risico's welke zich op termijn zullen manifesteren. Ook juridische en volkshuisvestelijke belangen c.q. aspecten zullen bij deze verkenning/analyse worden meegenomen. Dit traject is vrij bewerkelijk en loopt nog volop. Het voornemen is overigens de raad te informeren over de NV Wonen boven Winkels Maastricht als zodanig.

Het eigen vermogen was per eind 2023 € 141.254 negatief (per 31-12-2022 was dit € 85.655 negatief), exclusief converteerbare achtergestelde lening van € 544.536,-. Gegevens over de omvang van het resultaat 2024 en ontwikkeling van vermogenspositie in 2024 zijn nu nog niet beschikbaar. Deze gegevens komen in Q4-2025 beschikbaar. De ontwikkeling van het eigen vermogen en de resultaten verlopen verder conform de door het bestuur en algemene vergadering van aandeelhouders (AvA) besproken meerjarenbegroting.

Enexis Holding N.V.

Vestigingsplaats	's-Hertogenbosch				
Openbaar belang	Beschikbaarheid energie.				
Bestuurlijk belang	Als aandeelhouder (via VEGAL: Vereniging van Gemeenten Aandeelhouders in Limburg).				
Financieel belang	292.950 van de 149.682.196 aandelen. Boekwaarde 31-12-2024 € 122.103,-				
Bijdrage gemeente	-				
Programma	0 Bestuur en ondersteuning				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 254 mln.	€ 5,320 mln.	€ 5,538 mln.	€ 5,140 mln.	€ 5,949 mln.
Niet afgedekte risico's	Geen				

Toelichting/ ontwikkelingen

Doelstelling

Enexis Holding N.V. (hierna: Enexis) beheert het energienetwerk voor elektriciteit en aardgas in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ca. 2,3 mln. klanten (huishoudens, bedrijven en overheden) voor gas en van 2,9 mln. klanten voor elektriciteit. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt (ACM).

In het voorjaar van 2024 heeft de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) ingestemd met de aanpassing van het strategisch plan (uit 2022) in verband met de nieuwe wet collectieve warmtevoorziening. Enexis treft op basis daarvan voorbereidingen voor een actieve rol bij de ontwikkeling van initiatieven in haar verzorgingsgebied.

Beleidsvoornemens

In het strategisch plan is verder gekozen voor focus op kerntaken met drie hoofdoelen:

1. Wij sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes
Mede richting geven aan maatschappelijk optimale keuzes voor een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem van de toekomst en een haalbare weg daarnaartoe.
2. Wij bieden iedereen altijd toegang tot energie
Voor iedereen een toegankelijke, veilige energie-infrastructuur met behoud van een hoge leveringszekerheid en tegen de laagst mogelijke kosten.
3. Klanten weten wat ze aan ons hebben
Transparante, betrouwbare en efficiënte dienstverlening aan klanten en marktpartijen.

Deze missie komt voort uit maatschappelijke ontwikkelingen die een materiële impact op Enexis hebben: klimaatverandering & energietransitie; participatie en vertrouwen in instituties (burgers willen meer invloed op hun directe leefomgeving); digitale transformaties.

Enexis Holding N.V.**Financieel**

Het toekomstbestendig maken van het energiesysteem zorgde ervoor dat de uitgaven van Enexis een recordhoogte bereikten in 2024 (werkpakket van € 1.486 mln., € 272 mln. meer ten opzichte van 2023). Deze uitgaven zetten druk op de financiële positie van Enexis. Het afgelopen jaar gaf Enexis dagelijks gemiddeld ruim € 1,5 mln. meer uit dan dat er binnenkwam. Dit resulteerde in een negatieve kasstroom uit operationele activiteiten en investeringen in activa van € 567 mln. Dit tekort is toegenomen ten opzichte van 2023 en deze lijn zet zich naar verwachting de komende jaren door, aangezien de kosten van de noodzakelijke netinvesteringen uit gaan voor de baten. Om te kunnen blijven investeren, gaf Enexis met succes een vierde groene obligatie uit van € 500 mln.

De nettowinst steeg over 2024 met € 182 mln. tot € 254 mln. doordat de tarieven die Enexis bij haar klanten in rekening mag brengen beter in balans zijn met de kosten dan in 2023 het geval was. De stijging van de nettowinst komt met name door een stijging van de netto omzet van € 582 mln., maar dit wordt gedeeltelijk tenietgedaan door een stijging van de kosten van transportdiensten.

Enexis heeft een sterk credit-ratingprofiel. De lange termijn credit rating van Standard & Poor's werd in 2024 gewijzigd van A+ met een positieve outlook naar AA- met een stabiele outlook. De credit rating van Moody's is met Aa3 met stabiele outlook in 2024 ongewijzigd gebleven.

CSV Amsterdam B.V.

Vestigingsplaats	's-Hertogenbosch				
Openbaar belang	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero).				
Bestuurlijk belang	Als aandeelhouder (via VEGAL: Vereniging van Gemeenten Aandeelhouders in Limburg).				
Financieel belang	292.950 van de 149.682.196 aandelen. Boekwaarde 31-12-2023 € 39,-				
Bijdrage gemeente	-				
Programma	0 Bestuur en ondersteuning				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 8,096 mln.	€ 0,084 mln.	€ 8,580 mln.	€ 0,064 mln.	€ 0,007 mln.
Escrow-uitkering en rente	€ 0				
Niet afgedekte risico's	Geen				
Toelichting/ ontwikkelingen					

Doelstelling

Op 9 mei 2014 is de naam van Claim Staat Vennootschap B.V. gewijzigd in CSV Amsterdam B.V. (CSV). De statuten zijn gewijzigd zodat de organisatie nu drie doelstellingen vervult:

- Namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON);
- Namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO (Waterland);
- Het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.

(Ad. a)

In februari 2008 is Essent, met toestemming van de publieke aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de WON onverbindend zijn. Als gevolg van de WON (en de als gevolg daarvan doorgevoerde splitsing tussen het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en netwerkbedrijf anderzijds) hebben haar aandeelhouders schade geleden. Vanwege praktische moeilijkheden om de juridische procedure aan de verkopende aandeelhouders van Essent over te dragen, hebben de verkopende aandeelhouders en RWE afgesproken dat de onderliggende (declaratoire) procedure over de vraag of (delen van) de WON onverbindend zijn, ook na afronding van de transactie met RWE, door Essent zal worden gevoerd. De verkopende aandeelhouders en RWE zijn verder overeengekomen dat de eventuele schadevergoedingsvordering van Essent op de Staat der Nederlanden die zou kunnen ontstaan als de rechter inderdaad van oordeel is dat (delen van) de WON onverbindend is, wordt gecedeerd aan de verkopende aandeelhouders (en dus niet achterblijft bij Essent), die deze vordering gebundeld zullen gaan houden via de deelneming (de Claim Staat Vennootschap B.V.).

CSV Amsterdam B.V.

De WON leidde ertoe dat het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en het netwerkbedrijf anderzijds gesplitst moesten worden. De Rechtbank te 's-Gravenhage heeft de vordering van Essent in eerste instantie afgewezen. Essent is tegen deze uitspraak in hoger beroep gegaan. In juni 2010 heeft het Gerechtshof in Den Haag de WON onverbindend verklaard. De Staat is tegen de uitspraak in cassatie gegaan bij de Hoge Raad. De Hoge Raad heeft pre justitiële vragen gesteld aan het Europese Hof van Justitie. Het Europese Hof van Justitie heeft een reactie gegeven aan de Hoge Raad om vervolgens een uitspraak te doen. De Hoge Raad heeft na reactie van het Europese Hof op 26 juni 2015 jl. uitspraak gedaan. De Hoge Raad heeft besloten dat de Splittingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie. Met deze uitspraak van de Hoge Raad zijn de vorderingen van Essent op de Staat definitief afgewezen. Voor de vennootschap is de procedure daarmee geëindigd.

(Ad. b)

Bij de verkoop van Attero Holding N.V. aan Recycleco B.V. (Waterland Private Equity Fund V C.V.) in 2014 hebben de verkopende aandeelhouders van Attero een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan de koper Waterland. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims had Waterland bedongen (zoals gebruikelijk is bij dergelijke transacties) dat een deel van de verkoopopbrengst, zijnde € 13,5 miljoen, door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd op een Escrow-rekening zou moeten worden aangehouden. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders bij de verkoop overgedragen aan CSV.

Nadat in juni 2016 een compromis werd bereikt tussen CSV, Recycleco B.V. en Attero Holding B.V. over betwiste (fiscale) claims alsmede over een belastingteruggave, is in april 2020 een tweede en finale compromis bereikt tussen hiervoor genoemde partijen voor de beëindiging van alle resterende geschillen met betrekking tot betwiste (fiscale) claims, alsmede over een belastingteruggave. Op 21 mei 2020 heeft CSV het resterend vermogen op de Escrow-rekening van € 7.951.352,47 ontvangen, welk bedrag vervolgens onder inhouding van € 150.000 voor aanvulling van het werkkapitaal volledig is uitgekeerd aan de aandeelhouders.

Onderdeel van het finale compromis in 2020 was dat CSV op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.) een bezwaar/gerechtelijke procedure zou voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de opgelegde naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014. Na eerst een bezwaarprocedure te hebben gevoerd bij de Belastingdienst, waarbij de Belastingdienst bij haar standpunt bleef dat de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 terecht was opgelegd, heeft CSV in overleg met de Aandeelhouderscommissie begin 2024 besloten een gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst te starten. Op dinsdag 3 september 2024 heeft de zitting plaatsgevonden bij de Rechtbank Zeeland - West-Brabant.

Op 7 oktober 2024 heeft de Rechtbank uitspraak gedaan in deze procedure, waarbij zij CSV in het gelijk heeft gesteld en de Belastingdienst heeft veroordeeld om de opgelegde naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 (€ 6.963.648) en de in rekening gebracht belastingrente (€ 1.378.802) terug te betalen. Tevens werd de Belastingdienst verplicht een gedeelte van de proceskosten (€ 12.998) aan CSV te vergoeden. In januari 2025 heeft CSV de hiervoor genoemde bedragen (via Deponie Zuid) ontvangen van de Belastingdienst.

Beleidsvoornemens

Met de afwikkeling van de gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 resteren er geen rechten en plichten meer die zijn voortgekomen uit de verkoop van Attero. Inmiddels is het besluit in voorbereiding om in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 17 april 2025, de vennootschap op te heffen en te liquideren.

Verwachting is dat dit besluit zal worden bekrachtigd door de aandeelhouders. De resterende liquide middelen van ongeveer totaal € 8,5 miljoen zal dan vervolgens naar rato van het aandelenbelang aan de aandeelhouders binnen 5 werkdagen na het besluit kunnen worden uitgekeerd. Gezien het financieel belang van Maastricht in deze deelneming zal e.e.a. een uitkering van een kleine € 17.000,- betekenen.

Financiële risico's

Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.

N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg

Vestigingsplaats	Maastricht
Openbaar belang	Burgers toegang verschaffen tot (drink)water tegen acceptabele kosten.
Bestuurlijk belang	Als aandeelhouder: stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	41 van de 500 aandelen van € 4.538 nominaal.
Bijdrage gemeente	-
Programma	0 Bestuur en ondersteuning

N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg					
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	Nog niet bekend	€ 206,1 mln.	Nog niet bekend	€ 393,8 mln.	Nog niet bekend
Niet afgedekte risico's	Geen				
Toelichting/ ontwikkelingen					
WML is de drinkwaterproducent en -leverancier voor de hele provincie Limburg. Provincie Limburg bezit bijna een kwart van de aandelen, de rest is verdeeld onder de Limburgse gemeenten naar rato van het aantal inwoners. De gemeente Maastricht heeft 41 van de 500 aandelen, zijnde 8,2% van de stemmen. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2023 van de gemeente Maastricht waren de (definitieve) cijfers van WML over 2023 nog niet beschikbaar. De resultaten van de afgelopen jaren bedragen jaarlijks ongeveer € 5 tot 6 mln. positief en worden toegevoegd aan het eigen vermogen. Dit draagt bij aan een gezonde financiële huishouding en tarieven conform regionale afspraken.					

Bodemzorg Limburg (Nazorg Limburg B.V.)					
Vestigingsplaats	Maastricht (Airport)				
Openbaar belang	Nazorg over 20 stortplaatsen, waaronder Belvédère en Steilrand (incl. Sandersweg)				
Bestuurlijk belang	Als aandeelhouder: stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders				
Financieel belang	50% van de aandelen is verdeeld over de Limburgse gemeenten; de andere 50% is door de provincie overgedragen aan Nazorg Limburg B.V.				
Bijdrage gemeente	-				
Programma	7 Volksgezondheid en milieu				
Financiële informatie o.b.v. concept voorlopige jaarcijfers 2024	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 2,096 mln. (onder voorbehoud)	€ 8,959 mln.	€ 11,055 mln. (onder voorbehoud)	€ 32,425 mln.	€ 32,936 mln. (onder voorbehoud)
Niet afgedekte risico's	Beperkt tot eigen inbreng				
Toelichting/ ontwikkelingen					
Nazorg Limburg B.V., handelend onder de naam Bodemzorg Limburg, functioneert vanaf 1998 als zelfstandige vennootschap. Doelstelling van de organisatie is primair de nazorg en beheer/onderhoud van Limburgse afvalstortplaatsen welke voor 1 september 1996 zijn gesloten, zodat er geen bodemverontreiniging kan plaatsvinden. Aandeelhouders zijn de Limburgse gemeenten.					
De belangrijkste taken van Bodemzorg Limburg zijn:					
• administratieve vastlegging van alle gegevens en verplichtingen, van toepassing op de desbetreffende locaties; • het meten en registreren van de invloed van de stortlocaties op de omgeving (monitoring) en rapportage aan het bevoegd gezag; • het beheren en in stand houden van alle voorzieningen die zijn aangebracht en het voldoen aan alle verplichtingen die te maken hebben met het eigendom; • het op niveau houden van de nazorgvoorziening, middels beleggingen in aandelen en obligaties en de belegging in zonneparken, zodat de eeuwigdurende nazorg van de vml. stortplaatsen kan worden gewaarborgd; • het vervangen van bestaande voorzieningen of het aanbrengen van nieuwe voorzieningen mocht dat noodzakelijk zijn. Daarnaast wordt gestreefd naar een nuttige toepassing van deze locaties, zoals de ontwikkeling van zonneparken, wandel- en mountainbikeroutes en natuurontwikkeling.					
Vanaf 2022 is de gemeentelijke bijdrage door de Vergadering van Aandeelhouders van Bodemzorg Limburg op nul gezet. Op dit moment is er voldoende geld in kas om de onder Bodemzorg Limburg vallende voormalige gesloten stortplaatsen afdoende te beheren. Dit geldt ook voor de in 2022, 2023 en 2024 overgenomen locaties. In 2022 en 2023 zijn de locaties Steilrand te Maastricht en De Hut en Jonkersbosweg te Gulpen-Wittem definitief overgenomen. In 2024 zijn de locaties Leiffenderhofweg, Veestraat, Spoorstraat en Kleverbergsweg te Beekdaalen definitief overgenomen.					
Mochten in de toekomst nog nieuwe voormalige stortplaatsen worden aangemeld die aan de ‘toelatingscriteria’ van Bodemzorg Limburg voldoen, dan zal worden bekeken of dit door de huidige nazorgvoorziening kan worden gedekt of dat daarvoor extra geld nodig is. De definitieve beslissing hierover wordt altijd in eerste instantie voorgelegd aan de aandeelhouders. Dit geldt ook als een hernieuwde jaarlijkse bijdrage van					

Bodemzorg Limburg (Nazorg Limburg B.V.)

gemeenten moet worden ingesteld. Lagere beurswaarde van de aandelen en/of hogere inflatie kunnen die invoering van een hernieuwde jaarlijkse bijdrage van gemeenten versnellen.

In 2024 is de organisatie van Bodemzorg Limburg toekomstig bestendig gemaakt door alle bedrijfsprocessen kort en bondig op papier te zetten en alle boven- en ondergrondse voorzieningen van de 20 voormalige stortplaatsen in een Geografische Informatie Systeem (GIS) vast te leggen. Ook is in 2024 gebleken dat de enige afgasinstallaties (op 5 voormalige stortplaatsen) aan het einde van hun levensduur zijn, terwijl uit deze stortplaatsen nog gassen vrijkomen. Helaas bevatten deze gassen onvoldoende methaan, waardoor deze niet meer omgezet kunnen worden in energie. Deze gassen dienen wel blijvend onttrokken en afgefakkeld te worden. In 2024 is gestart met het vervangen van deze afgasinstallaties, welke vervanging in 2025 wordt afgerond. Dit vergt een forse investering die uit eigen middelen wordt gedaan.

MECC Maastricht B.V.

Vestigingsplaats	Maastricht				
Openbaar belang	Het exploiteren van een expositie- en congrescentrum				
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder: 99,9999% (90% gemeente rechtstreeks en overige indirecte zeggenschap via Exploitatiemaatschappij Maastricht B.V. (EMM))				
Financieel belang	Aandelen: 10 aandelen à € 0,10 Storting in agioreserve per december 2023 € 4.5 mln. Lening: Kasgeldlening (saldo 31-12-2023 € 2.7 mln., afgelost per 10 januari 2024) Maximale kredietfaciliteit € 8,1 mln. (collegebesluit 1 december 2020)				
Bijdrage gemeente	-				
Programma	0 Bestuur en ondersteuning 3 Economie				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 0,1420 mln. negatief	€ 0,41 mln. positief	€ 0,275 mln. positief	€ 12,02 mln.	€ 10.83 mln.
Niet afgedekte risico's	De Raad heeft in 2023 ingestemd met een storting in agioreserve voor het versterken van de vermogenspositie van MECC Maastricht BV. De kasgeldlening is afgelost per 10 januari 2024. Op het moment dat de liquide middelen wederom onvoldoende zijn, zal er wederom een beroep worden gedaan op de bestaande kredietfaciliteit. Deze kredieten kunnen vanuit het verwachte positief resultaat vanaf 2025 geleidelijk weer afgelost worden. MECC Maastricht huurt het gemeentelijk vastgoed voor bruto € 2,6 mln. per jaar (enige huurder).				
Toelichting/ ontwikkelingen					

Strategie

Doel van het MECC Maastricht BV is het exploiteren van een expositie- en congrescentrum.

De focus van MECC ligt bij internationale vakbeurzen en congressen. Congressen worden maximaal gerelateerd aan de speerpunten van de Brightlands Maastricht Health Campus; een congres is een belangrijk instrument voor kennisontwikkeling en –deling en zorgt mee voor de internationale branding van de campus en de stad. MECC ontwikkelt zich als ontmoetingsplaats en bruisend hart op de campus. MECC Maastricht zet verder in op het (door)ontwikkelen van eigen titels (zoals Interclassics), het verder laden van het merk MECC Maastricht en innovatie in diensten. Het is hiermee een belangrijke motor voor de stedelijke en regionale economie.

Positie gemeente MaastrichtAandeelhouderschap MECC BV

In 2013 is besloten tot het beëindigen van de samenwerking met RAI (75% aandeelhouder) en is de besloten vennootschap MECC Maastricht BV opgericht. Hierin zijn de activiteiten van MECC BV ingebracht (geen vastgoed), ter exploitatie van het beurs- en congrescentrum, waarbij de gemeente direct (90%) en indirect via EMM (10%) de enige aandeelhouder is.

Eigenaar Vastgoed

Het volledige vastgoed MECC is in eigendom van de gemeente. Een deel van het MECC-complex (met name het Congresdeel en de Expofoyer) is van aanvang af in eigendom van de gemeente Maastricht. In 2015 heeft de gemeente het deel van het vastgoed dat gehuurd werd van een particuliere belegger, overgenomen. Zo kon een huurvoordeel worden gegenereerd. Ten slotte heeft de gemeente Maastricht eind 2019 om diezelfde reden

MECC Maastricht B.V.

de parkeergarage P5 overgenomen van de SNS-bank.

Het huurvoordeel gaf, met gunstige financieringsmogelijkheden van de gemeente Maastricht, ruimte voor een noodzakelijk impuls in het enigszins gedateerde complex. Dit heeft geleid tot een investeringsplan waarbij het congresdeel met een huidige capaciteit van 3.000 bezoekers, is uitgebreid naar 5.000 bezoekers, inclusief uitbreiding van de daartoe benodigde voorzieningen, waaronder horeca. Daarnaast zijn de overige voorzieningen up to date gebracht en voorzien van een eigentijdse look en feel. In de totale investering van ca. € 50 mln. heeft ook de Provincie Limburg een bijdrage (€ 11,8 mln.) geleverd.

Met MECC is een nieuwe huurovereenkomst overeengekomen. Formeel is nog een collegebesluit nodig, voorzien Q1 2025.

Spin-off voor gemeentelijke beleid

Als modern beurs- en congrescentrum draagt MECC Maastricht nadrukkelijk bij aan de aantrekkelijkheid en de (kennis)economie van Maastricht en de regio. MECC zorgt daarbij voor een aanzienlijke economische spin-off voor (en werkgelegenheid in) de hotels, horeca, detailhandel e.a. in de (binnen)stad. In 2023 bedroeg deze ca. € 85 mln. Congressen en beurzen zorgen voor een langere verblijfsduur dan bij leisure toerisme en generen een hogere spin-off van € 365 per persoon per dag. Zij vinden voornamelijk plaats op doordeweekse dagen wanneer hotels en restaurants extra klanten kunnen gebruiken, complementair aan de leisure bezetting van hotels.

MECC is als ontmoetingsplaats een belangrijke motor voor de campus. De wetenschap uit de wereld ontmoet elkaar bij congressen en deelt kennis. Kennis en campus zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Voor startups, scale ups, bedrijven, maar ook studenten is het ook een plaats voor ontmoeting/meetings en reflectie, maar ook ontspanning.

MECC (met Maastricht Convention Bureau) positioneren Maastricht en de Brightlands Maastricht Health Campus internationaal. Bezoekers van congressen beleven niet alleen MECC maar ook de stad (ook voor en na het congres ontmoet men elkaar makkelijk in het compacte centrum) en worden daarmee ambassadeur voor MECC en (ook leisure) bezoek aan de stad.

Bindend adviesprocedure verbouw

Het gebouw is sinds zomer 2021 weer volledig in gebruik en nadien ook formeel opgeleverd (2023). Niettemin moeten er nog herstelwerkzaamheden worden uitgevoerd als gevolg van de vele opleverpunten. Dientengevolge liggen er nog steeds een aantal (financiële) geschilpunten met de aannemer voor, waarbij in geding is wie financieel verantwoordelijk is voor geconstateerde gebreken en discutabele uitwerkingen. In de MPG 2024 wordt daar in paragraaf 5.3.2 MECC INVESTERINGSPLAN uitvoerig op in gegaan, wij verwijzen daarnaar.

Perspectief

MECC heeft de afgelopen jaren te maken gehad met een samenloop van sluiting tijdens verbouw en de gevolgen van Corona. Om die reden is in 2020 door het College besloten tot een kasgeldlening faciliteit. Zo kon het effect van het negatief resultaat voor de liquiditeit van MECC worden opgevangen. Naderhand hebben zich nog niet te voorziene exorbitante prijsstijgingen van energie en andere kosten voorgedaan; deze kunnen niet worden doorberekend in bestaande contracten met organisatoren. Dit samen heeft grote gevolgen gehad voor het resultaat en de vermogenspositie van MECC. Beide werden sterk negatief.

In 2023 is de huur beoordeeld op marktconformiteit; de huur was hoger. Daarom is door het College besloten tot een huurverlaging van € 150.000 voor 4 jaar en de hoogte van de huur elke 4 jaar opnieuw te beoordelen op basis van marktconformiteit. In 2023 is tot slot door de Raad besloten tot een storting in agioreserve van € 4.5 mln.

Het business perspectief (inkomstenkant) voor MECC is na Corona en de verbouw positief. De omzet in 2023 was al hoger dan voor Corona. In 2024 is deze met 9.8% verder gestegen tot € 19 mln. Het resultaat zal cf. begroting weer licht positief zijn in 2025. MECC kan zo komende jaren verder ondernemen ten bate van de spin-off in de stad (en regio) en de campusontwikkeling.

Een goede indicatie is dat MECC, met haar nieuwe faciliteiten, er in een sterk concurrerend speelveld in slaagt in samenwerking met het Maastricht Convention Bureau ook grote congressen te acquireren die de na verbouw sterk vergrote capaciteit geheel invullen.

Niet uit de balans blijvende verplichting

In de Jaarrekening MECC zijn opgenomen de 'niet uit de balans blijvende verplichtingen' van de vennootschap. Het betreft een pensioenverplichting, contracten voor leaseauto's en huurovereenkomsten voor de gebouwen en parkeerterreinen van de gemeente Maastricht.

Exploitatie Maatschappij Maastricht B.V. (EMM)					
Vestigingsplaats	Maastricht				
Openbaar belang	Het beheren en verwerven van registergoederen voor beurzen, sport, tentoonstellingen				
Bestuurlijk belang	Als aandeelhouder: stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders, als commissaris en directeur				
Financieel belang	49.999 van de 50.000 aandelen				
Bijdrage gemeente	-				
Programma	0 Bestuur en ondersteuning 3 Economie				
informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 5.000,-	€ 1,467 mln.	€ 1.471 mln.	€ 0,018 mln.	€ 1.690 mln.
Niet afgedekte risico's	Beperkt tot de financiële inleg (aandelenkapitaal)				
Toelichting/ ontwikkelingen					
Uit jaarstukken 2024: De gemeente houdt 99,99 procent van het aandelenkapitaal van EMM. Eén aandeel is in bezit van de stichting VVV (Maastricht Marketing). De primaire doelstelling van EMM is de bevordering van bedrijvigheid in Maastricht in het algemeen en van toerisme in het bijzonder. EMM heeft: • 1 aandeel MECC Maastricht BV (gemeente Maastricht bezit de overige 9 aandelen); • 1 aandeel Wijkontwikkelingsmaatschappij Belvédère BV (gemeente Maastricht bezit de overige 149.999 aandelen); • 1 aandeel Financiële Exploitiemaatschappij 't Bassin Maastricht BV (gemeente Maastricht bezit de overige 340.334 aandelen); Door de holdingstructuur van EMM zijn er nauwelijks opbrengst-genererende activiteiten. Het resultaat deelnemingen bepaalt het resultaat van EMM. MECC Maastricht BV In 2013 is besloten tot het beëindigen van de huidige samenwerking met RAI en oprichting van de besloten vennootschap MECC Maastricht BV, waarin de huidige activiteiten van MECC BV zijn ingebracht (geen vastgoed), ter exploitatie van het beurs- en congrescentrum, waarbij de gemeente direct (90%) en indirect via EMM (10%) de enige aandeelhouder is. Met de participatie van EMM in MECC Maastricht BV wordt voorkomen dat een 100% (directe) overheidsdeelneming ontstaat. Deelnemingen Belvédère EMM houdt een marginaal belang in de Belvédère vennootschappen (Wijkontwikkelingsmaatschappij Belvédère BV en Exploitiemaatschappij 't Bassin Maastricht BV) om te voorkomen dat er een 100% overheidsdeelneming ontstaat. Op basis van de (negatieve) eigen vermogenspositie van beide deelnemingen, is het belang van EMM hierin gewaardeerd op nihil.					

Exploitiemaatschappij 't Bassin Maastricht B.V.					
Vestigingsplaats	Maastricht.				
Openbaar belang	Gebiedsmanagement, het beheren, onderhouden en exploiteren zodat voorwaarden worden geschapen voor een dynamische haven voor plezierjachten met hoogwaardige voorzieningen.				
Bestuurlijk belang	100% gemeente (1% via de Exploitiemaatschappij Maastricht B.V. (EMM) waar de gemeente voor 99,9% aandeelhouder is).				
Financieel belang	Aandelenkapitaal € 340.335 (340.335 aandelen elk nominaal € 1,-, waarvan 1 aandeel is ondergebracht bij EMM). Boekwaarde 31-12-2024 € 0.				
Bijdrage gemeente	-				
Programma	0 Bestuur en ondersteuning 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
Financiële informatie	Voorlopig resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	- € 0,001 mln.	€ 0,104 mln.	€ 0,103 mln.	€ 0,576 mln.	€ 0,575 mln.

Exploitatiemaatschappij 't Bassin Maastricht B.V.	
Niet afgedekte risico's	Geen
Toelichting/ ontwikkelingen	
In 2013 heeft herfinanciering van de Exploitatiemaatschappij 't Bassin plaatsgevonden middels lening verstrekking door WOM Belvédère BV ter waarde van het bedrag dat afgelost moest worden aan de gemeente Maastricht (inclusief de overgenomen leningen van ING en Bouwinvest). Per 1 januari 2023 is deze lening verlengd tot en met december 2027. De verbetering van het bestaansrecht van de ondernemers in 't Bassin is in twee categorieën te verdelen. Enerzijds de upgradering en herontwikkeling van de totale omgeving Bassin en anderzijds maatregelen en acties rechtstreeks gericht op 't Bassin. In relatie tot de upgradering van de gehele omgeving zijn in het Sphinxkwartier de afgelopen jaren tal van panden herbestemd en functies toegevoegd. Denk aan Pathé, The Student Hotel, Loods 5, UNU-Merit, Blanche Dael, filmhuis Lumière, poppodium Muziekgieterij en een groot aantal nieuwe woningen. Daarmee is het Sphinxkwartier een niet meer weg te denken onderdeel van de Maastrichtse binnenstad geworden. Deze toename van het aantal spelers en functies in het gebied heeft ook geleid tot meer evenementen die een positieve afstraling op het Bassin hebben. De komende jaren krijgt de upgradering van het gebied een vervolg met de herontwikkeling van de locaties Landbouwbelaag en Sappi Zuidwest. Direct gericht op het Bassin zijn diverse verbeteringen doorgevoerd. Zo is in de periode 2016/2017 de half-automatisering van sluis 20 in gebruik genomen. Tevens is toen een dekkend Wifi-netwerk aangelegd en zijn de aanlegsteigers van het Bassin vernieuwd. Met het herinrichten van het voorterrein Bassin/Timmerfabriek en de directe wandelverbindingen met het Frontenpark is gewerkt aan een verbeterde verblijfskwaliteit. In 2021 heeft het Bassin met een nieuw verlichtingsplan opnieuw een impuls gekregen. In 2023 / 2024 zijn de sluisdeuren van zowel sluis 19 als 20 vervangen. Desondanks gaat het met de horeca-ondernemers nog niet florisant. Ook waren het aantal passanten in de haven in 2024 lager dan het topjaar 2023. Voor komend jaar (2025 staat de vernieuwing van de puien van de bassinkelders als investering op het programma. De verwachting is dat naarmate de omgeving rondom het Bassin verder wordt ontwikkeld dat ook een positief effect zal hebben op het Bassin.	

Stichting Ontwikkelingsmaatschappij ENCI-gebied (SOME)					
Vestigingsplaats	Maastricht				
Openbaar belang	De stichting is verantwoordelijk voor de ontwikkeling van de overgangszone tussen het ENCI bedrijventerrein en de natuurontwikkeling in de groeve				
Bestuurlijk belang	Eén bestuurder op voordracht van de gemeente (overige partners: Natuurmonumenten, Limburg Real Estate, Stichting Sint-Pietersberg Adembenemend en Provincie Limburg). Vanaf 1-1-2022 is de gemeentelijke vertegenwoordiging (tijdelijk) ambtelijk ingevuld.				
Financieel belang	De door gemeente aan SOME verstrekte lening ad € 250.000 is inmiddels oninbaar afgeboekt en kwijtgescholden in verband met opheffing van SOME. Het positieve of negatieve saldo uit de geplande liquidatie, wordt gedeeld door gemeente, provincie en LRE.				
Bijdrage gemeente	-				
Programma	0 Bestuur en ondersteuning 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
Financiële informatie	Resultaat 2022*	Eigen vermogen per 31-12-2021*	Eigen vermogen per 31-12-2022*	Vreemd vermogen per 31-12-2021*	Vreemd vermogen per 31-12-2022*
	€ 0,027 mln.	-/- € 0,234 mln.	-/- € 0,207 mln.	€ 0,803 mln.	€ 0,757 mln.
	* Laatste beschikbare Jaarrekening SOME = 2022. Op basis van besluitvorming februari 2023 is SOME momenteel in liquidatie. Jaarcijfers 2023 en 2024 worden derhalve meegenomen in de liquidatiebalans.				
Niet afgedekte risico's	Mogelijk negatief saldo bij de liquidatie van SOME in 2025 (PM).				
Toelichting/ ontwikkelingen					
In het Plan van Transformatie (PvT) voor het ENCI-gebied zijn afspraken gemaakt over de beëindiging van de kalksteenwinning in de ENCI-groeve en de ontwikkeling van het gebied. HeidelbergCement-ENCI Maastricht (HC-ENCI), gemeente Maastricht en Provincie Limburg hebben als “Founding Fathers” in 2010 de Stichting Ontwikkelingsmaatschappij ENCI-gebied (SOME) opgericht met als (statutair) doel: - het ontwikkelen, inrichten, exploiteren, uitgeven en beheren van de gronden gelegen in de overgangszone in het ENCI-gebied, ten behoeve van het genereren van extra financiële middelen voor de inrichting, de exploitatie en het beheer van de groeve; - het bewaken van de voortgang van de transformatie en de kwaliteitsbeheersing van de uitvoering.					

Stichting Ontwikkelingsmaatschappij ENCI-gebied (SOME)

De drie Founding Fathers, aangevuld met de partners Natuurmonumenten en SPA (Stichting Sint Pietersberg Adembenemend, bewonersvertegenwoordiging) zijn allen met één bestuurder in SOME vertegenwoordigd. Na een periode van externe bestuurlijke vertegenwoordiging is de gemeente vanaf januari 2022 (tijdelijk) ambtelijk vertegenwoordigd, in het licht van de besluitvorming over de voorgenomen opheffing van SOME. De Founding Fathers hebben destijds afgesproken SOME in gelijke mate adequaat te financieren en gefinancierd te houden (dit laatste tenzij zij gedrieën anders beslissen) voor de aan SOME toebedeelde taken, en aan SOME elk een renteloze lening van € 250.000 te verstrekken.

In december 2021 heeft de raad ingestemd met een Actualisatie van het PvT, waarin wijziging van rollen en verantwoordelijkheden en beoogde opheffing van SOME waren opgenomen. Onderdeel van dit besluit was tevens het oninbaar afboeken van de lening aan SOME van € 0,25 mln.

In 2022 heeft ENCI het bedrijfsterrein verkocht aan Limburg Real Estate (LRE). De verplichtingen van ENCI zijn via een kettingsbeding aan de nieuwe eigenaar doorgelegd. De afwikkeling hiervan heeft tot vertraging geleid in de juridische en financiële uitwerking van de Actualisatie.

Begin 2023 zijn in een samenhangend pakket van overeenkomsten de afspraken uit de Actualisatie 2021 en de overdracht van de verplichtingen van ENCI aan LRE privaatrechtelijk vastgelegd. Deze afspraken omvatten onder meer de uitwerking van de voorgenomen opheffing van SOME; de nieuwe samenwerkingsafspraken; de kwijtschelding van de lening aan SOME door Gemeente, Provincie en LRE; de overdracht van de overgangszone 50+ aan de gemeente; en de afspraken die de gemeente daarover heeft gemaakt met Provincie en LRE.

Vanaf 2023 zijn deze zaken geëffectueerd. Er is een stuurgroep opgericht die het transformatieproces bewaakt. LRE vergoedt gedurende 5 jaar de kosten die de gemeente maakt ter uitvoering van haar secretarisfunctie binnen het stuurgroepoverleg. De overgangszone 50+ NAP is in eigendom van de gemeente Maastricht gekomen. LRE heeft een Ambitiedocument ENCI-terrein opgeleverd, dat 6 juni 2023 aan de raad is gepresenteerd als (globaal) kader voor de toekomstige ontwikkelingen.

Actualiteit inhoudelijke ontwikkelingen

Parallel aan de opheffing van SOME hebben de PvT partners verder gewerkt aan de inhoudelijke ontwikkeling van het ENCI-gebied. In 2024 is het Ambitiedocument door LRE uitgewerkt in een Ruimtelijk Kader, dat als basis dient voor de gefaseerde ruimtelijke ontwikkelingen. In najaar 2024 is dit Ruimtelijk Kader door de stuurgroep vastgesteld. Omdat borging van plannen in het gemeentelijke Omgevingsplan belemmerd wordt door beperkende stikstof maatregelen, is gezocht naar een andere manier om publiekrechtelijk sturing te geven aan de ontwikkeling van het ENCI-gebied. Ter bescherming van het cultuurhistorisch erfgoed is in het najaar van 2024 een thematische wijziging van het omgevingsplan voor het ENCI-gebied in procedure gebracht. Om nieuwe ontwikkelingen die afwijken van het omgevingsplan te kunnen beoordelen, zijn beleidsregels voor het ENCI-terrein opgesteld. Begin 2025 vindt besluitvorming over deze twee onderdelen plaats (collegebesluit over beleidsregels in maart 2025, raadsbesluit over thematische wijziging van het omgevingsplan in april 2025).

Financiële situatie

In het raadsbesluit van december 2021 is de lening van de gemeente aan SOME oninbaar afgeboekt, en via de Wijzigingsovereenkomst in 2023 is deze formeel kwijtescholden. Gezien de beperkte activiteiten en de voorgenomen opheffing van SOME is afgesproken om eventuele kosten van SOME vanaf 2022 mee te nemen in de afrekening van de liquidatie. In de wijzigingsovereenkomst is vastgelegd dat het positieve of negatieve saldo van de opheffing van SOME, gedeeld wordt door de gemeente, provincie en LRE.

De verwachting was dat de liquidatie van SOME in 2024 geëffectueerd zou worden, waarmee de betrokkenheid in de stichting niet meer aan de orde zou zijn in de begroting 2025. Vanwege de juridische complexiteit rondom de overdracht van gronden en opstallen van SOME bleek dit echter niet haalbaar. De verwachting is dat deze overdracht in april 2025 afgewikkeld wordt, waarna de laatste stappen in de liquidatie gezet kunnen worden. Op basis van door SOME verstrekte informatie (maart 2025) is hier geen financiële impact voor de gemeente te verwachten.

MTB regio Maastricht N.V.

<i>Vestigingsplaats</i>	Maastricht
<i>Openbaar belang</i>	In stand houden en beheren van een organisatie die gespecialiseerd is in het op bedrijfsmatige basis aanbieden van zo veel mogelijk passend werk en relevante werkervaring aan inwoners met een WSW indicatie en aan deel van de inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt in het kader van de Participatiewet..
<i>Bestuurlijk belang</i>	Als aandeelhouder: stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders.
<i>Financieel belang</i>	711 van 900 (79%) aandelen. Jaarlijkse gemeentelijke bijdrage boven op de rijksbijdrage.

MTB regio Maastricht N.V.					
	Rentevrije achtergestelde lening zonder hypothecaire zekerheid. Rentedragende rekening-courantfaciliteit.				
Bijdrage gemeente	-				
Programma	0 Bestuur en ondersteuning 6 Sociaal domein				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	- € 4,861 mln.	€ 3,196 mln.	€ 3,196 mln.	€ 7,232 mln.	€ 7,107 mln.
	Hierin is begrepen een achtergestelde lening van de deelnemende gemeenten van € 12,1 mln. Over 2023 heeft MTB een verlies geleden van € 4,861 mln., zie hierboven. (dit is hoger dan de begroting- € 4,2 mln.) Dit verlies wordt gedekt door de drie aandeelhoudende gemeenten (aandeel Maastricht 79%).				
Niet afgedekte risico's	Gemeente is verantwoordelijk voor de uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Financiële risico's door: -teruglopen Wsw-rijkssubsidie per arbeidsplaats (landelijke krimp WSW); -afname verdiencapaciteit MTB i.v.m. reguliere uitstroom Wsw door slot op de regeling;				
Toelichting/ ontwikkelingen					
De gemeente heeft diverse rollen in relatie tot MTB NV: als aandeelhouder van de NV MTB; als financier van de uitvoering van de WSW en andere taken, als afnemer van dienstverlening, als opdrachtgever voor de uitvoering van wettelijke taken in het kader van de WSW en de Participatiewet. De WSW wordt primair bekostigd vanuit het Wsw-deel in de Participatiewet. Op de rijkssubsidie voor de uitvoering van de WSW wordt door het Rijk bezuinigd en het aantal WSW'ers krimpt als gevolg van het stopzetten van de instroom in de WSW ingaande 1 januari 2015. Dit noopt gemeenten en hun uitvoeringsorganisaties om de uitvoering van de WSW af te stemmen op die krimp. Deels kan dat door andere taken uit te gaan voeren zoals de leerwerkklijnen in het kader van de Participatiewet. Echter er is ook een gat tussen de exploitatie van MTB en de rijkssubsidie die niet volledig wordt gedekt. Het tekort van de MTB wordt gedekt door de drie aandeelhouders van MTB NV, namelijk gemeente Eijsden-Margraten, Maastricht en Meerssen. In verband met de komst van de Participatiewet is de opdracht aan MTB ingaande 2015 aangepast. MTB voert naast de taken in het kader van de WSW ook taken uit in het kader van de Participatiewet. Door de wens van de gemeenten voor een inclusieve arbeidsmarkt, het ontwikkelen van talenten van inwoners, maar ook ingegeven door de krimp van de WSW en het daarmee samenhangende exploitatietekort bij MTB, wordt thans onderzoek gedaan naar een optimalisatie van de totale re-integratieketen, waarbij de rol en taak van MTB nadrukkelijk wordt bekeken als onderdeel van de gehele uitvoeringsketen re-integratie. MTB heeft in 2024 een negatief operationeel resultaat behaald van € 4.861.231 negatief. Het resultaat is daarmee € 755.908 slechter dan de afgesproken budgettaire kaders met de gemeentelijke aandeelhouders. Dit wordt veroorzaakt door dalende omzet en minder dalende kosten. Hoewel in 2024 kostenbesparende maatregelen zijn getroffen, waren deze niet voldoende om de begroting alsnog te realiseren. De genomen maatregelen zullen in 2025 over een volledig jaar hun effect laten zien. In het onderzoek naar de optimalisatie van de re-integratieketen wordt gezocht hoe een en ander in de toekomst anders kan worden aangepakt, passend bij de actuele wensen van de gemeente in het kader van de inclusieve arbeidsmarkt en het benutten van talenten van inwoners, zonder overigens de rechten van de WSW'ers aan te tasten. Bij het onderzoek worden landelijke ervaringen van soortgelijke gemeente/uitvoeringsorganisatie combinaties meegewogen.					

Stichtingen en verenigingen

Stichting Centrum voor Natuur- en Milieueducatie (CNME)					
Vestigingsplaats	Maastricht				
Openbaar belang	Ontwikkelen en beheren van ecologische en duurzame kwaliteiten in verstedelijkt- en buitengebied, door middel van educatie en voorlichting de stadsbewoners en organisaties betrekken bij alle aspecten van hun natuurlijke leefomgeving.				
Bestuurlijk belang	Op basis van een 'quasi in house constructie'.				
Financieel belang	Dienstverleningsovereenkomst (2022-2024) van ca. € 0,335 mln. per jaar				
Bijdrage gemeente	2024: € 0,422 mln. (2023: € 0,352 mln.)				
Programma	4 Onderwijs 5 Sport, cultuur en recreatie 7 Volksgezondheid en milieu				
Financiële informatie	Resultaat	Eigen	Eigen	Vreemd	Vreemd
	2024	vermogen per 31-12-2023	vermogen per 31-12-2024	vermogen per 31-12-2023	vermogen per 31-12-2024
	€ 0,119 mln.	€ 0,042 mln. (negatief)	€0,065 mln.	€ 0,552 mln.	€0,652 mln.
Niet afgedekte risico's	Beperkt tot eigen inbreng.				
Toelichting/ ontwikkelingen:					
Gezien de financiële situatie van het CNME de afgelopen jaren heeft het college besloten om extra steun te verlenen voor de periode 2024-2026. Het CNME geeft in opdracht van de gemeente jaarlijks via diverse programma's uitvoering aan het gemeentelijk Natuur en Duurzaamheid Educatie (NDE) beleid, het ecologisch beheer van de Maastrichtse natuurgebieden en de ondersteuning richting burgers van de energietransitie. Deze programma's bestaan uit de volgende pijlers: • Duurzame burger: Het geven van proactieve informatie en verzorgen van communicatie naar burgers inzake vergroenen van de (eigen) omgeving, vergroten van soortenrijkdom en de adaptatie naar een klimaat, milieu- en energiebewuste burger. • Duurzaam onderwijs: Onder het motto 'jong geleerd is oud gedaan', is de focus van dit programma het verduurzamen van scholen en onderwijs, met natuur- en duurzaamheidseducatie ingebed in het curriculum alsmede de bewustwording van groene speelomgevingen voor kinderen; • Duurzame stad: het onderhouden, beheren en monitoren van de Maastrichtse natuurgebieden en het begeleiden van derden in het beheer van natuur. Daarnaast sluit het CNME aan bij de duurzame ontwikkelingsdoelen van de Verenigde Naties. Samenwerkingen wordt gezocht met andere groene organisaties en advies wordt (on-)gevraagd gegeven aan gemeente hierover. Het laten zien van goede, groene voorbeelden, het inrichten van tijdelijke natuur en het planten van nieuwe bomen samen met stakeholders, zorgt voor meer natuur en duurzaamheid in de stad.					

Stichting Economische Samenwerking Zuid Limburg (ESZL)	
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen.
Openbaar belang	Het doen realiseren van programma's op de economische speerpunten in Zuid-Limburg.
Bestuurlijk belang	Bestuurslid.
Financieel belang	In de Maastrichtse begroting hebben wij € 3 per inwoner gereserveerd voor aan ESZL gerelateerde projecten.
Bijdrage gemeente	€ 376.998 op basis van 125.666 inw. (2025)
Programma	3 Economie

Stichting Economische Samenwerking Zuid Limburg (ESZL)					
Financiële informatie	Voorlopige resultaat 2024	eigen vermogen per 31-12-2023	Voorlopige eigen vermogen per 31-12-2024	vreemd vermogen per 31-12-2023	Voorlopig vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 0,0047 mln	€ 0,268 mln.	€ 0,264 mln.	€ 1.164 mln.	€ 1.546 mln.
Niet afgedekte risico's	Geen				
Toelichting/ ontwikkelingen					
De stichting neemt de rol van aanjager, verbinder en facilitator voor multi helix samenwerking in het economisch domein op zich. Prioritair op de opgave rond Onderwijs & Arbeidsmarkt, MKB & Innovatie, Vestigingsklimaat. In wisselwerking tussen initiatief vanuit de samenleving, agendering vanuit de Economic Board en de publieke taak en rol van de overheid werken we aan een dynamische agenda gerelateerd aan de 3 bovenliggende opgave. De gemeente Maastricht levert personele inzet, die wordt voor een beperkt deel (20K) gedekt uit de bijdrage vanuit Maastricht aan ESZL. Samen met onze partners werken we aan een vitaal en duurzaam economisch toekomstperspectief voor Zuid-Limburg dat niet enkel gericht is op welvaart maar ook een positieve bijdraagt aan brede welvaart voor onze inwoners. Kernactiviteiten stichting: 1. Het aanjagen, vormen, coördineren en faciliteren van zogenaamde coalitions of the willing & acting waarin mult helix wordt samengewerkt aan economische opgaven middels programmatische of projectmatige aanpakken; 2. Het uitvoeren van regelingen gericht op het ondersteunen van het MKB zoals o.a. de MKB Deal Innoveren en Kwalificeren in het Zuid-Limburgse MKB, KOERS voucher regeling (krachtig ondernemerschap & resultaatgerichte strategie); 3. Actieve participatie in het netwerk ENZuid. Een strategisch samenwerkingsverband op Zuid Nederlandse schaal waarin de provincies Zeeland, Brabant en Limburg, de 8 triple helix organisaties in deze 3 provincies, de regionale ontwikkelingsmaatschappijen (zoals LIOF) en campussen samenwerken aan strategische(nationale/regionale opgaven) en de toegevoegde waarde die Zuid-Nederland in deze kan bieden. Zo lopen momenteel de programma's Groene Chemie Nieuwe Economie (GCNE) en Circulair bouwend Zuid-Nederland; 4. Ondersteunen en faciliteren van de Economic Board Zuid-Limburg; 5. Ondersteunen en faciliteren van het bestuur ESZL. https://eszl.nl/wrapped-2024 Daarnaast is in 2024 met de Economic Board Zuid-Limburg een bijdrage geleverd aan de propositie Regio Deal 6^e tranche aanvragen met focus op de thema's Talentrijke Regio, Ruim baan voor Ondernemerschap en Aantrekkelijk Vestigingsklimaat. Heeft de Economic Board Zuid – Limburg het initiatief genomen een nadere verkenning uit te voeren naar de mogelijke vorming van een Economic Board op Limburgs niveau om zo de positie en belangen van de regio op zowel nationaal als Europees niveau beter te kunnen behartigen en de uitvoeringskracht in de regio te versterken. Dit laatste door de verschillende ecosystemen ter stimulering van de regionale economie (Brightlandscampussen, LIOF en de drie triple helix organisaties (Crossroads Limburg, Keyport en ESZL) meer met elkaar te verbinden. Beide sporen zullen in 2025 doorlopen.					

Gemeenschappelijke regelingen

Vereniging Afvalsamenwerking Limburg (ASL)	
Vestigingsplaats	Haelen (bij RD Maasland)
Openbaar belang	Adviesfunctie over afval, belangbehartiging over bovenregionale afval-aangelegenheden, coördinatie/adviesrol over afvalcontracten met marktpartijen, afvalkenniscentrum
Bestuurlijk belang	Wethouder als bestuurslid
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage naar rato van aantal inwoners ter bekostiging van ASL-werkapparaat
Bijdrage gemeente	2024: € 37.560,90 (2023: € 42.403)
Programma	7 Volksgezondheid en milieu
Niet afgedekte risico's	Geen
Toelichting/ ontwikkelingen	
Hoewel er geen sprake is van een formele gemeenschappelijke regeling (GR), lijkt dit samenwerkingsverband tussen de gemeenten in de vorm van een vereniging qua doelstelling en structuur wel op een GR. Vandaar dat is gekozen om deze vereniging bij de 'gemeenschappelijke regelingen' onder te brengen.	

Vereniging Afvalsamenwerking Limburg (ASL)

De vereniging Afvalsamenwerking Limburg (ASL) is op 24 november 2004 opgericht als opvolger van de vereniging van contractanten Afvalverwijdering Limburg, waarvan de bestuurlijke ondersteuning bij Essent Milieu was ondergebracht. Deze situatie en het feit dat de provincie sinds 2003 niet langer beleidsmaker op afvalgebied is, bracht de Limburgse gemeenten tot de conclusie dat krachtenbundeling onontbeerlijk is. De afvalmarkt was en is namelijk grootschalig en ingewikkeld.

ASL organiseert en bundelt Limburgse afvalkennis in een vereniging die het publieke belang dient. ASL richt zich op kennisdeling, advisering en ondersteuning, belangenbehartiging en coördinatie marktbenadering. Activiteiten van ASL worden gedekt door een bijdrage per inwoner.

De nieuwe verwerkingscontracten voor huishoudelijk restafval en GFT+E zijn per 1 januari 2024 van kracht geworden. In 2024 heeft elke gemeente het uitgangspunt herbevestigd dat er nut en noodzaak tot samenwerking blijft op het gebied van afval en circulariteit, omdat:

- Belangenbehartiging efficiënter en effectiever kan plaatsvinden in samenwerking, zeker als het gaat om de drie grote afvalstromen huishoudelijk restafval, GFT+E en PMD waar ook een andere schaalgrootte en markt voor geldt.
- Een steeds grotere groep bedrijven en instellingen de ambitie heeft en naar mogelijkheden zoekt om bij te dragen aan de Limburgse circulaire economie (en omgeving). In de transitie naar een circulaire economie heeft men elkaar (en elkaars kennis, investeringsvermogen en afval) nodig.
- Ervaring- en kennisdeling van belang en noodzakelijk is bij de transitie naar een circulaire economie en bij de vaak snel veranderende afvalmarkt.

Ter uitvoering van de afspraken over roulatie is de werkorganisatie van ASL per 1 januari 2024 verhuisd van Maastricht naar Haelen, waar het zetelt bij Reinigingsdienst RD Maasland. In 2024 zijn de ASL-gemeenten met Veolia tot overeenstemming gekomen in een geschil over vermarktingskosten van verpakkingsmateriaal van huishoudens (PMD: plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankenkartons) en vergoedingen van ter recycling aangeboden PMD.

Het financieel resultaat naar aanleiding van deze overeenstemming is verwerkt ten gunste van de voorziening afval.

Gemeenschappelijke regeling Geul en Maas

Vestigingsplaats	Maastricht				
Openbaar belang	Verzorgen wettelijke en niet wettelijke afvaltaken (o.a. aanbieden brengplaatsen voor afval + ophalen van afval huis aan huis).				
Bestuurlijk belang	Wethouder als bestuurslid				
Financieel belang	Bijdrage op basis van inwoners en op basis van werkelijke kosten				
Bijdrage gemeente	2024: € 9,043 mln. (bijdrage cf begroting: € 9,414 mln. plus afrekening ingeleverde restzakken 2024 € 0,080 mln. minus teruggave positief resultaat 2023 € 0,450 mln.)				
Programma	7 Volksgezondheid en milieu				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ mln. (nog niet bekend)	€ 0,781 mln. (jaarstukken 2023)	€ mln. (nog niet bekend)	€ 2,711 mln. (jaarstukken 2023)	€ mln. (nog niet bekend)
Niet afgedekte risico's	Verliesbijdrage naar rato van inwoners en/of op basis van werkelijke kosten				
Toelichting/ ontwikkelingen					
Met ingang van 2021 is de verbrede Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas (verder: GR) in werking getreden. Het betreft een gemeentelijke samenwerking op het gebied van afval en grondstoffen (met name milieuparken, logistieke inzameling, tactisch-operationele uitvoering en projecten). De gemeenten Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul nemen hieraan deel. Stadsbeheer Maastricht is als Uitvoeringsdienst van de verbrede GR aangewezen. Doelstelling is onder andere om, waar mogelijk, te komen tot eenzelfde dienstverlening, hetgeen de efficiëntie in de bedrijfsvoering bevordert en duidelijkheid verschaft aan de inwoners van de drie deelnemende gemeenten. De begroting wordt elk jaar door het bestuur van de GR vastgesteld, nadat zij de gemeenteraden daarover heeft geraadpleegd. Begin 2024 hebben de raden van de deelnemende gemeenten het “regionaal beleidskader afval en grondstoffen Maastricht, Meerssen en Valkenburg aan de Geul” vastgesteld. Vervolgens heeft Stadsbeheer Maastricht voor de gemeenten de grondstoffenplannen opgesteld, waarna het bestuur van de GR Geul en Maas deze plannen op 19 december 2024 heeft vastgesteld. De GR Geul en Maas trof in 2024 de voorbereidingen om in 2025 prioritaire quickwins te kunnen uitvoeren. Zo is de inzameling van PMD in Maastricht vanaf 2025 gewijzigd in een inzameling met zakken aan huis (uitgezonderd Maastricht-Centrum).					

Gemeenschappelijke regeling Geul en Maas

Huishoudens kunnen vanaf 2025 het grofvuil 1 keer per jaar gratis laten ophalen, waarbij ze alleen nog de verwerkingskosten hoeven te betalen. Op de milieuparken zijn in 2025 de poorttarieven van C-hout, dakafval, grond en puin vervallen, zodat huishoudens deze stromen vanaf 2025 gratis kunnen aanbieden. De voorbereidingen tot de plaatsing van ondergrondse verzamelcontainers voor restafval en bovengrondse verzamelcontainers voor GFT+E bij de hoogbouw zijn in 2024 ook gestart.

In het laatste kwartaal van 2024 is de aanbesteding uitgevoerd om de samenwerking in de eerste helft van 2025 te evalueren. Op basis van de evaluatie wordt besloten over de inhoud en vorm van samenwerking voor de daaropvolgende jaren.

De GR Geul en Maas heeft het jaar 2023 afgesloten met een positief resultaat van € 0,781 mln. Het aandeel van Maastricht bedroeg € 0,450 mln. en is in 2024 bij de baten verwerkt. De voorlopige jaarstukken 2024 worden op 17 april 2025 in de bestuursvergadering van de GR Geul en Maas behandeld, waarna ze voor 30 april 2025 aan de raden van de deelnemende gemeenten worden toegestuurd.

Gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg

Vestigingsplaats	Heerlen				
Openbaar belang	Bevordering collectieve volksgezondheid, preventie en gezondheidsbevordering.				
Bestuurlijk belang	Wethouder gezondheidzorg				
Financieel belang	Subsidie/inkooprelatie/verliesbijdrage naar rato van inwonertal				
Bijdrage gemeente	2024:€8.049.029 mln. (2023: € 7,4 mln.)				
Programma	4 Onderwijs 6 Sociaal domein 7 Volksgezondheid en milieu				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€1,479 mln.	€ 1,107 mln.	€ 2,586 mln.	€ 35,553 mln.	€27,269 mln.
Niet afgedekte risico's	Verliesbijdrage naar rato van inwoneraantal				
Toelichting/ ontwikkelingen					

Uit jaarrekening 2024:

De GGD Zuid-Limburg (GGD-ZL) is een gemeenschappelijke regeling van zestien Zuid-Limburgse gemeenten en als zodanig uitvoerder van het gemeentelijk/regionaal gezondheidsbeleid waarbinnen een aantal wettelijke publieke gezondheidstaken worden uitgevoerd.

Vanaf 2015 is ook Veilig Thuis Zuid-Limburg (vroeger: het Algemeen Meldpunt Huiselijk Geweld en Kinder mishandeling) onderdeel van de GR GGD-ZL, als volwaardig programma, met een eigen programmabegroting. Vanaf 2020 is de JGZ 0-18 jaar als een volwaardig programma met een eigen begroting, ondergebracht bij de GR GGD Zuid-Limburg.

De financiering van de GGD geschiedt op basis van het inwonertal per gemeente. De bevolkingsontwikkeling is de afgelopen jaren dusdanig dat het aandeel van de gemeente Maastricht relatief stijgt. Samen met Heerlen en Sittard-Geleen wordt het grootste deel van de kosten van de GR door Maastricht gefinancierd. Ten aanzien van de programma's Veilig Thuis en JGZ gelden afwijkende financieringsystematieken hetgeen conform de GR toegestaan is.

De jaarrekening van de GGDZL kent een positief resultaat. Binnen het onderdeel GGD is dit een resultante van incidentele meevallers die in het laatste kwartaal van het jaar gerealiseerd zijn. Binnen het programmaonderdeel Veilig Thuis is het positieve resultaat te verklaren vanwege het niet of niet tijdig kunnen invullen van vacatures. Er is sprake van een zeer krappe arbeidsmarkt, waardoor functies (medewerkers, vertrouwensartsen, ondersteuning en beleidsadviseurs) niet ingevuld konden worden. Mede hierdoor is er een forse wachtlijst ontstaan die tot risico's kan leiden. Vanzelfsprekend is er al in 2024 gestart met een actieplan om deze onwenselijke situatie op te lossen. In het jaaroverzicht is dit nader uitgewerkt.

-Concretisering resultaat 2024. Er is sprake van een resultaat 2024 van € 1.479.126 positief, dat als volgt is opgebouwd:

- Resultaat programmalijn GGD: € 343.294 positief;
- Resultaat programmalijn Jeugdgezondheidszorg (JGZ): € 47.156 positief;
- Resultaat programmalijn VT: € 1.088.677 positief.

Gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg

Nadere toelichting jaaroverzicht 2024

- Onzekerheden forensische geneeskunde. De onzekerheden rondom FG zorgen ervoor dat de GGD zich in 2025 moet voorbereiden op verschillende toekomstscenario's.

- Wachtlijst met risico's bij Veilig Thuis. Vanaf medio 2024 is, zoals eerder genoemd, sprake van een wachtlijst bij VT. Krapte op de arbeidsmarkt, een lange inwerkperiode, verzuim en de steeds complexere problematiek hebben ervoor gezorgd dat er een andere aanpak, gericht op het voorkomen van een wachtlijst noodzakelijk is.

- Resultaatbestemming 2024.

- Het positieve resultaat van de programmalijn GGD € 343.294 te retourneren aan de deelnemende gemeenten;
- Het positieve resultaat van de programmalijn JGZ € 47.156 te retourneren aan de deelnemende gemeenten;
- Het positieve resultaat van de programmalijn VT € 1.088.677 als volgt te verdelen:
 - € 500.000 te storten in een bestemmingsreserve ten behoeve van het wegwerken van de wachtlijsten Veilig Thuis;
 - € 500.000 te storten in de bestemmingsreserve forensische geneeskunde in het kader van de risico's met betrekking tot actuele (landelijke) problematiek;
 - Het resterende positieve resultaat € 88.677 te retourneren aan de deelnemende gemeenten.

Gemeenschappelijke regeling Kredietbank Limburg (KBL)

Vestigingsplaats	Geleen				
Openbaar belang	Schuldhelpverlening				
Bestuurlijk belang	Maastricht heeft 2 van 7 leden, 6 van 20 stemmen in algemeen bestuur, en daarnaast 1 van 3 leden in dagelijks bestuur				
Financieel belang	• • Tot 2025: betaling voor afname diensten op basis van begrote realisatie, bij overrealisatie ten opzichte van prognose volgt nabetaling. • Met ingang van 2025: enerzijds bijdrage in bestaanslasten van KBL, volgens een verdeelsleutel op basis van realisatie in afgelopen 3 jaar en aantal huishoudens met problematische schulden (mix-model). Anderzijds maandelijkse betaling voor gebruikslasten, op basis van werkelijke realisatie. • Vergoeding voor afschrijving oninbare consumptieve kredieten.				
Bijdrage gemeente	2024: indicatief € 3,044 mln.				
Programma	6 Sociaal domein				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024 (indicatief)	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024 (indicatief)
	€ 1,692 mln.	€ 0,388 mln.	) € 0,800 mln.	€ 15,084 mln.	€ 13,535 mln.
Niet afgedekte risico's	• • Omdat er bij schuldhelpverlening sprake is van een open einde financiering (op basis van de wet hebben gemeenten tot taak schuldhelpverlening aan de inwoners van hun gemeente te geven) kan dit tot (onverwachte) stijging van de uitgaven leiden. • Op basis van een risicoanalyse wordt een weerstandvermogen opgebouwd, zodat voorziene risico-effecten zijn ingecalculeerd en de kans op tekorten gedurende het boekjaar is gemitigeerd. Onvoorziene tekorten komen voor rekening van de deelnemende gemeenten.				
Toelichting/ ontwikkelingen					

Gemeenschappelijke regeling Historisch Centrum Limburg (HCL)

Vestigingsplaats	Maastricht
Openbaar belang	Het (wettelijk) bewaren, beheren en benutten van de archiefbescheiden en collecties van gemeente en Rijk die berusten in de openbare archiefbewaarplaats HCL en toezicht houden op de niet-overgedragen (digitale) archiefbescheiden binnen de informatiehuishouding van de gemeente Maastricht

Bestuurlijk belang	Twee leden in algemeen bestuur				
Financieel belang	Bekostigingsrelatie				
Bijdrage gemeente	2024: € 0.342 mln. (2023: € 1,135 mln.)				
Programma	0 Bestuur en ondersteuning				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 1,604 mln.	€ 1,656 mln.	€ 2,996 mln.	€ 6,622 mln.	€ 6,703 mln.
Niet afgedekte risico's	geen				
Toelichting/ ontwikkelingen					
Het Historisch Centrum Limburg is gevormd uit het Rijksarchief in de provincie Limburg, het Gemeentearchief Maastricht en het streekarchief van Heerlen e.o. (Rijckheyt). Samen met de Rijksoverheid vormen de Gemeenten Heerlen en Maastricht de bestuurlijke partners in de Gemeenschappelijke Regeling HCL (2019). Het HCL is een openbaar lichaam op grond van deze gemeenschappelijke regeling en daarmee een publiekrechtelijke organisatie. Het HCL heeft daarnaast Dienstverleningsovereenkomsten met de provincie Limburg, het waterschap Limburg, Het Gegevenshuis, ISD Bol, ISD Kompas, Kredietbank Limburg, RUD Zuid-Limburg, Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de gemeenten: Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Landgraaf, Meerssen, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal. Als rechtspersoon is het HCL een openbaar lichaam volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Het Historisch Centrum Limburg: • verzamelt, beheert en presenteert archieven en collecties van Limburgse instellingen en particulieren, gebaseerd op actuele ontwikkelingen in het archiefwezen; • wil het publiek op zoveel mogelijk manieren interesseren voor het Limburgse verleden; • acteert vanuit de unieke geografische, historische plek die de Euregio is; • doet en maakt historisch onderzoek mogelijk. Het HCL beschikt momenteel over 24 kilometer archief. In de eerste plaats zijn dit archieven van de overheid. Daarnaast heeft het HCL belangrijke particuliere archieven in huis: van kerkgenootschappen, verenigingen, stichtingen, bedrijven, kastelen, families en personen. In principe zijn deze archieven openbaar. In een aantal gevallen zijn beperkingen vastgesteld om de privacy van nog levende personen te waarborgen. Behalve archieven heeft het HCL omvangrijke verzamelingen handschriften, almanakken, foto's, (land)kaarten, tekeningen, affiches, bidprentjes, briefhoofden. Aan het HCL zijn diverse werkzaamheden, taken en bevoegdheden overgedragen door de rijksoverheid en de deelnemende gemeenten Heerlen en Maastricht op het terrein van archiefbeheer. De primaire werkzaamheden en kernactiviteiten vinden plaats in de regio op twee locaties/ archiefbewaarplaatsen. Extra focus ligt in 2026 op uitvoering van de nieuwe visieontwikkeling naar informatiedienstverlening en op het verder ontwikkelen van deskundig beheer en opslag van digitale archiefbescheiden (E-Depot). De overheid is op alle bestuurslagen in omvorming naar een E-overheid. Dat heeft gevolgen voor de neerslag van overheidshandelen in digitale archivering. Deze omvorming zal de komende jaren zijn beslag moeten krijgen bij het HCL en bij de aangesloten overheidsorganisaties van het HCL. Behalve op optimaal archiefbeheer blijft het HCL zich richten op het beschikbaar stellen van de archieven voor (her)gebruik door een breed en divers publiek, zowel digitaal als analoog. In dit kader worden werkzaamheden uitgevoerd als bijv. de acquisitie van particuliere archieven, het bewaken van de fysieke toestand van de papieren archieven, deelname aan restauratieprojecten, depotbeheer, doorontwikkeling e-archief, permanente aandacht voor de kwaliteit van de digitale en analoge dienstverlening, en bestending van samenwerkingsverbanden. De gemeente Maastricht is nauw betrokken bij het toetredingsproces van nieuwe partners van de GR HCL. Op geregelde basis vindt overleg plaats. In 2025 blijft de Gemeenschappelijke Regeling van het Historisch Centrum Limburg (GR HCL), gepubliceerd in de Staatscourant op 12 december 2019, van kracht voor de drie aangesloten partners in deze GR; zijnde het Rijk en de gemeenten Heerlen en Maastricht. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid het een na laatste jaar zijn dat de rijksoverheid aan de GR HCL deelneemt. Vanaf medio 2026 treedt naar verwachting de nieuwe GR in werking die voorziet in uittreden van de minister als deelnemer in de regeling met ingang van 01-01-2027. De rijksoverheid (OCW) zal na uittreding in de vorm van een delegatiebesluit en Specifieke Uitkering (SPUK) naar de nieuwe GR HCL de wettelijke taak voor het beheer van de Rijkscollectie in Limburg overdragen aan de GR HCL. De specifieke uitwerking hiervan zal Q4 2025 formeel worden bekrachtigd. Daarmee wordt een waarborg afgegeven dat de Rijkscollectie Limburg bij het HCL in beheer blijft en een volledig dekkende financiële continuïteit kent naar de toekomst.					

De jaren 2025 en 2026 worden aangemerkt als transitiejaar naar de nieuwe GR en in het kader van hernieuwde beleidsontwikkeling naar 2030. Vanwege de voorziene bestuurlijke wijziging van de GR per 1 januari 2026 zal in 2025 het meerjarenplan en bijbehorende meerjarenbegroting voor 2026 – 2029 worden opgesteld. Transitie geldt zowel op bestuurlijk niveau als op organisatie niveau. Wil de GR HCL voor de toekomst de dienstverlening aan de aangesloten zorgdragers waarborgen dan vereist dit een nieuwe inrichting van de bedrijfsorganisatie en daarbij passend personeelsmanagement.

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg					
Vestigingsplaats	Maastricht				
Openbaar belang	Realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen, gemeentelijke bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.				
Bestuurlijk belang	4 van de 25 stemmen in het algemeen bestuur; burgemeester is voorzitter dagelijks bestuur/algemeen bestuur en voorzitter van de Veiligheidsregio Zuid Limburg.				
Financieel belang	Bijdrage volgens vastgestelde verdeelsleutel.				
Bijdrage gemeente	2024: € 12,059 mln. (2023: € 11,360 mln.)				
Programma	1 Veiligheid				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 0,632 mln. positief	€ 7,754 mln.	€ 10,640 mln.	€ 58,895 mln.	€ 66,319mln.
Niet afgedekte risico's	De risico's voor de veiligheidsregio zijn bepaald op € 3,156 mln. De weerstandscapaciteit bedraagt € 2,233 mln. Het weerstandsvermogen bedraagt 0,71.				
Toelichting/ ontwikkelingen					
Met ingang van 1 januari 2012 zijn de (inmiddels) zestien Zuid-Limburgse gemeenten deze GR aangegaan op grond van de Wet Veiligheidsregio's. Hiermee worden brandweezorg, geneeskundige hulpverlening, gemeentelijke bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing op regionaal niveau geïntegreerd om een doelmatige en slagvaardige hulpverlening te verzekeren. In bestuurlijk opzicht kent het bestuur drie bestuursorganen: het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter. Het veiligheidsoverleg (voorheen veiligheidsdirectie) is verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding. Het veiligheidsbureau coördineert de aan de Veiligheidsregio opgedragen voorbereidende taken van Crisisbeheersing en Rampenbestrijding. De basis blijft natuurlijk dat de hulpdiensten, net als andere crisispartners, hun eigen corebusiness of hoofdprocessen blijven invullen. 2024 was het eerste jaar van het Meerjarenbeleidsplan. Het eerste jaar waarin we de afspraken die we met ons bestuur en de raden maakten in de praktijk brachten. Meteen bij de start van 2024 brak een overlaatsdam en moesten we als organisatie “vol aan de bak”. Een woonboot raakte op drift, een brug werd ontzet, bewoners die uit hun huizen/ boten moesten. Met dank aan de collega's van defensie en van Rijkswaterstaat werd het incident bestreden en na enkele dagen lag er een dam, was de situatie gestabiliseerd en konden de meeste bewoners terugkeren. Op onze primaire taak, hulpverlening bij rampen en crises hadden we als organisatie onze toegevoegde waarde laten zien. De brandweerorganisatie heft ook niet stil gezeten. De 26 brandweerkazernes zijn ruim 4000 keer gealarmeerd om onze burgers in nood te helpen. Een aantal incidenten was groot of zeer groot en vroeg om de inzet van veel van onze collega's. Voor een verdere verduurzaming gingen we over naar het gebruik van accu-redgereedschap. Ook introduceerden we in 2024 als eerste korps in Nederland de brandweerscooter waarmee op de snelstromende Maas de veiligheid van ons eigen personeel bij reddingsacties beter geborgd kan worden. Op het gebied van noodopvang, crisisnoodopvang, noodlocaties hebben we in 2024 onze gezamenlijke inspanningen met de gemeenten uit eerdere jaren gecontinueerd. We behielden noodopvang-locaties, er werden (conform afspraak) locaties ontmanteld en op andere plekken weer opnieuw ingericht. We veerden als regio mee met ontwikkelingen en hebben op momenten wederom een bijdrage geleverd in het ontlasten van Ter Apel. De spreidingswet werd aangenomen en de opdracht voor onze Zuid-Limburgse gemeenten aangescherpt. En net als in 2023 werd onze inzet en capaciteit gestretcht. En dat gold ook voor de gemeenten. In de eigen organisatie zijn stappen gezet om de doelstellingen uit het beleidsplan te realiseren. We realiseerden een flexibele, breed inzetbare crisisorganisatie, ook voor langdurige crises waarbij we ingingen					

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg

op kantelpunt en bemensing. We verstevigden de netwerkrol met onze partners. We investeerden in de doorontwikkeling van de informatiearchitectuur. De omgevingswet werd -eindelijk- van kracht en de omslag van regelgericht naar risicogericht werd doorgezet. En vanzelfsprekend worden incidenten bestreden, vergunningen verleend, risico's voortdurend in kaart gebracht en blijft de meldkamer operationeel.

Daarnaast hebben we grote projecten kunnen doorzetten waarbij het huisvestingsdossier een belangrijk ankerpunt voor de toekomst wordt. Maar ook het nadenken over en invulling geven aan scenario's die voortkomen uit de geografische ontwikkelingen (militaire dreiging, grootschalige uitval nutsvoorzieningen) maken dat wij samen met onze gemeenten de voorbereiding op toekomstige ontwikkelingen al wat handen en voeten hebben kunnen geven (en nog steeds).

Binnen het programma bedrijfsvoering zijn we in 2024 met name bezig geweest met het zorgen dat processen rondom Crisisnoodopvang gestroomlijnd liepen. Daarnaast hebben zowel 2023 als 2024 in het licht gestaan van de overgang naar een nieuw bedrijfsvoering ondersteunend systeem. In 2024 hebben we voorbereidingen getroffen om per 1-1-2025 met de HR-modules over te kunnen stappen. De beveiliging van onze systemen en informatie wordt een steeds belangrijker thema dat ook in 2024 volop aandacht van onze ICT-afdeling heeft gevraagd. Bedrijfsvoering is die stille kracht die op de achtergrond zorgt dat alles gesmeerd verloopt.

Ook financieel had dit uiteraard impact op onze organisatie. We voeren scherp aan de wind met de noodopvang, crisisnoodopvang en andere voorzieningen. In financiële zin leverde dat incidenteel middelen op. Met die incidentele middelen waren we als organisatie in staat om een aantal zaken zelf op te pakken en hoefden we die claims niet door te zetten bij gemeenten. We konden zelf voorzien in -wederom- een extra dotatie die voor FLO noodzakelijk was, we hebben de ingroeiereserve kapitaallasten kunnen aanvullen zonder de gemeenten daarvoor extra te belasten en hebben we bestemmingsreserve kunnen vormen om in 2025 een dagklas te kunnen organiseren. Op die wijze hebben de gezamenlijke inspanningen ook geleid tot gezamenlijk voordeel. Het resultaat over 2024 is mede door deze incidentele middelen positief.

In 2024 hebben in totaal 12-GRIP incidenten plaatsgevonden in de regio Limburg-Zuid

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg

<i>Vestigingsplaats</i>	Maastricht				
<i>Openbaar belang</i>	Uitvoeren van de wettelijke milieutaken				
<i>Bestuurlijk belang</i>	Een stem in zowel algemeen bestuur en dagelijks bestuur (8% weging)				
<i>Financieel belang</i>	De jaarlijkse financiële bijdrage van gemeente Maastricht in de totale Omgevingsdienst Zuid-Limburg begroting 2024 is ca € 1,575 mln. van € 17,426 mln.; dat komt neer op 9 %				
<i>Bijdrage gemeente</i>	2024: €1.575 mln. (2023: € 1.350 mln.)				
<i>Programma</i>	7 Volksgezondheid en milieu				
<i>Financiële informatie</i>	<i>Resultaat 2024</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2023</i>	<i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2023</i>	<i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i>
	€ 1.758 mln.	€1.810 mln.	€ 3.079 mln.	€ 4.013 mln.	€ 3.071 mln.
<i>Niet afgedekte risico's</i>	De risico's zijn gelijk aan het weerstandsvermogen, deze worden jaarlijks berekend en vormen de basis voor de omvang van algemene reserve.				
<i>Toelichting/ ontwikkelingen</i>					
Het jaar 2024 was een bijzonder jaar voor de Omgevingsdienst Zuid-Limburg. De GR-organisatie begon het jaar als RUD Zuid-Limburg en eindigde als Omgevingsdienst Zuid-Limburg. Deze naamswijziging weerspiegelt hun veranderde rol in de zorg voor de leefomgeving. De ODZL is niet alleen verantwoordelijk voor het verlenen van vergunningen, toezicht en handhaving, maar speelt ook een belangrijke rol in grote transities zoals de energietransitie en de overgang naar een circulaire economie. Daarnaast fungeert de ODZL als kenniscentrum in deze regio en is het één van de zes Seveso-omgevingsdiensten. De nieuwe naam, Omgevingsdienst Zuid-Limburg, weerspiegelt deze bredere rol. De uitvoering van de milieutaken is vastgelegd in een meerjarige dienstverlenings-overeenkomst met elke partij afzonderlijk. De nadere precisering van de dienstverlening vindt jaarlijks plaats middels een vast te stellen werkprogramma waarin in detail is uitgewerkt wat de verwachting is aan te verlenen diensten per deelnemer in de gemeenschappelijke regeling (o.a. vergunningen milieu, controles milieubedrijven enz.). De voortgang van de werkzaamheden wordt verantwoord via twee tussentijdse voortgangsrapportages en een volledig jaarverslag. De gemeente Maastricht heeft in 2013 7,7 fte ingebracht in de toenmalige RUD Zuid-Limburg (RUD ZL). Begin 2018 is een einde gekomen aan de tijdelijke detachering van de medewerkers. Zij zijn nu in dienst van die organisatie. Per 1 januari 2021 is nog 1 extra fte overgedragen in verband met de verplichte overdracht van de					

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg

uitvoering van de asbesttaken (afhandeling meldingen sloop/asbest en het toezicht daarop). Per 1 januari 2024 zijn ook de verplichte basistaken vergunnen bodem overgedragen; het bodemtoezicht wordt al sinds 2013 door de Omgevingsdienst uitgevoerd. En tot slot zijn per 1 januari 2025 de lichte categorie basistaak-milieubedrijven (o.a. garages en metaalbedrijven) eveneens wettelijk verplicht overgedragen aan de ODZL.

In 2024 is ook weer een werkprogramma opgesteld waarin de opdrachten van inrichting gebonden taken (het zogenaamde pakketdeel) en de taken die niet inrichting gebonden zijn (het zogenaamde programmadeel) zijn vastgelegd. De gemeente heeft in 2024 van de ODZL de afgesproken voortgangsrapportages ontvangen over de uitvoering van dit werkprogramma. Het werkprogramma is qua ureninzet verantwoord op een verdienstelijke 102,23% uitvoering.

In het kader van de uitvoering van het Interbestuurlijk Programma versterking VTH-stelsel (ministerie I&W) zijn in 2023 eerste onderzoeken gestart voor de door het bestuur gekozen ontwikkelkoers van de voormalige RUD ZL van een smalle uitvoeringsorganisatie naar een zelfstandig brede Omgevingsdienst voor het werkgebied van Zuid-Limburg, die voldoende robuust is om de huidige en toekomstige opgaven binnen het brede milieuterrein op te pakken. Het gehele jaar 2024 heeft eveneens voor een belangrijk deel in het teken gestaan van de voorbereidingen tot indiening van het zogenaamde Plan van Aanpak robuustheid ODZL bij het ministerie van I&W, dat een looptijd heeft tot 1 april 2026.

Naast het versterken van de organisatie ODZL om op 1 april 2026 robuust te zijn, zijn verder ook de werkzaamheden en werkwijzen van de ODZL aangepast aan de nieuwe Omgevingswet die op 1 januari 2024 in werking is getreden.

De gemeentelijke begrote bijdrage aan de ODZL voor 2024 bedraagt € 1.575 mln. (2023: € 1.350 mln.). Die verhoging is voor het grootste deel toe te wijzen aan de overdracht van de bodemverguntaken. In overleg met het Algemeen Bestuur heeft eind 2024 op de laatste voorschotnota een korting van 25% plaatsgevonden als extra bijdrage voor de zogenaamde ravijnjaren van de gemeenten. Het verschil tussen de begroting en uiteindelijk de nettobijdrage bedraagt € 94.555; het voordeel is gevonden in een korting op de exploitatie. Over 2024 moet de gemeente uiteindelijk een nettobijdrage betalen van € 1.575.401 -/- €62.540 (correctie werkprogramma) -/- € 94.555 (1^e bijdrage ravijnjaar/korting uit exploitatie) = € 1.418.306.

Uit een extra controle van de voorschotnota's 2024 is gebleken dat per abuis de ODZL in de 3^e voorschotnota € 15.635 te veel in rekening heeft gebracht. Dat bedrag wordt verrekenend met de 2^e voorschotnota 2025.

Het Algemeen Bestuur is verder voornemens uit de nog te ontvangen en voorgestelde resultaatverdeling 2024 een vrijval van € 157.958 aan SPUK-gelden en een oude bestemmingsreserve eveneens als bijdrage ravijnjaar te bestempelen, waarmee dat totaalbedrag bijdrage ravijnjaar uitkomt op € 252.513.

Het beleid van de ODZL is erop gericht om te beschikken over een weerstandsvermogen dat voorziet in dekking van de gepercipieerde en gekwantificeerde risico's. Dit bepaalt de ondergrens van het weerstandsvermogen. Er wordt gestreefd naar een weerstandsvermogen van 1,0 wat wil zeggen dat de middelen die beschikbaar zijn om tegenvallers op te vangen (de weerstandscapaciteit) precies voldoende van omvang zijn, om de geïnventariseerde risico's op te vangen. De bovengrens wordt gevormd door de in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen begrenzing van 10% van de exploitatiebegroting van het volgende jaar.

Gemeenschappelijke regeling Belastingensamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

<i>Vestigingsplaats</i>	Roermond.
<i>Openbaar belang</i>	BsGW behartigt als uitvoeringsorganisatie van de deelnemende gemeenten en het waterschap de zorg voor het volledig, tijdig, rechtmatig, juist en doelmatig heffen en innen van de lokale belastingen en de uitvoering van de wet WOZ. BsGW werkt daarbij tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/prestatie-verhouding gekoppeld aan een optimaal niveau van dienstverlening. Hierbij hoort ook het zoveel mogelijk zoeken en daadwerkelijk aangaan van samenwerkingsverbanden met andere overheden wanneer deze efficiëntievoordelen opleveren.
<i>Bestuurlijk belang</i>	Lid algemeen bestuur met stemrecht op basis van aandeel in de kosten (9,36%) en lid dagelijks bestuur.
<i>Financieel belang</i>	Bijdrage op basis van verdeelsleutel (aantallen aanslagregels, WOZ-objecten, aanslagbiljetten en klantcontacten)
<i>Bijdrage gemeente</i>	2024: € 2.350 mln. (2023: € 2,361 mln.)
<i>Programma</i>	0 Bestuur en ondersteuning 3 Economie 6 Sociaal domein

Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)					
	7 Volksgezondheid en milieu				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 3,723 mln.	€ - 2,835 mln.	€5,224 mln.	€ 11,816 mln.	€11,562 mln.
Niet afgedekte risico's	Risico voor kosten bedrijfsvoering komen voor rekening van de regeling				
Toelichting/ ontwikkelingen					
BsGW heft en int alle lokale belastingen namens haar deelnemers, beheert de authentieke basisregistraties en verzorgt de uitvoering van de wet WOZ voor de gemeentelijke deelnemers. BsGW voert deze taken uit voor haar deelnemers, zijnde gemeenten en het waterschap. Dit doet BsGW op rechtmatige wijze en voorts zo doeltreffend, doelmatig en klantvriendelijk mogelijk. BsGW is een uitvoerende en dienstverlenende organisatie die op basis van maatschappelijk algemeen aanvaarde bedrijfseconomische principes wordt geleid. BsGW werkt tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/prestatieverhouding gekoppeld aan handhaving en waar mogelijk verhoging van het niveau van de dienstverlening. Hierbij hoort ook expliciet het zoveel mogelijk zoeken en daadwerkelijk aangaan van samenwerkingsverbanden met andere overheden wanneer deze schaalvergroting en efficiëntievoordelen opleveren. BsGW investeert als kwaliteitsorganisatie continu in de ontwikkeling van kennis en resultaatbewustzijn van haar medewerkers. Grote waarde wordt toegekend aan welzijn, veiligheid en gezondheid van de medewerkers in het functioneren. BsGW is als zelfstandige belastingssamenwerking opgericht per 1 april 2011. Gemeente Maastricht is per 1 januari 2014 toegetreden tot deze GR. Per 31 december 2024 bestaat de GR uit het Waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaalen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittern, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel & Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Voerendaal en Weert. Jaarrekening BsGW 2024: over 2024 bedraagt het resultaat € 3,723 mln. voordelig, vooral door incidentele resultaten bij de reguliere bedrijfsvoering en bij renteopbrengsten. Het resultaat bij bedrijfsvoering is vooral ontstaan door het later of niet invullen van vacatures en lagere afschrijvingskosten. De renteopbrengsten (bij het schatkistbankieren) zijn ontstaan door het relatief hoge rentepercentage. Ontwikkelingen: 1. De bijdrage aan BsGW daalde in 2024 met € 0,011 mln. van € 2.361 mln. naar € 2,350 mln., doordat de bijdrage vanwege de nieuwe belastingenapplicatie in 2023 incidenteel was; 2. Met ingang van 2025 berekent BsGW de bijdragen van de deelnemers aan de hand van een nieuwe kostenverdelmethode, waarvan de aantallen jaarlijks worden geactualiseerd; 3. Met ingang van 2025 neemt BsGW de opbrengsten van de vervolgingskosten niet meer op in de begroting, maar draagt de werkelijke opbrengsten rechtstreeks af aan de betreffende deelnemers. Begroting BsGW 2026: De bijdrage aan BsGW daalt in 2026 met € 0,078 mln. (2,9%) van € 2.710 mln. naar € 2.632 mln. vanwege stijgende lonen en inflatie enerzijds en dalende proceskosten anderzijds.					

Gemeenschappelijke regeling Omnibuzz					
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen.				
Openbaar belang	Bevordering zelfredzaamheid en participatie.				
Bestuurlijk belang	Wethouder (algemeen bestuur/dagelijks bestuur)				
Financieel belang	Verliesbijdrage naar rato van inwoneraantal (50%) + ritaantal (50%) / afrekening daadwerkelijke vervoerskosten.				
Bijdrage gemeente	2024: € mln. (2023: € 3,963 mln.)				
Programma	6 Sociaal domein				
Financiële informatie	Resultaat 2024	Eigen vermogen per 31-12-2023	Eigen vermogen per 31-12-2024	Vreemd vermogen per 31-12-2023	Vreemd vermogen per 31-12-2024
	€ 0,631 mln. positief	€ 3,005 mln.	€ 1,423 mln.	€ 4,490 mln.	€ 7,608 mln.
Niet afgedekte risico's	Verliesbijdrage naar rato van inwoneraantal (50%) + ritaantal (50%) / afrekening daadwerkelijke vervoerskosten				
Toelichting/ ontwikkelingen					
Sinds 2016 werken 30 Limburgse gemeenten binnen de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz samen aan toekomstbestendig Vervoer op Maat. Omnibuzz draagt zorg voor een goede uitvoering van collectief en individueel vraagafhankelijk vervoer voor reizigers met een door de gemeente verstrekte Wmo-indicatie, zodat					

Gemeenschappelijke regeling Omnibuzz

zij optimaal kunnen blijven deelnemen in de maatschappij. Omnibuzz verzorgt het contractmanagement en – beheer en heeft een ontwikkelfunctie binnen dit doelgroepenvervoer. Daarnaast verzorgt Omnibuzz de ritaanname (callcenter) en tactische regie. Vervoerders plannen deze ritten vervolgens in en rijden deze ritten.

De formatie van Omnibuzz is 0,053 fte per 1.000 inwoners in 2024. De apparaatskosten bedragen € 2,62 per inwoner. De overhead is 9,8 % van de totale lasten (bron: Jaarrekening Omnibuzz 2024).

De totale bijdrage van de gemeente Maastricht in 2024 bedroeg € 3.962.841. In 2024 heeft Omnibuzz niet meer te maken gehad met bewegingsbeperkende maatregelen naar aanleiding van COVID-19. Het vervoersvolume is wel toegenomen, maar in vergelijking met 2019 (gesteld als vergelijkingsjaar) was het nog altijd 26% lager. In 2020 en 2021 was het vervoersvolume zo laag, dat er niet genoeg werk was voor alle chauffeurs. De vervoerders hebben toen medewerkers moeten laten gaan. Toen het vervoer in 2022 weer aantrok heeft dit geleid tot chauffeurstekorten bij de taxibedrijven. Omnibuzz heeft daarom, samen met de vervoerders, een wervingscampagne opgezet. Dit chauffeurstekort had niet alleen gevolgen voor de vervoerders. Ook klanten hebben hiervan hinder van ondervonden. Om het vervoer zo optimaal mogelijk te laten verlopen tijdens deze periode, heeft Omnibuzz ingezet op vraagspreiding om zodoende echte piekmomenten te voorkomen. Deze situatie was in 2024 nog steeds van kracht.

Gemeenschappelijke regelingen zonder rechtspersoonlijkheid

De gemeenschappelijke regelingen zijn te verdelen in de openbare lichamen, de gemeenschappelijke organen en de centrumregelingen. De laatste twee worden gekenmerkt door het ontbreken van rechtspersoonlijkheid.

Regionale Samenwerking Leerplicht en regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC)

<i>Vestigingsplaats</i>	Centrumgemeente Maastricht
<i>Openbaar belang</i>	Uitoefenen van bevoegdheden inzake het toezicht op de naleving van de Leerplichtwet, de Wet Regionale Meld- en Coördinatiefunctie, de Wet op het primair onderwijs en de Wet op het voortgezet onderwijs, Wet basiseducatie en beroepsonderwijs en de Wet op de expertisecentra.
<i>Bestuurlijk belang</i>	Het bestuur wordt gevormd door het Portefeuillehoudersoverleg Sociaal Domein Maastricht-Heuvelland. Het Jaarverslag Leerplicht-RMC wordt jaarlijks door het college van burgemeester en wethouders van Maastricht vastgesteld en ter informatie aangeboden aan de colleges van de deelnemende gemeenten, die zelf hun respectieve gemeenteraden actief informeren.
<i>Financieel belang</i>	In de gemeentelijke begroting kosten en baten in evenwicht, met een verhouding 2:1 als ratio Maastricht-regio. Financiering vindt plaats door het gemeentefonds. Door deze samenwerking wordt de leerplichtfunctie efficiënter uitgevoerd. Bijdrage op basis van twee verdeelsleutels: aantal zorgleerlingen en aantal leerplichtigen. Aanvullende financiering vanuit OCW op het Regionaal Programma Voortijdig Schoolverlaten.
<i>Programma</i>	4 Onderwijs
<i>Niet afgedekte risico's</i>	Geen
<i>Toelichting/ ontwikkelingen</i>	
Het regionaal uitoefenen van de bevoegdheden inzake het toezicht op de naleving van de Leerplichtwet, regelgeving Regionale Meld- en Coördinatiefunctie, vervat in de Wet op het voortgezet onderwijs, Wet Educatie en beroepsonderwijs en de Wet Passend Onderwijs. De leerplichtambtenaar is belast met het toezicht op de naleving van de Leerplichtwet door jongeren en/of ouders/verzorgers. Hij bewaakt het recht op onderwijs voor de jongere en verleent hulp aan jongeren, ouders/verzorgers en scholen als de jongere door (dreigend) schoolverzuim in zijn vorming en ontplooiing wordt belemmerd en als er sprake is van problematisch gedrag. Het toezicht heeft het karakter van maatschappelijke zorg. Deze maatschappelijke zorg heeft een multidisciplinair karakter waarbij de nadruk ligt op een goede samenwerking in zogenaamde knooppunten op scholen met andere hulpverlenende instanties (JGZ, schoolmaatschappelijk werk, consulenten Jeugd), zodat de jongere en/of ouders/ verzorgers als nodig snel en adequaat verwezen kunnen worden. De regionale meld- en coördinatiefunctie wordt in het zelfde werkgebied uitgevoerd. Het gaat vooral om het melden van voortijdige (niet-leerplichtige) schoolverlaters en het bestrijden van voortijdig schoolverlaten. De RMC-functie behelst het registreren, het in beeld brengen en houden van jongeren van 12 tot 23 jaar die nog	

Regionale Samenwerking Leerplicht en regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC)

geen startkwalificatie (diploma havo/vwo of mbo-2) hebben gehaald en hun trajectbegeleiding terug naar school, een andere opleiding of naar werk. Gekozen is voor een 'centrumgemeente' constructie door het hoge uitvoeringsgehalte van de regeling. Wijziging van beleid komt niet snel voor.

Gemeenschappelijke regeling Leerlingenvervoer

<i>Vestigingsplaats</i>	Centrumgemeente Maastricht
<i>Openbaar belang</i>	Waarborgen bereikbaarheid en toegankelijkheid van (speciaal) onderwijs
<i>Bestuurlijk belang</i>	Deelnemende gemeenten hebben de uitvoering van het leerlingenvervoer (beschikken en contractmanagement) overgedragen aan Maastricht als centrumgemeente. De deelnemende gemeenten blijven wel zelf verantwoordelijk voor de beleidsmatige kant van het leerlingenvervoer
<i>Financieel belang</i>	Het organiseren van leerlingenvervoer is een wettelijke taak en een openeinderegeling. Financiering vindt plaats via het gemeentefonds. Door deze samenwerking wordt het leerlingenvervoer efficiënter uitgevoerd
<i>Programma</i>	4 Onderwijs
<i>Niet afgedekte risico's</i>	Geen

Toelichting/ ontwikkelingen

De gemeenten Maastricht, Meerssen, Valkenburg, Eijsden-Margraten, Gulpen-Witten en Vaals participeren in een gemeenschappelijke regeling Leerlingenvervoer om:

- De efficiëntie en effectiviteit van de uitvoering van de aan de gemeente opgedragen wetten en regelingen op het terrein van leerlingenvervoer te vergroten en de dienstverlening te verbeteren;
- De kwetsbaarheid in de uitvoering van onder andere specialistische werkzaamheden te verkleinen en beter te kunnen inspelen op snel wijzigende omstandigheden op het terrein van het leerlingenvervoer en maatwerkvervoer Jeugd;
- De continuïteit en de kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen;
- De kwaliteit van het vervoer optimaal te houden en/of te optimaliseren;
- De kosten zo veel mogelijk in de hand te houden.

Gemeenschappelijke regeling verwerving jeugdhulp regio Zuid-Limburg (centrumgemeente Maastricht)

<i>Vestigingsplaats</i>	Centrumgemeente Maastricht
<i>Openbaar belang</i>	Organiseren van jeugdhulp door middel van inkoop of subsidiëring ten behoeve van de 16 gemeenten in de regio Zuid-Limburg
<i>Bestuurlijk belang</i>	Elke gemeente heeft een lid in het bestuurlijk overleg Jeugd dat toezicht houdt op de uitvoering. De portefeuillehouders van 6 gemeenten zijn lid van de stuurgroep Jeugd die de gemeente Maastricht adviseren bij het uitvoeren van de functie van centrumgemeente. Maastricht is voorzitter van beide bestuurlijke overleggen en heeft directe zeggenschap over de bedrijfsvoering.
<i>Financieel belang</i>	Bijdrage in de apparaatskosten op basis van een vastgestelde verdeelsleutel. De kosten van de inzet van jeugdhulp komen ten laste van de deelnemende gemeenten op basis van toegekende zorg.
<i>Programma</i>	6 Sociaal domein
<i>Niet afgedekte risico's</i>	Geen

Toelichting/ ontwikkelingen

Maastricht organiseert als centrumgemeente de beschikbaarheid van jeugdhulp in de regio Zuid-Limburg. Deze samenwerking van alle 16 gemeenten in Zuid-Limburg wordt sinds de decentralisatie van Jeugdhulp op grond van de Jeugdwet in 2015 vormgegeven als een lichte gemeenschappelijke regeling. Bestuurlijke aansturing vindt plaats door een bestuurlijk overleg van de 16 gemeenten en een stuurgroep van de gemeenten Maastricht, Sittard-Geleen, Heerlen, Eijsden-Margraten, Beekdaalen en Kerkrade. Gemeente Maastricht is voorzitter van beide overleggen. De inhoudelijke portefeuilles in de stuurgroep zijn verdeeld over 6 gemeenten. Als centrumgemeente is Maastricht verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering.

De eindverantwoordelijkheid voor beleid en financiën blijft nadrukkelijk bij de aangesloten gemeenten. Uitgangspunt is daarbij om zo veel mogelijk het beleid gezamenlijk vorm te geven. De daadwerkelijke inzet van jeugdhulp (de toegang) is een verantwoordelijkheid van de individuele gemeenten.

Gemeenschappelijke regeling Gezamenlijke uitvoeringsorganisatie sociale dienst Maastricht-Heuvellandgemeenten (Sociale Zaken Maastricht Heuvelland)

<i>Vestigingsplaats</i>	Centrumgemeente Maastricht

<i>Openbaar belang</i>	Uitvoering van de werkzaamheden op gebied van sociale zaken van de 5 deelnemende gemeenten
<i>Bestuurlijk belang</i>	Elke gemeente heeft een lid in het Portefeuillehoudersoverleg Sociale Zaken dat toezicht houdt op de uitvoering van het vastgestelde beleid. Maastricht heeft zelf zeggenschap op de bedrijfsvoering.
<i>Financieel belang</i>	Bijdrage in de apparaatskosten volgens vastgestelde verdeelsleutel. Daarnaast programmabudgetten op grond van inhoudelijke afspraken.
<i>Programma</i>	6 Sociaal domein
<i>Niet afgedekte risico's</i>	Geen
<i>Toelichting/ ontwikkelingen</i>	
SZMH is de gezamenlijke Sociale Dienst van de gemeenten Gulpen-Wittern, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul. Namens de deelnemers voert SZMH de PW en aanverwante regelingen uit op 2 leefgebieden, namelijk bestaanszekerheid (inkomen en minimaregelingen) en participatie (re-integratie). De samenwerking wordt sinds 2016 vormgegeven middels een lichte gemeenschappelijke regeling. In 2024 is, wegens het uitreden van de gemeente Eijsden-Margraten, wijziging in wetgevin. en inhoudelijke ontwikkelingen, een nieuwe regeling ter besluitvorming voorgelegd. Het bestuur wordt op basis van gelijkwaardigheid gevormd door de portefeuillehouders van de 5 gemeenten. De gemeente Maastricht is centrumgemeente met zeggenschap over de bedrijfsvoering. De eindverantwoordelijkheid voor beleid en financiën blijft nadrukkelijk bij de aangesloten gemeenten. Uitgangspunt is daarbij om zo veel mogelijk het beleid gezamenlijk vorm te geven.	

Gemeenschappelijke regeling subsidiëring Stichting Antidiscriminatievoorziening Limburg (ADV-Limburg)	
<i>Vestigingsplaats</i>	Maastricht
<i>Openbaar belang</i>	Uitoefenen van wettelijke taken op het gebied van Antidiscriminatie.
<i>Bestuurlijk belang</i>	Gemeente Maastricht (namens de gemeenten in Zuid-Limburg) en gemeente Roermond (namens de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg) treden op als centrumgemeenten naar de ADV-Limburg.
<i>Financieel belang</i>	Bijdrage op basis van inwoners/verliesbijdrage naar rato van inwoners.
<i>Programma</i>	1.2 Openbare orde en Veiligheid
<i>Niet afgedekte risico's</i>	Geen
<i>Toelichting/ ontwikkelingen</i>	
Vanaf 2024 is er één landelijke naam voor de antidiscriminatievoorziening, discriminatie.nl. Voor Limburg betekent dit dat het ADV Limburg (wel nog op de kvk als stichting ADV Limburg) de naam discriminatie.nl/Limburg hanteert. De werkwijze van het ADV blijft onveranderd. Binnen de (beperkte) Gemeenschappelijke Regeling is het ADV Limburg de uitvoerende partij, als onafhankelijk meldpunt waar inwoners een melding van discriminatie kunnen doen. Gemeente Maastricht is voor de regio Zuid-Limburg met 16 deelnemende gemeenten de centrumgemeente voor betreft de subsidierelatie met ADV Limburg. De ADV staat aan de lat voor drie taken, ze voeren de wettelijke taken van de Wga uit (1- <i>onafhankelijke bijstand te verlenen bij discriminatieklachten en 2 – klachtenregistratie en monitoring</i>), als ook een preventie taak (<i>voorlichting en preventie</i>) afgesproken in de GR. Vooruitlopend: Vanaf 1 januari 2027 komt er een nieuwe wet op Antidiscriminatie en vindt er landelijk een stelselherziening plaats voor de inrichting van de Antidiscriminatie voorzieningen.	

Stichtingen

Stichting Personeelsbeheer Sport	
<i>Vestigingsplaats</i>	Maastricht
<i>Openbaar belang</i>	Het in dienstbetrekking hebben en houden van medewerkers met een functie gerelateerd aan het Geusseltbad. Desbetreffende medewerkers te detacheren aan het Geusseltbad.
<i>Bestuurlijk belang</i>	De stichting heeft een bestuur waarvan min 1 bestuurslid gemeente ambtenaar moeten zijn met de functie directeur.
<i>Financieel belang</i>	Alle kosten van de stichting worden doorbelast aan Maastricht Sport

<i>Programma</i>	5 Sport, cultuur en recreatie
<i>Niet afgedekte risico's</i>	Geen
<i>Toelichting/ ontwikkelingen</i>	
De Stichting Personeelsbeheer Sport heeft medewerkers in dienst waarop de CAO-zwembaden van toepassing is. De loonkosten van deze medewerkers, inclusief opleidingskosten en verzekeringen, worden direct doorbelast naar het Geusseltbad. Jaarlijks wordt de begroting en de jaarrekening besproken met het bestuur van de Stichting Personeelsbeheer Sport.	

Stichting Culturele en Civiele Dienstverlening Kunsten (SCCDK)	
<i>Vestigingsplaats</i>	Maastricht
<i>Openbaar belang</i>	Het uitvoeren van civiele diensten (horeca) voor het Theater aan het Vrijthof. Het in opdracht en voor rekening en risico van het Theater aan het Vrijthof organiseren van culturele evenementen in Maastricht.
<i>Bestuurlijk belang</i>	Directeur Theater aan het Vrijthof is tevens directeur van SCCDK, toezicht door bestuur SCCDK
<i>Financieel belang</i>	Voor- en nadelig resultaat wordt verrekend met het Theater
<i>Programma</i>	5 Sport, cultuur en recreatie
<i>Niet afgedekte risico's</i>	Geen
<i>Toelichting/ ontwikkelingen</i>	
De SSCDK verricht, onder leiding van de directeur van het Theater en een onafhankelijk bestuur, civiele diensten voor het Theater, voornamelijk inzet van horecapersoneel. Voor deze werknemers is de horeca CAO van toepassing. Of de gehele horeca-exploitatie in de stichting kan worden ondergebracht wordt meegenomen in het onderzoek naar het intern verzelfstandigen van het Theater.	

Stichting Centre Ceramique	
<i>Vestigingsplaats</i>	Maastricht
<i>Openbaar belang</i>	Op 1 december 2022 werd de steunstichting Centre Céramique Maastricht – Bibliotheek & Museum opgericht. Deze stichting heeft ten doel het verlenen van materiële en immateriële steun aan Centre Céramique.
<i>Bestuurlijk belang</i>	Stichting Centre Céramique Maastricht – Bibliotheek & Museum heeft een bestuur met vijf bestuursleden die gezamenlijk bevoegd zijn. De uitvoerende taken liggen bij Centre Céramique met de directeur van Centre Céramique als eindverantwoordelijke. De bestuursleden zijn niet verbonden aan Centre Céramique, en zijn onafhankelijk van de gemeente Maastricht.
<i>Financieel belang</i>	De hoofdactiviteit van de stichting is het behulpzaam zijn bij het verkrijgen van extra financiële steun voor het uitvoeren van door Centre Céramique voorgedragen projecten.
<i>Programma</i>	De steunstichting volgt het beleid van Centre Céramique. Dit is verankerd in het meerjarenplan 2022-2026 en meer in het bijzonder in de visie ('Maastricht kent en ervaart het plezier van cultuur') en de daarvan afgeleide missie ('Iedereen heeft toegang tot kennis en cultuur als bron van inspiratie, reflectie en plezier').
<i>Niet afgedekte risico's</i>	Geen
<i>Toelichting/ ontwikkelingen</i>	
De voorgedragen projecten moeten qua vorm en inhoud passen binnen bestaande nationale en internationale subsidiemogelijkheden. De stichting Centre Céramique zal als steunstichting zelf geen projecten gaan uitvoeren.	

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

De gemeente Maastricht heeft een oppervlakte van 5.890 hectare (59 km²) waarvan ruim 400 ha water. Binnen dit gebied heeft de gemeente de infrastructuur (wegen/verhardingen, kunstwerken, water, riolering), voorzieningen (groen, verlichting, sportfaciliteiten) en gebouwen in beheer. Een goede eigentijdse kwaliteit van deze kapitaalgoederen is een randvoorwaarde voor een goede leefbaarheid en bevordert de ontwikkeling van de stad in alle opzichten. In deze paragraaf wordt ingegaan op het onderhoud van de aanwezige kapitaalgoederen.

Infrastructuur en voorzieningen in de openbare ruimte

Algemeen beleidskader

Vanuit de zorg voor een structureel goed, veilig en efficiënt leef- werk- en woonmilieu voor de burger geeft de gemeente jaarlijks aanzienlijke bedragen uit aan het verkrijgen/vervaardigen en onderhouden van kapitaalgoederen. De provincie vindt het als (financieel) toezichthouder van belang dat uit de paragraaf kapitaalgoederen blijkt dat de beschikbaar gestelde budgetten toereikend zijn om het door de raad vastgestelde beleid te kunnen uitvoeren en de kapitaalgoederen op een adequate wijze in stand te houden. Daartoe verwacht de provincie de belangrijkste informatie over ten minste de kapitaalgoederen wegen, riolering, civieltechnische kunstwerken, openbare verlichting, groen en de gemeentelijke gebouwen. In het bijzonder dient inzicht te worden verschaft in actuele beheerplannen (voorheen leidraden), de van toepassing zijnde kwaliteitsniveaus en de mate van achterstallig onderhoud.

Deze paragraaf geeft invulling aan deze opgave. Daartoe benoemt deze paragraaf o.a. de budgetten voor de afzonderlijke producten en wordt inzicht verschaft in de actuele stand van zaken vanuit een oogpunt van onderhoud.

Op 28 november 2023 is de nota IBOR 2024 vastgesteld door de raad. Ten behoeve van de nota heeft een hernieuwde kritische analyse van de huidige toestand van onze assets plaatsgevonden, als onderdeel van “assetmanagement”, om verder “in control” te komen. Ook waren er praktische redenen te benoemen om deze nota uit te brengen die o.a. te maken hebben met aflopende leidraden die geactualiseerd dienen te worden. Door de vaststelling van de overkoepelende “Nota IBOR 2024” is er voor de eerstkomende 4 jaren duidelijkheid over het financiële ruimtebeslag dat noodzakelijk is voor het onderhoud van de beschreven assets op de in de IBOR-nota benoemde kwaliteitsniveaus.³ Er hoeven dan geen leidraden meer te worden vastgesteld om het financiële ruimtebeslag per asset te autoriseren. Volstaan zal kunnen worden met beheerplannen. In de praktijk bestaat een wisselwerking tussen de beheerplannen voor diverse assets en de vertaling daarvan in de IBOR nota 2024 die de komende 4 jaar nog van toepassing is. Indien de input vanuit de beheerplannen uit de pas loopt met de IBOR-nota zal daarover gerapporteerd worden in de Planning & Control cyclus en kan eventueel bijstelling plaatsvinden.

Belangrijk uitgangspunt van de nieuwe IBOR-nota is dat de kosten voor instandhouding zijn berekend voor alle assets, uitgaande van inspecties, landelijke normkosten en MeerJarenOnderhoudsPlannen (MJOP's) zoals vastgelegd in de diverse leidraden.

Tegen de achtergrond van het beschrevene zullen wij hierna ingaan op de ontwikkelingen wat betreft de afzonderlijke kapitaalgoederen in de openbare ruimte, te weten wegen/verhardingen, civiele kunstwerken, water en riolering, groen (inclusief begraaftplaats) en openbare verlichting.

Kosten IBOR op basis van Nota IBOR 2024

Belangrijk uitgangspunt van de IBOR-nota 2024 is dat de kosten voor instandhouding zijn berekend voor alle assets, uitgaande van inspecties, landelijke normkosten en MeerJarenOnderhoudsPlannen (MJOP's) zoals vastgelegd in de diverse leidraden.

³ In oktober 2022 is reeds separaat het Waterprogramma (t.b.v. onderhoud rioleringen) vastgesteld door de raad.

Wegen/verhardingen

Algemeen/ontwikkelingen

Uit de database van de gemeente Maastricht blijkt dat het totale oppervlak van de verhardingen circa 600 ha bedraagt. Daarvan bestaat circa 46,5% uit elementenverhardingen en circa 50% uit asfalt. Het restant bestaat uit onder andere cementbetonverhardingen en halfverhardingen. Het areaal is ten opzichte van een aantal jaren terug met ongeveer 2,5% gegroeid als gevolg van areaaluitbreidingen. De wegen worden in principe een maal per twee jaar visueel geïnspecteerd volgens de CROW-systematiek, en deze monitoringsgegevens worden verwerkt in een beheersysteem. Dit systeem wordt vervolgens gebruikt om de onderhoudskosten van het totale wegenareaal te berekenen.

Beleidskader

De beleidsuitgangspunten zijn vastgelegd in de volgende documenten:

- Beheerplan verhardingen 2024-2028, collegebesluit 1-7-2024, RIB 3-7-2024
- Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (NIBOR) 2024-2028, raadsbesluit 28-11-2023
- Omgevingsvisie – koester de balans (oktober 2020)

- Onderhoudsniveau

Voor verhardingen zijn in het IBOR de onderstaande minimale eisen vastgesteld:

- Kwaliteitsniveau B voor de hoofdwegen en de wegen binnen de zogenaamde singels.
- Kwaliteitsniveau C voor de overige wegen.

Op basis van de nieuwe IBOR-nota 2024 monitoren en presenteren we de kwaliteit van het areaal in termen van technische kwaliteit en niet meer op basis van beeldkwaliteit. Dit doet meer recht aan de werkelijke onderhoudssituatie van het areaal verhardingen. Uitgangspunt daarbij is dat ernaar wordt gestreefd de verhardingen niet te laten zakken naar CROW-D niveau, maar in een aantal situaties is sprake van een *tijdelijke* achterstand in onderhoud (oftewel uitgesteld onderhoud), waarbij de onderhoudstoestand daarbij wel in de gaten wordt gehouden (door regelmatige inspecties) en de weg veilig wordt gehouden (middels klein onderhoud) totdat er groot onderhoud of vervanging (rehabilitatie) kan worden uitgevoerd.

Uit de meest recente inspectiegegevens blijkt dat de technische kwaliteit in 2024 is toegenomen, wat met name blijkt uit een afname van het wegenareaal dat in de categorie D verkeert. De technische inspecties vanaf 2018 leiden tot het volgende beeld.

Prestatie-indicatoren Verhardingen	Realisatie				Begroting
CROW-kwaliteitsniveau openbare ruimte	2018	2021	2023	2024	2024
A+	37%	36%	37%	34%	32%
A	37%	30%	33%	32%	33%
B	15%	15%	10%	19%	15%
C	0%	1%	1%	1%	7%
D	11%	18% ¹	19% ¹	14%	13% ²

3. In categorie D is in 2021 en 2023 het getoonde percentage inclusief 4% waar op dat moment herstelwerk in uitvoering was of herstelwerk op korte termijn gepland staat (2023).

4. Het percentage D-wegen in 2023 is hoog en het opzetten en uitvoeren van herstelwerkzaamheden vergt tijd, derhalve is voor 2024 de ambitie op 13% gezet (NB wegen worden wél altijd veilig gehouden). In de volgende jaren zal dit percentage verder terug gebracht worden.

Relatie tot programma

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Financiële consequenties

De investeringen in levensduur verlengend onderhoud (waaronder vervangen) is opgenomen in het meerjareninvesteringsplan (MJIP).

Voor het uitvoeren van a) groot onderhoud en b) de aanpak van wortelopdruk zijn middelen in een voorziening beschikbaar. Op basis van het Beheerplan verhardingen 2024-2028 (en de NIBOR 2024)

heeft in 2024 per saldo een dotatie plaatsgevonden aan deze voorziening wat leidt tot het volgende overzicht:

Voorziening	Saldo 1 januari 2024	Saldo 31 december 2024
Groot onderhoud verhardingen	€ 3,905 mln.	€ 3,938 mln.

Civieltechnische kunstwerken

Algemeen/ontwikkelingen

Binnen Maastricht zijn er in totaal ruim 500 kunstwerken gelegen waarvan er 394 eigendom zijn van de gemeente, en de overige eigendom van andere beheerders (Rijkswaterstaat, Waterschap, ProRail e.d.). Ze vertegenwoordigen een herbouwwaarde van € 241 mln. Als we het hebben over civieltechnische kunstwerken, dan bedoelen we hiermee objecten die nodig zijn om wegen, water of hoogteverschillen te kunnen overbruggen. Ze hebben niet alleen een functie, maar zijn in de openbare ruimte ook beeldbepalend en/of van historische waarde.

Meer dan de helft van de kunstwerken bestaat uit trappen (209 stuks). De overige kunstwerken bevatten vooral keermuren (70 stuks) en bruggen (75 stuks) waarvan vijf over de Maas en twee over het spoor. Er zijn twee tunnels in eigendom en beheer van de gemeente, waarvan de Markt-Maastunnel de belangrijkste is. Ten opzichte van een paar jaren geleden is het areaal toegenomen met 5%. Het areaal zal de komende jaren nog beperkt toenemen, o.a. de fietsbrug Borgharen zal over de Maas worden aangelegd.

Beleidskader

- Leidraad Civiele Kunstwerken 2020-2024
- Beheerplan Civiele Kunstwerken 2025-2029 (collegebesluit 25-03-2025)
- Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (NIBOR) 2024-2028, raadsbesluit 28-11-2023
- Omgevingsvisie – koester de balans (oktober 2020)

Beheerplan 2025-2029/onderhoudsniveau

Op 25 maart 2025 is het Beheerplan Civiele Kunstwerken voor de periode 2025 – 2029 vastgesteld. Dit Beheerplan is een vervolg op de leidraad periode 2020-2024, waarbij het onderhoud plaatsvindt op basis van een risico-gestuurde methodiek. Het onderhoudsniveau is in de leidraad technisch bepaald en via de zogenaamde RAMS-systematiek vertaald in termen van te hanteren niveaus van veiligheid, functioneren en duurzaamheid. Gekozen is voor het versoberd scenario waarbij alleen schades worden aangepakt die een veiligheidsrisico vormen of een verhoogde kans op kapitaalvernietiging hebben.

Gerealiseerd in 2024:

- Onderhoud aan trappen en keermuren
- Fase 2 onderhoud kademuren en bruggen binnenstedelijke Jeker
- Gepland onderhoud aan Hoeg Brögg
- Gepland onderhoud aan Markt- Maastunnel
- Conserveren diverse leuningen
- Groot onderhoud viaducten Vijverdalseweg
- Groot onderhoud spoorviaduct Köbbesweg
- Detailinspectie spoorviaduct Kennedysingel
- Inspectie kademuren Maastricht
- Constructief onderzoek brug Jojohaven
- Start renovatie sluis 19

Relatie tot programma

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Financiële consequenties

Omdat de kosten van het uitvoeren van het groot onderhoud jaarlijks fluctueren, wordt gebruik gemaakt van een voorziening groot onderhoud. In 2024 is € 0,6 mln. in de voorziening gestort en € 1,045 mln. onttrokken.

Algemeen/ontwikkelingen

De totale lengte rioleringen bedraagt ca. 640 km. De instandhouding van deze rioleringen is een continu proces. Daarom is in 2024 een nieuwe inspectieronde uitgevoerd voor het noordoostelijke deel van de stad en die rioleringen waar groot onderhoud plaatsvindt aan de wegconstructie. Dit om de integraliteit te kunnen waarborgen. Op basis van deze nieuwe inspectieronde zal worden beoordeeld of reparatie aan de orde is, dit om het stelsel te laten voldoen aan de vereiste kwaliteitscriteria.

Voor wat betreft de zogenaamde huisaansluitingen is al eerder geconstateerd dat de kwaliteit daarvan terugloopt, deze worden niet geïnspecteerd maar op basis van de meldingen en aantal uitgevoerde reparaties is er wel een achteruitgang merkbaar, dit heeft waarschijnlijk te maken met de aanwezigheid van gresbuizen waarvan het einde van de technische levensduur langzaam in zicht komt. De achteruitgang wordt plaatselijk versneld door overmatige rattenpopulaties en weersextremen. Bij grootschalige wegreconstructies of herinrichtingen worden huisaansluitingen standaard onderzocht en indien noodzakelijk vervangen. Het vervangen van huisaansluitingen is echter zeer arbeidsintensief en duur vanwege de “drukke” in de ondergrond en behoorlijke diepteligging.

Beleidskader

De beleidsuitgangspunten zijn vastgelegd in de volgende documenten:

- Waterprogramma 2023 - 2027
- Klimaatadaptatiestrategie 2023 – 2027
- Omgevingsvisie – koester de balans (oktober 2020)

Rioleringen en wateroverlast

Op 4 oktober 2022 is, in navolging van het GRP, het zogenaamd “waterprogramma” vastgesteld door de raad. De opzet ervan is hetzelfde als het GRP. Alleen de naamgeving is anders, vanaf 1 januari 2023 is de term GRP vervangen door “Waterprogramma”, dit voor een periode van 5 jaar (2023 – 2027). Ook in het nieuwe waterprogramma zijn projecten geprogrammeerd met als doel het voorkomen van wateroverlast, de zorg voor een goede waterkwaliteit en een stad die oog heeft voor klimaatverandering (droogte en hittestress).

Het accent van het nieuwe waterprogramma ligt enerzijds op de duurzame instandhouding van het rioolstelsel waarbij een optimaal functioneren ervan wordt nagestreefd. Anderzijds ligt er een accent op het voorkomen van wateroverlast en bestrijding van de hittestress. Dit is ook nodig, de afgelopen jaren is gebleken dat een jaar van extreme neerslag wordt opgevolgd door een jaar van extreme hitte en droogte. 2023 en 2024 waren bijzondere jaren, aangezien de stad meerdere malen werd getroffen door extreme neerslag.

In het vastgestelde waterprogramma is aangegeven dat water op straat wordt geaccepteerd (frequentie gemiddeld 1 maal in de 2 jaar, uitgaande van een bui van 20 mm/uur), water in de woning op de begane grondvloer willen we voorkomen (uitgaande van de normbui van 58 mm/u in 70 minuten). Ondanks het feit dat we werken vanuit deze norm proberen we woningen verder te beschermen tegen de overlast zoals we die de laatste twee jaar hebben ervaren, ook als dit de norm niet overschrijdt. Sommige panden hebben immers meermaals onder water gestaan. Daarbij wordt ook ingezet op zelfredzaamheid. Bewoners vragen immers om hulp, in toenemende mate wordt een beroep gedaan op de gemeente. We nemen waar mogelijk maatregelen in de openbare ruimte om de wateroverlast te beperken. Hiermee kunnen we echter niet alle overlast voorkomen. Daarom worden steeds vaker maatwerkadviezen gegeven om de woning te beschermen tegen binnentredend water vanaf de straat. Denk daarbij aan het aanbrengen van schotten, het ophogen van kelderluiken of anderszins. De gemeente adviseert hierin, bewoners nemen zelf actie om hun woning te beschermen. Water in de kelder blijft de primaire verantwoordelijkheid voor de bewoner zelf, hierin neemt de gemeente geen rol.

In gebieden waar veel water uit het buitengebied tot afstroming komt, of waar het waterniveau op straat snel kan oplopen door de inrichting van het gebied bekijken we in hoeverre we burgers kunnen faciliteren bij het nemen van maatregelen.

Klimaatadaptatiestrategie

Gelijktijdig met het waterprogramma is in 2022 ook een klimaatadaptatiestrategie voor de periode 2023-2027 door de raad vastgesteld. Deze strategie geeft aan hoe wij als stad de gevolgen van de hittestress proberen te verminderen waarbij er ook een relatie wordt gelegd met het verminderen van wateroverlast. Daarbij kan gedacht worden aan het “ontstenen” en verder vergroenen van de stad. Een en ander sluit naadloos aan bij het coalitieakkoord.

MIRT verkenning

Naast de regionale wateropgave wordt er ook steeds gewerkt aan de (inter)nationale opgave, dit heeft betrekking op de Maas. In 2016 heeft Maastricht vanuit het Deltaprogramma de opdracht gekregen om op basis van het eerder opgestelde ‘plan van aanpak hoogwaterveiligheid Maastricht’, verder onderzoek uit te voeren naar kansrijke oplossingen. Op basis hiervan is in 2017 gewerkt aan een verdere verdieping. Daarin zijn in samenspraak met de gemeente Eijsden-Margraten, Provincie Limburg en het Waterschap Limburg de kansrijke oplossingen onderzocht, dit om Eijsden-Margraten en Maastricht te beschermen tegen overstromingen bij mogelijk hogere afvoeren in de Maas. De resultaten daarvan zijn verwerkt in het rapport ‘Ontwikkelingsvisie Zuidelijk Maasdal’. Dit rapport is in 2018 door de raad vastgesteld.

Als vervolg op deze visie is de onderzoeksfase ingezet, deze onderzoeksrapportage is inmiddels afgerond en door het college in 2021 vastgesteld. Gelijktijdig hiermee heeft het college ook voorgesteld om een bedrag van € 15 mln. te reserveren als bijdrage in het project zuidelijk Maasdal waarin overheden met elkaar samenwerken om de Maas meer klimaatbestendig te maken.

Na het hoogwater in 2021 is het urgentiebesef toegenomen hetgeen ertoe heeft geleid dat er versneld is toegewerkt naar een MIRT-verkenning.

In dit kader is op 13 juni 2023 het startdocument ondertekend door Rijk en regio en is de MIRT-verkenning voor het project Zuidelijk Maasdal daadwerkelijk gestart. De verkenning is een gezamenlijk initiatief van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, Waterschap Limburg, Provincie Limburg en de gemeenten Maastricht, Eijsden-Margraten en Meerssen.

De primaire opgaven die de aanleiding vormen om deze verkenning te starten, betreffen het op orde brengen van de hoogwaterveiligheid en vlot en veilig transport over water. Deze vloeien voort uit een aantal nationale belangen uit de Nationale Omgevingsvisie en de wettelijke taak van het waterschap. Daarnaast spelen in dit gebied ook andere nationale en regionale opgaven die in samenhang met de primaire opgaven verder moeten worden uitgewerkt. Het betreft het verbeteren van de natuurwaarden en het behouden en versterken van de ruimtelijke kwaliteit van het gebied, deze worden in samenhang met de primaire opgaven meegenomen in de verkenning

Door de samenhang van de opgaven te bezien, kan worden bepaald welke combinatie van maatregelen het meest optimaal is vanuit alle opgaven bezien. De opgaven en mogelijke oplossingen dienen een eigen doel, maar kunnen elkaar ook beïnvloeden, zowel positief als negatief. Dat maakt dat de opgaven in het plangebied en mogelijke oplossingen daarvoor niet sectoraal op hun effecten en meerwaarde worden gewogen, maar in samenhang. De samenwerkingspartners brengen in de verkenningfase verschillende oplossingsrichtingen in kaart.

De samenwerkende partijen vinden het belangrijk om in de verkenning bewoners, bedrijven en andere betrokkenen in het gebied te betrekken bij het project. Het gaat om het informeren over de voortgang van het project en om het ophalen van oplossingsrichtingen, wensen en kansen uit de omgeving. In de tweede helft van 2023 heeft een eerste informatiebijeenkomst plaatsgevonden en kon men mogelijke oplossingen, ideeën en raakvlakprojecten aandragen. De uitkomsten hiervan zijn in 2024 afgestemd met diverse stakeholders.

Onderhoudsniveau

In het kader van de zorgplicht dient het rioolstelsel te functioneren binnen vastgestelde kaders. Een groot deel van het stelsel is technisch op orde. Echter, door het ingezette traject van reiniging, inspectie en reparatie is gebleken dat diverse riolen door overmatige wortelgroei minder functioneren. Door wortelfrezen op korte termijn en risico gestuurd beheer op de lange termijn brengen- en houden we het stelsel weer op haar volle functionaliteit.

Uit inspecties is naar voren gekomen dat de riolen in een versnelde degradatie vertonen ten opzichte van de laatste inspectie. Een groot deel van de riolen bereikt binnen 10 jaar de einde levensduur. Vanwege de versnelde degradatie wordt binnen het huidige inspectieprogramma een groter deel van deze leidingen in beeld gebracht om het risicoprofiel te kunnen bepalen.

Het is van belang dat we de stelsels in de zogenaamde risicogebieden blijven monitoren. Onder risicogebieden verstaan we straten met afstromend water uit het buitengebied en straten met weinig berging op straat. In het buitengebied nemen de waterstromen voor modder mee wat sneller leidt tot verstoppingen. In de binnenstad en woonerven waarbij de openbare ruimte nagenoeg gelijk ligt met woningen of bedrijven kan sneller en meer schade ontstaan. Het rioolstelsel gaat dit echter niet voorkomen

Door een combinatie van de hoge druk in de vrij-verval leidingen tijdens extreem weer, graafschade door kabels- en leidingen, boomwortel-ingroei en de rattenproblematiek zien we een substantiële toename van schades aan met name huis- en kolkaansluitingen en vervolgens sinkholes in de deklagen. Dit leidt niet alleen tot veiligheidsrisico's en substantieel hogere kosten in de uitvoering, maar ook voor capaciteitsissues zowel bij de eigen organisatie als bij de servicepartners.

Relatie tot programma

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Financiële consequenties

Bij de uitvoering van het waterprogramma wordt gewerkt met een voorziening om de uitgaven te egaliseren en zodoende de rioolheffing niet jaarlijks te laten fluctueren. In de begroting is een jaarlijkse gemiddelde storting van € 1,2 mln. opgenomen. Aanvullend wordt het jaarlijkse resultaat op de exploitatiekosten voor de riolen verrekend met deze voorziening. Het resulterende verloop van de voorziening in 2024 is als volgt.

Voorziening	Saldo 1 januari 2024	Saldo 31 december 2024
Riolen	€ 42,633 mln.	€ 45,266 mln.

Groenbeheer

Algemeen/ontwikkelingen

De oppervlakte openbaar groen binnen de gemeente Maastricht bedraagt 593 hectaren, inclusief de begraafplaats aan de Tongerseweg en natuurterreinen; daarnaast heeft Maastricht een bomenbestand bestaande uit ca. 46.000 laan- en parkbomen⁴. Binnen dit beleidsveld spelen een aantal ontwikkelingen.

Beleidskader

De beleidsuitgangspunten zijn vastgelegd in de volgende documenten:

- Beheerplan Groen Gemeente Maastricht 2024-2028
- Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (NIBOR) 2024-2028, raadsbesluit 28-11-2023
- Bomenbeheerplan Maastricht 2022-2028
- Omgevingsvisie – koester de balans (oktober 2020)

De jaarlijkse kosten voor het cyclische onderhoud van de beplantingen zijn gestegen ten opzichte van de geraamde kosten/budgetten in de Nota IBOR 2024. Door de kostenstijgingen van salarissen, transport en materialen bleek het voor een aantal onderdelen niet mogelijk de onderhoudswerkzaamheden op te markt te zetten voor de binnen de geraamde budgetten.

In het licht hiervan zal de verhouding kosten/beschikbaar budget in 2025 nader worden toegelicht.

⁴ De registratie van ons bomenbestand is steeds completer. De ophoging ten opzichte van 2023 bestaat derhalve zowel uit per saldo meer geplante bomen, alsmede toevoeging in onze administratie van reeds aanwezige bomen.

Groen-beplanting

Voor wat betreft het openbaar groen wordt gewerkt conform de kaders zoals deze in de Nota IBOR en het Groenbeheerplan zijn vastgesteld. Met het vaststellen van deze nota's is een belangrijke impuls gegeven aan het dagelijks onderhoud en de vervangingsopgave van het openbaar groen. Het vervangen van de "versleten groenvakken" en wordt voortgezet en uitgebreid. Hierbij wordt ook aansluiting gezocht bij de ambities zoals deze zijn geformuleerd in o.a. de Omgevingsvisie. Er worden meekoppel-kansen gezocht bij ander uitvoeringsprojecten in de openbare ruimte. Deze vervangingsoperatie is nodig om de technische staat van de beplantingsvakken te verbeteren. Technisch slechte plantvakken veroorzaken problemen in het onderhoud omdat de standaard onderhoudspakketten hiertoe ontoereikend zijn. Het gewenste onderhoudsbeeld B is daardoor, te vaak, niet haalbaar. Het groen is/wordt groen vervangen of omgevormd zodat daarmee het onderhoud beter is uit te voeren, de biodiversiteit wordt vergroot en oude beplantingsvakken zijn/worden vervangen. Daarmee wordt kapitaalvernietiging voorkomen en is het mogelijk om het beheer en onderhoud op een effectieve en efficiënte manier vorm te geven.

Financiële consequenties

Omdat de kosten van het uitvoeren van het groot onderhoud 2020-2024 jaarlijks fluctueren, wordt gebruik gemaakt van een voorziening groot onderhoud. In 2024 is, conform het in de NIBOR vastgelegde jaarlijkse bedrag, € 1,087 mln. in de voorziening gestort. Een bedrag van € 0,432 mln. is onttrokken voor het uitvoeren van groot onderhoud.

Bomen

Maastricht heeft een bomenbestand bestaande uit ca. 46.000 laan- en parkbomen.

Met betrekking tot bomen zijn de beheerkosten toegenomen door het verouderde bomenbestand en de veranderende klimaatomstandigheden. Daarnaast neemt de levensduur van bomen af en dienen deze frequenter te worden vervangen. Dit heeft in 2022 geresulteerd in de opstelling van een Bomen Beheerplan waarin inzichtelijk is gemaakt wat de toestand van het bomenbestand van Maastricht is, welke kosten hieraan zijn verbonden en welke (onderhouds)maatregelen er nodig zijn. Op basis van dit vastgestelde beheerplan zijn de opgaven en de financiële consequenties in beeld gebracht.

Ons huidige bomenareaal is voor een belangrijk deel aangeplant in een stedelijke, stenige, omgeving waardoor de klimatologische omstandigheden van grote invloed zijn op de levensduur van bomen en op ondergrondse groeiomstandigheden. De vitaliteit van de bomen gaat achteruit en de wortelopdruk-problemen nemen toe. In de nota IBOR 2024 zijn daarom middelen (€ 1,035 mln., excl. indexatie) toegekend om deze bomen te kunnen vervangen door boomsoorten die meer bestand zijn tegen de huidige klimatologische omstandigheden en die aangeplant kunnen worden in groeiplaatsomstandigheden die wortelopdruk problemen voorkomen. In veel gevallen vinden deze vervangingen plaats tezamen met civieltechnische reconstructies.

Natuur

De natuurgebieden in de stad worden zo veel mogelijk ecologisch beheerd, wat wil zeggen dat hier rekening gehouden wordt met de ontwikkeling van de flora en fauna. Hiertoe wordt voornamelijk samen gewerkt met het CNME. De kosten van dit onderhoud komen rechtstreeks ten laste van de exploitatie.

Relatie tot programma

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Schoonhouden openbare ruimte

Doelstelling

Zorgdragen voor het schoonhouden van de openbare ruimte, met als doel een sobere, functionele en veilige openbare ruimte i.r.t. het aspect schoon.

Onderhoudsniveau

De basistaak van het schoonhouden van openbare ruimte is, conform de nota IBOR 2024, gericht op jaarbasis gemiddeld minimaal CROW-kwaliteitsbeeld B binnen de singels en minimaal CROW-kwaliteitsbeeld C buiten de singels. Het kwaliteitsniveau wordt periodiek extern gemonitord. Waar nodig sturen we tussentijds bij.

Ontwikkelingen

Er is speciale aandacht voor een preventieve aanpak van zwerfafval. We hanteren daarbij drie pijlers, zijnde educatie (diverse scholenprojecten via het Centrum voor Natuur- en Milieu Educatie CNME), preventie (gedragsbeïnvloeding en repressie) en verduurzaming (o.a. elektrificatie bladblazers).

Een blijvend aandachtspunt is onkruidbeheersing op verhardingen. Uit milieuoverwegingen is Gemeente Maastricht in 2010 gestopt met chemische bestrijding van onkruid op verhardingen en in beplantingen. Hierdoor kan pas als het onkruid opgekomen is, met de niet-chemische bestrijding begonnen worden. Bovendien blijven bij deze bestrijdingsmethode de wortels van het onkruid onder de grond intact. Het gevolg hiervan is dat onkruid daardoor meer zichtbaar is en de openbare ruimte ontsiert. Dat is vooral in de zomer een gegeven omdat het verhogen van de arbeidsinzet om met niet chemische onkruidbestrijding hetzelfde resultaat te behalen niet in verhouding staat tot de extra uitvoeringskosten.

Relatie tot programma

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Financiële consequenties/begroting

Alle kosten voor het schoonhouden van de openbare ruimte komen rechtstreeks ten laste van de exploitatie.

Openbare verlichting

Algemeen/ontwikkelingen

In Maastricht staan ca 20.000 stuks masten, waaraan in totaal ca. 23.000 stuks armaturen zijn bevestigd. Ongeveer 20% van de verlichting is voorzien van ledverlichting en kan op afstand worden gemonitord op storingen en energieverbruik. In de binnenstad staan voor een deel lichtmasten met armaturen die qua vormgeving een beeldbepalende waarde hebben, maar het grootste deel van de verlichting heeft enkel een functionele waarde.

Het beheer en onderhoud van het areaal openbare verlichting wordt beïnvloed door de volgende ontwikkelingen:

- Het toepassen van Ledverlichting in relatie tot flora en fauna; we gaan meer generieke verlichtingsprincipes toepassen die een positief effect hebben op mens en dier.
- Het inzetten van "slimme" systemen die de verlichting op afstand aansturen; hierdoor kunnen we beter sturen op storingen en nog meer energie besparen.
- De onzekere energiemarkt. Na een turbulente periode waarbij de energieprijzen snel stegen, is nu een periode waarbij energiekosten minder schommelen. Voor hoelang is niet te voorspellen.

Beleidskader

De beleidsuitgangspunten zijn vastgelegd in de volgende documenten:

- Leidraad Openbare Verlichting 2020 - 2024
- Beheerplan Openbare Verlichting 2025 – 2029 (collegebesluit 18-03-2025)
- Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (NIBOR) 2024-2028, raadsbesluit 28-11-2023
- Omgevingsvisie – koester de balans (oktober 2020)Energienota 2009

Beheerplan 2025-2029/onderhoudsniveau

Belangrijkste opgave van de leidraad 2020 – 2024 en het hierop volgende Beheerplan 2025 – 2029 is om de komende jaren alle achterstanden m.b.t. de vervanging van masten en armaturen in te halen. Uitgangspunt is de technische levensduur: masten dienen na 40 jaar te worden vervangen en armaturen na 20 jaar.

Voor het inhalen van de achterstand is een inkooptraject voorbereid dat had moeten leiden tot het inzetten van meerdere marktpartijen die de inhaalslag verder uitvoeren, verdeeld over verschillende percelen. In de uitwerking is naar voren gekomen dat het plan te ambitieus en te duur is. Dit heeft geleid tot een herijking van de aanpak welke op hoofdlijnen verankerd is in de NIBOR en verder is uitgewerkt in het beheerplan 2025-2029. Afgelopen jaar is gestart met het opstellen van de nieuwe contracten welke begin 2025 gepubliceerd worden. Potentiele marktpartijen kunnen hierop inschrijven. Gunning vindt plaats in april 2025.

De openbare verlichting wordt gemonitord/onderhouden op basis van technische kwaliteit/levensduur en niet meer op basis van beeldkwaliteit, dit conform de nieuwe IBOR-nota. Tussentijds onderhoud vindt alleen plaats indien er tekortkomingen worden geconstateerd m.b.t. de afgesproken technische kwaliteit (CROW-niveau B). In het voor- en najaar van elk jaar wordt ook een avondschouw op de hoofdontsluitingswegen uitgevoerd (uitval lampen).

Het verlichtingsniveau wordt in de komende beleidsperiode opnieuw gemeten. *Gerealiseerd in 2024*

- Wegwerken achterstanden aan storingen als gevolg van een verouderd areaal.
- Verleiden van een deel van de armaturen die nog minimaal 10 jaar meegaan.
- Contractvoorbereiding onderhoud en vervangingen.
- Contractvoorbereiding "slim" maken van de openbare verlichting.

Aandachtspunten:

- Ontwikkelen en inkoop installatieverantwoordelijkheid.

Relatie tot programma

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Financiële consequenties

De kosten van het uitvoeren van de opgave uit het Beheerplan openbare verlichting 2025 - 2029 worden geactiveerd en de daaruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt uit een reserve.

Reserve	Saldo 1 januari 2024	Saldo 31 december 2024
Openbare verlichting	€ 3,497 mln.	€ 4,143 mln.

Vastgoed

De gemeente Maastricht heeft gebouwen in eigendom en is verantwoordelijk voor beheer en exploitatie van deze vastgoedportefeuille. Kwalitatief goed onderhoud is belangrijk omdat deze gebouwen een bijdrage leveren aan gemeentelijke beleidsdoelstellingen. Het doel is het waarborgen van het vastgestelde onderhoudsniveau van alle gemeentelijke gebouwen. In dit onderdeel van de paragraaf kapitaalgoederen wordt inzicht gegeven in de relevante beleidskaders van deze gebouwen, de uit deze beleidskaders voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van deze consequenties in de begroting.

Doel en omvang van de gebouwen

Tabel: Overzicht Vastgoed in bezit van de gemeente in aantal en vierkante meter bruto vloeroppervlak

Categorie	Aantal objecten	Aantal m2 bvo	Programma
Gemeentelijke huisvesting	10 vastgoedobjecten	64.999	Taakveld 0.4 Overhead Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer Taakveld 5.4 Museum Taakveld 5.6 Media Taakveld 7.5 Begraafplaatsen
Onderwijs (incl. in pandige gymnastiekzalen)*	83	120.862	Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting
Culturele voorzieningen	37	49.010	Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
Welzijnsvoorzieningen	zie culturele voorzieningen		Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
Sportgebouwen en terreinen	36	37.858	Taakveld 5.3 Sportaccommodaties
Overig vastgoed o.a. commercieel en MECC	98	191.904	Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden Taakveld 1.1. Crisisbeheer en brandweer Taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening
Gebouwen en gronden tijdelijk beheer	¹	NVT	Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
Onbebouwde terreinen incl. overig (vml. NIEGG's ⁵)	908	NVT	Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden Taakveld 2.2 Parkeren Taakveld 2.3 Recreatieve havens Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (GreX'en bedrijventerreinen) Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

*Onderwijshuisvesting is een wettelijke taak van gemeenten. Gemeenten zijn economisch eigenaar. Scholen zijn juridisch eigenaar en verantwoordelijk voor het binnen- en buitenonderhoud. Het overzicht omvat al het onderwijsvastgoed dat bij de gemeente op de balans staat, dus ook de gebouwen die door de scholen worden onderhouden.

Het gemeentelijke vastgoed bestaat uit een relatief groot deel erfgoed, namelijk 31 rijksmonumenten. Van het aantal panden staat 3.5% leeg. Het betreft met name overig vastgoed en de leegstand heeft te maken met beëindiging huur door zittende huurders.

Algemeen beleidskader ten aanzien van onderhoud

Het planmatig onderhoud van gemeentelijk vastgoed wordt uitgevoerd op basis van meerjarige onderhoudsplanningen, vastgelegd in een geautomatiseerd systeem. Deze planningen worden elke vijf jaar geactualiseerd op basis van recente gebouw- en installatie-inspecties. De laatste actualisatie vond plaats in 2020, waardoor in de periode 2021-2025 gewerkt wordt met actuele gegevens.

Voor elk vastgoedobject wordt de onderhoudsstatus geregistreerd en worden de jaarlijks uit te voeren werkzaamheden bepaald om een minimale conditiescore van 3 te handhaven, conform de wettelijke NEN 2767-norm. Dit voorkomt achterstallig onderhoud en borgt een redelijke kwaliteitsstandaard, waarbij incidentele storingen mogelijk zijn. Het beoogde onderhoudsniveau en de bijbehorende onderhoudsplannen worden elke vijf jaar expliciet vastgesteld door de gemeenteraad.

Een aandachtspunt is de significante stijging van bouwkosten. In 2023 is daarom een bijstelling doorgevoerd in de indexering van de voorziening voor groot onderhoud aan de bebouwde onroerendgoedportefeuille. Hierdoor sluit de onderhoudsvoorziening beter aan bij de realiteit en kunnen werkzaamheden conform planning worden uitgevoerd. Desondanks blijft er sprake van financiële druk, waardoor voortdurende monitoring van de markt noodzakelijk is. Vanaf Q1 2025 zullen er her-inspecties plaatsvinden om in 2025 nieuwe onderhoudsplannen, inclusief het eventueel nieuw benodigde budget vast te stellen, voor de periode 2026-2030.

⁵ NIEGG: Niet in Exploitatie Genomen Gronden

Bij het onderhoud van gemeentelijk vastgoed houdt de gemeente rekening met de aanzienlijke verduurzamingsopgave die voor ons ligt. Het realiseren van grote verbeteringen in energie labels of zelfs het volledig energieneutraal maken van de vastgoedportefeuille is een complexe en kostbare uitdaging. In 2023 is gestart met de ontwikkeling van een strategische nota, waarin de toekomstige verduurzamingsaanpak op zowel de korte als de lange termijn wordt vastgelegd. Deze nota bevat een routekaart en een dashboard, waarmee stapsgewijs concrete maatregelen kunnen worden genomen. Deze strategische nota, inclusief de bijbehorende financiële claim, is begin 2025 ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad. In de paragraaf duurzaamheid, wordt hier verder op ingegaan.

Vastgoed in tijdelijk beheer

Vastgoed dat is of wordt aangekocht voor planontwikkelingen wordt in principe niet opgenomen in de reguliere onderhoudsplanningen. Voor deze panden geldt een apart onderhoudsregime, waarbij uitsluitend sober en strikt noodzakelijk onderhoud (zoals calamiteitenonderhoud) wordt uitgevoerd. Hierdoor blijft de conditiescore vergelijkbaar met niveau 4, wat overeenkomt met een matige conditie.

Onderwijsgebouwen en bewegingsonderwijs

Zorgplicht

De gemeente is wettelijk verantwoordelijk voor adequate huisvesting voor het primair-, voortgezet-, en speciaal onderwijs. Schoolbesturen hebben sinds 1 januari 2015 (decentralisatie buitenonderhoud) zelf de verantwoordelijkheid gekregen voor al het onderhoud aan hun schoolgebouwen. Hiervoor ontvangen zij een vergoeding vanuit het Rijk. Naast de huisvesting voor het onderwijs heeft de gemeente ook een wettelijke taak op het gebied van het bewegingsonderwijs. In dit kader hebben wij de verplichting om voldoende voorzieningen te treffen om het bewegingsonderwijs te faciliteren. De voorzieningen voor het bewegingsonderwijs zijn door een dienstverleningsovereenkomst bij Maastricht Sport ondergebracht. Maastricht Sport voert voor deze locaties het beheer uit.

Belangrijk is dat de raad kaders stelt aan de gemeentelijke vastgoedpositie ten opzichte van de schoolbesturen. Periodiek worden daartoe meerjarige integrale huisvestingsplannen (IHP's) vastgesteld. Hierin staat opgenomen wat de vraag, het aanbod en de spreiding is voor wat betreft onderwijshuisvesting, nu en in de toekomst, en rekening houdend met alle (maatschappelijke) ontwikkelingen. De uitwerking gaat volgens de beleidslijnen Primair Onderwijs (PO) en Voortgezet Onderwijs (VO). In het IHP Kindcentra dat in december 2019 voor vier jaar door de raad is vastgesteld zijn primair onderwijs, speciaal onderwijs en kinderopvangorganisaties opgenomen. In december 2024 is door de Raad de Actualisatie huisvestingsplan Primair- en speciaal onderwijs en binnensportaccommodaties gemeente Maastricht 2025 tot en met 2028 vastgesteld. Het voortgezet onderwijs is opgenomen het IHP Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Maastricht en uitvoeringsprogramma 2025 tot en met 2028 dat in februari 2025 door de Raad is vastgesteld. Een nadere toelichting ten aanzien van de IHP's is te vinden onder taakveld 4.2.

Actuele ontwikkelingen waarvoor wij een wettelijke taak hebben blijven vanzelf inpasbaar door de jaarlijkse vaststelling van het Programma en Overzicht Onderwijshuisvesting. Het jaarlijks vaststellen van het Programma en overzicht Onderwijshuisvesting is onderdeel van de zorgplicht, een jaarlijks proces waarbij de schoolbesturen een voorziening voor onderwijshuisvesting kunnen aanvragen. Deze liggen over het algemeen in lijn met het vastgestelde IHP tenzij er sprake is van een constructiefout of situatie die niet was te voorzien en het onderwijs geen doorgang kan vinden bij uitstel (spoedprocedure).

Onderhoud onderwijsvoorzieningen

In de Verordening is vastgelegd dat voor wat betreft het onderhoud ook hier minimaal niveau conditiescore 3 aangehouden moet worden. Schoolbesturen zijn hiervoor zelf verantwoordelijk. In het wetsvoorstel Planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting is er een verplichting opgenomen met betrekking tot het verplicht opstellen van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Deze dient volgens dezelfde looptijd als het IHP te worden opgesteld wat betekent dat nader wordt

ingegaan op de onderhoudswerkzaamheden voor de eerste vier jaren met daarbij een financiële doorrekening en in algemene zin de beschrijving voor de onderhoudswerkzaamheden voor de volgende twaalf jaar.

Onderwijsgebouwen onttrokken aan de onderwijsbestemming

Schoolgebouwen die vanwege leegstand of een herschikkingsoperatie worden overgedragen door het schoolbestuur aan de gemeente worden aan een bouwkundige inspectie onderworpen om te bepalen of er is voldaan aan het eerdergenoemde minimale onderhoudsniveau.

Eventuele herstelwerkzaamheden om het pand op het afgesproken gewenste niveau terug te brengen zijn voor het schoolbestuur. Per businesscase worden hier afspraken gemaakt afhankelijk van de eventuele herbestemming van het terugvallende pand. Na de juridische overdracht van de panden worden deze panden afhankelijk van de herbestemming al dan niet toegevoegd aan de portefeuille Bebouwd Onroerend Goed (BOG) en opgenomen in het reguliere onderhoudsregime van de gemeente Maastricht.

Onderhoudsniveau buiten- en binnensport

Ook voor de gemeentelijke buiten- en binnensportaccommodaties (kleed- clubgebouwen, sporthallen, sport- en gymzalen) is er een meerjarenonderhoudsplan, waarbij het aanhouden van conditiescore 3 uitgangspunt is. Vertraging in keuzes en besluitvorming omtrent diverse binnensportaccommodaties (Nota Toekomstbestendige Binnensportaccommodaties 2e Tranche) zijn er mede debet aan dat onderhoudsprogramma's zijn vertraagd of in tijd naar achteren zijn gezet. Op grond van de inspecties blijkt over het algemeen dat de onderhoudsstaat overwegend voldoende is, maar er blijven kwetsbare situaties die nadere aandacht vragen. Het eigenarenonderhoud wordt in nauwe afstemming met de gebruiker, Maastricht Sport, uitgevoerd. Calamiteiten worden zo veel als mogelijk opgepakt om de veiligheid te waarborgen.

Verduurzaming gemeentelijke vastgoedportefeuille

Het verduurzamen van de vastgoedportefeuille is een speerpunt en vormt een zeer belangrijke factor in het beheer ervan. Onderstaand worden diverse zaken benoemd die hiervan onderdeel uitmaken.

Ten grondslag aan deze verduurzamingsopgave ligt een combinatie van (aangescherpte) wettelijke normen en kaders, maar ook de doelstellingen uit het coalitieakkoord van de gemeente Maastricht om in 2030 een klimaat neutrale organisatie en om in 2050 een klimaat neutrale stad te zijn.

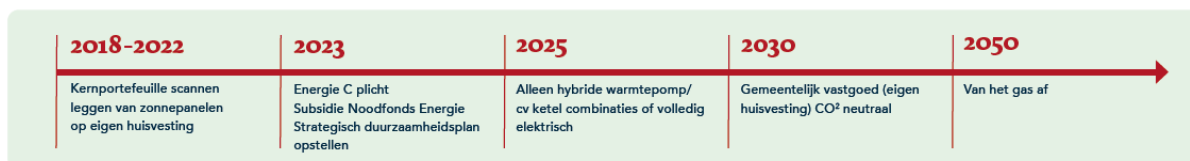
Vanuit het landelijke Klimaatakkoord zijn de doelstellingen om binnen de gebouwde omgeving, in 2030, 55% CO₂-reductie ten opzichte van 1990 gerealiseerd te hebben en in 2050, klimaatneutraal en aardgasvrij te zijn. In 2023 zijn deze doelstellingen ook wettelijk vastgelegd in de Klimaatwet.

In 2023 is hiervoor dan ook een CO₂-voetafdruk opgesteld van de gemeentelijke organisatie, met een tweeledig doel. Enerzijds dient deze voetafdruk als nulmeting voor het gemeente brede doel om een klimaat neutrale organisatie te zijn in 2030, anderzijds dient deze nulmeting als basis voor een organisatorische afbakening. Deze voetafdruk is volgens de methodiek van het Greenhouse Gas Protocol opgesteld, die ook wordt gebruikt binnen de CO₂-Prestatieladder. Een extern bureau heeft de gemeente ondersteund in het opstellen van deze voetafdruk, waarbij zij ook een verkenning naar mogelijke deelname aan de CO₂-Prestatieladder en andere certificeringsmethodieken hebben uitgevoerd. De voetafdruk zal jaarlijks bijgesteld worden.

Om ook vanuit het Vastgoed bij te dragen aan de doelstelling van 2030 en 2050 is gestart met het opstellen van een strategienota "Verduurzaming gemeentelijk Vastgoed" met bijbehorende College- en Raadsvoorstel, welke in februari 2025 door de Raad als hamerstuk zijn vastgesteld. Vanuit deze nota kunnen dan, vanaf 2025, duidelijke beleidsmatige keuzes gemaakt kunnen worden (op basis van o.a. beleid en financiën) om klimaatneutraliteit binnen de vastgoedportefeuille te bereiken. De strategienota met het bijbehorende dynamische dashboard maakt het mogelijk om diverse scenario's door te rekenen en zo keuzes te maken op het gebied van CO₂ neutraliteit, kosten effectiviteit etc.

De berekening van diverse scenario's vanuit dit dashboard, heeft als uitkomst het geadviseerde en door de Raad aangenomen "Optimale scenario" tot 2030 opgeleverd met een totaal investering van € 20 mln. Tevens is hier het "Maximale scenario" voor 2050 uitgerold met een globale investering van € 128 mln. Een investering van 20 mln. tot 2030 komt neer op gemiddeld 4 mln. per jaar. Een deel (€ 1,4 mln. per jaar) van deze investering wordt gedekt uit bestaande middelen (Noodfonds, MJOP, subsidies, etc.). Voor het ontbrekende deel is de Raad verzocht voor de periode 2025 tot 2030 jaarlijks € 2,6 mln. uit de Algemene Middelen vrij te maken. Tot 2030 is hiermee jaarlijks € 4 mln. beschikbaar om de 1^e fase van de verduurzaming van de gemeentelijke vastgoedportefeuille te kunnen uitvoeren.

De strategienota zal voor de gemeente de routekaart vormen waarlangs de komende jaren de verduurzaming wordt opgepakt. Voor het vastgoed van de gemeente ziet deze er globaal als volgt uit:

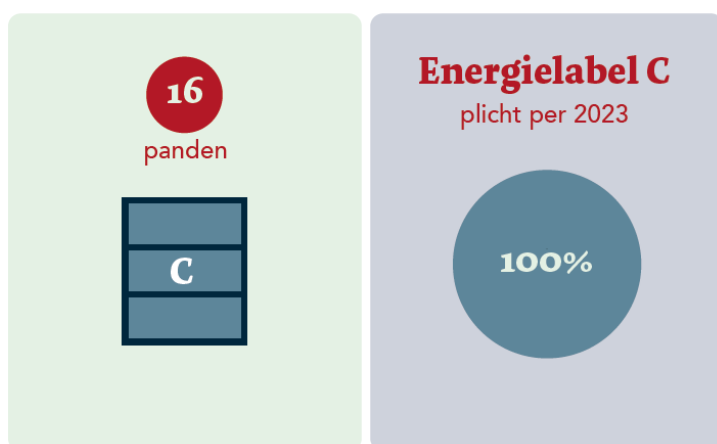


Subsidies

In de voorbije jaren zijn diverse subsidies (o.a. Stimulering Duurzame Energieproductie/SDE) aangevraagd voor het verduurzamen van het vastgoed. In 2023 is voor 17 objecten een DUMAVA (duurzaam maatschappelijk vastgoed) subsidie aangevraagd maar voor slechts 6 panden is de gemeente ingeloot. De toegekende subsidie bedraagt € 0,106 mln. In 2024 zijn nieuwe subsidieaanvragen onderbouwd door de uitkomsten van de strategie nota verduurzaming Vastgoed en zijn wederom DUMAVA-subsidies aangevraagd. De panden die niet eerder niet ingeloot waren zijn vervolgens opnieuw ingebracht waarvan zeer recent toekenning voor aanvullend nog eens 6 panden is verleend. De toegekende subsidie voor deze trance bedraagt € 0,100 mln. Vanaf 2025 zal in ieder geval structureel de DUMAVA-subsidie aangevraagd worden.

Energie C-labelplicht

Aan de wettelijke plicht om gemeentelijke kantoorpanden tenminste aan energielabel C te laten voldoen, is voldaan.



Veranderende omstandigheden, zoals nieuwe technieken, de aanscherping van wet- en regelgeving, fluctuerende energielasten, uitdagingen op het gebied van soorten managementplan (een plan dat is ontworpen om specifieke diersoorten te beschermen en hun leefomgeving te verbeteren) en/of netcongestie, maken dat we zowel bij het definiëren als het realiseren van deze opgave te maken hebben met een bewegend speelveld. Dat vraagt om actief monitoren, evalueren en bijsturen waar nodig. Daarnaast is in 2028 een herijking van de strategische nota en een actualisatie van het dashboard voorzien.

Verduurzaming middels circulariteit

Een lagere CO₂-uitstoot wordt niet alleen gerealiseerd door een verminderd energieverbruik, maar ook door het toepassen van circulariteit bij (ver)nieuwbouw. De Nederlandse overheid streeft naar een 100% circulaire economie in 2050. In een circulaire economie behouden grondstoffen, onderdelen en producten hun waarde doordat materialen na gebruik opnieuw worden ingezet. Dit minimaliseert afvalstromen en draagt bij aan een duurzamer gebruik van natuurlijke hulpbronnen. Door bewuste hergebruik- en recyclingstrategieën wordt het grondstofverbruik aanzienlijk verminderd, wat direct bijdraagt aan een lagere CO₂-uitstoot.

De Gemeentelijke Aanpak: Circulariteit als Speerpunt

Ook de gemeente zet actief in op circulariteit als onderdeel van haar verduurzamingsstrategie en draagt zo bij aan de transitie naar een volledig circulaire economie in 2050. In januari 2021 heeft het college, op basis van de **Grondstoffenvisie Zuid-Limburg**, vastgesteld dat er kansen liggen om de regionale circulaire economie te versnellen.

Om deze doelstellingen te realiseren, neemt de gemeente concrete maatregelen:

- **Circulair inkopen:** Het aandeel circulaire inkoop groeit tot 50% in 2025.
- **Vermindering primaire grondstoffen:** De gemeente streeft ernaar in 2030 al 50% minder primaire grondstoffen te gebruiken.
- **Inkoop en aanbesteding met impact:** In 2024 is een traject gestart om binnen de organisatie duurzamer in te kopen en aan te besteden. Hiervoor is een actieplan opgesteld dat richting geeft aan de ambities op het gebied van duurzaamheid, circulariteit en inclusie. Circulariteit wordt als vast criterium opgenomen in aanbestedingen.
- **Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI):** Eind 2024 heeft de gemeente het Manifest MVOI ondertekend, waarmee zij zich expliciet committeert aan maatschappelijk verantwoord opdrachtgeverschap en inkoopbeleid. Tegelijkertijd zijn een aantal pilotprojecten aangewezen die als basis dienen voor een structurele, meer circulaire inkoop vanaf 2025.

Door deze maatregelen draagt de gemeente bij aan een duurzamere en toekomstbestendige economie, waarin hergebruik en efficiënt grondstoffengebruik centraal staan.

Toegankelijkheid

Maastricht wil een inclusieve stad wil zijn. De optimale toegankelijkheid van gebouwen waar de gemeente voor verantwoordelijk is, is daarbij als doelstelling opgenomen. In de Maastrichtse Inclusie Agenda 2019-2022 is aangegeven hoe de gemeente Maastricht streeft naar een inclusieve stad. Niet alle voorzieningen in de gemeente hoeven direct toegankelijk te zijn, het gaat om een geleidelijke verbetering. Stapsgewijs wordt hieraan gewerkt middels een plan van aanpak waarmee college en raad in 2021 hebben ingestemd. Dit plan van aanpak dient ter uitvoering van de bouwkundige aanpassingen om de toegankelijkheid van de 10 gemeentelijke panden te verbeteren en te komen tot een aanpak voor de overige portefeuille. Hierbij kan men denken aan de volgende bouwkundige aanpassingen: bewegwijzering voor slecht zienden, aanbrengen of aanpassen van mindervaliden toiletten, spraakaanwijzing in en van liften, trapleuningen, automatische deuren, ringleidingen, etc. Inmiddels zijn in 2 van de 10 gebouwen reeds voorzieningen aangebracht als onderdeel van geplande verbouwings-/ renovatiewerkzaamheden. De uitvoering van de maatregelen om toegankelijkheid te verbeteren bij 7 van de resterende 8 gemeentelijke panden is voorzien vanaf oktober 2024 en zal naar verwachting in 2025 worden afgerond. De uitvoering van de nodige voorzieningen aan het laatste gebouw, Randwycksingel 22, is on hold gezet in verband met het voorgenomen besluit om Randwycksingel 22 uit gebruik te nemen als huisvesting van gemeentelijk personeel.

Ontwikkelingen/Investerings

In 2025 zullen diverse significante investeringen plaatsvinden binnen de onderscheiden vastgoedsegmenten van de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Deze investeringen vinden plaats om de panden in kwantitatief en kwalitatief opzicht op niveau te houden. Bedoelde segmenten zijn, zoals

eerder aangegeven, onderverdeeld in a.) bebouwd onroerend b.) onderwijs, c.) sport waarbij de investeringen op hoofdlijnen worden omschreven. Per segment worden de aankomende investeringen toegelicht.

1. Bebouwd Onroerend Goed

In de Timmerfabriek, is nog de invulling van het leegstaande Timmerfabriek Zuid-deel aan de orde. Momenteel wordt een evaluatie uitgevoerd naar het verlopen verhuurproces met betrekking tot het plan Blender, welke uiteindelijk geen doorgang heeft weten te vinden. Hierover zal nog een terugkoppeling plaatsvinden naar de raad. Tevens zullen er voorstellen worden gedaan voor de toekomstige invulling. Verder is de vervanging van het dak van de gehele Timmerfabriek uitgevoerd en opgeleverd in Q1 2025.

Ook is gestart met de uitbreiding van het Theater aan het Vrijthof, te weten het realiseren van de Middenzaal. Gebleken is dat het schetsontwerp niet binnen de 15,2 miljoen euro gerealiseerd kan worden. Er is een aangepast schetsontwerp gemaakt worden dat in maart 2025 afgerond is, waarbij een doorrekening gemaakt is van de startdatum en de doorlooptijd van de realisatie.

Voor het Natuurhistorisch Museum Maastricht is een masterplan gemaakt om het museum te vernieuwen en te verduurzamen. De raad is akkoord gegaan met de uitwerking van het masterplan en het voteren van de benodigde investeringen en dit ten laste te brengen van het verwachte rekening resultaat 2024.

2. Onderwijs

In programma 4.2. Onderwijshuisvesting is een toelichting op de IHP's te vinden. Hieronder nog een korte toelichting op de energieprestaties en het binnenklimaat.

Energieprestatie en Frisse scholen klasse B

Energieprestatie

Vanaf 1 juli 2020 zijn de wettelijke eisen in het Bouwbesluit voor de energieprestatie van schoolgebouwen aangescherpt. Deze moeten voldoen aan de eisen van Bijna Energie Neutraal Gebouw (hierna; BENG). Dit betekent dat eisen worden gesteld aan de maximale energiebehoefte, een maximum aan het gebruik van fossiele energie en een minimum aandeel hernieuwbare energie. Met de vaststelling van het geactualiseerde IHP PO, en het IHP VO heeft de Raad besloten extra middelen beschikbaar te stellen om bij nieuwbouw, waar mogelijk, schoolgebouwen en gebouwen voor het bewegingsonderwijs op ENG-niveau te realiseren. Dit wordt per nieuwbouwproject nader onderzocht. Hiermee lopen we vooruit op de ambities zoals opgenomen in het klimaatakkoord. Hierin is opgenomen dat alle gebouwen en woningen in 2050 energieneutraal dienen te zijn.

Binnenklimaat

Het is de ambitie van zowel de schoolbesturen als de gemeente om alle scholen van een gezond binnenklimaat te kunnen voorzien. Het huidige bouwbesluit ligt grotendeels in lijn met de ambitie Frisse scholen klasse B. In het huidige IHP is opgenomen dat we bij nieuwbouw streven naar Frisse scholen klasse B. Deze ambitie is bij de actualisatie van het huidige IHP doorgerekend en zijn onderdeel van de gemeentelijke normvergoeding. Hiermee worden schoolbesturen financieel in staat gesteld om in zijn geheel te kunnen voldoen aan deze norm.

Met het vaststellen van het IHP Voortgezet Onderwijs zijn de ambities rondom de energieprestatie en het binnenklimaat gelijkgesteld aan die van het primair onderwijs. Met het vaststellen van het IHP VO heeft de Raad de benodigde middelen beschikbaar gesteld om te kunnen voldoen aan deze ambitie.

Binnensportaccommodaties in relatie tot onderwijs

In navolging van de buitensportaccommodaties zetten we de komende jaren in op een kwaliteitsverbetering van onze binnensportaccommodaties. Hiervoor realiseren we innovatieve multifunctionele beweegruimten, die niet per definitie zijn gebaseerd op traditionele afmetingen en indelingen, maar die beter aansluiten bij de wensen en eisen van verschillende gebruikersgroepen

(onderwijs én sport). Gezien onze wettelijke taak voor het faciliteren van het bewegingsonderwijs zijn locatie en planning integraal afgestemd met de integrale onderwijs huisvestingsplannen (IHP) voor het Primair, Speciaal en Voorgezet onderwijs. Naast het gebruik voor bewegingsonderwijs moeten de nieuwe binnensportaccommodaties goed verhuurbaar zijn voor (potentiële) sportgebruikers.

De gemeente heeft een wettelijke plicht om te voorzien in accommodaties voor bewegingsonderwijs. Daarom is er een directe relatie met de onderwijshuisvestingsontwikkelingen. In de begroting is het IHP PO, VO en binnensportaccommodaties opgenomen als majeur project voor de MJIP gelden. Door de wettelijke plicht voor het faciliteren van bewegingsonderwijs zijn ook de kosten van de binnensportaccommodaties voor een groot deel (onderwijs gerelateerd) verplicht.

In juni 2023 heeft de raad doordat de bouwontwikkelingen van enkele Kindcentra vorderde budget gevoteerd voor de nieuwbouw van 4 binnensportaccommodaties, te weten De Heeg, Scharn, Belfort en Groene Loper. De totale investeringskosten voor deze vier nieuwe binnensportaccommodaties zijn door een overspannen (bouw-) markt, die gepaard gaat met onder andere een forse prijsontwikkeling, fors hoger dan eerder verwacht.

In december 2024 is het IHP PO en binnensportaccommodaties vastgesteld door de raad. Er is voor € 6,2 mln. gereserveerd uit de MJIP gelden binnensportaccommodaties. Bij Gymzaal Heer 2 (Vlinderboom) en Gymzaal Wolder vindt tegelijkertijd met de nieuwbouw/renovatie van de betreffende kindcentra nieuwbouw plaats. Gymzaal Sint-Pieter krijgt levensduur verlengde renovatie. Gymzaal Franciscus Romanusweg (KKC Wyck) wordt meegenomen in de businesscase die in 2025 aan de raad wordt voorgelegd. De verwachting is dat hier capaciteitsuitbreiding gaat plaatsvinden.

Buitensportaccommodaties

Ten aanzien van buitensport geldt een status quo voor wat betreft bestaande accommodaties c.q. locaties. Erfpachtrechten met betrekking tot de sportaccommodaties zijn of worden langjarig verlengd waardoor de sportverenigingen de garantie krijgen dat ze op hun locaties gehuisvest kunnen blijven en zelf desgewenst kunnen investeren.

Zwembad Geusseltbad

Met betrekking tot het Geusseltbad is in Q1-2025 groot (10-jaarlijks) onderhoud uitgevoerd; is heropend op 28 maart 2025. De afrekening van dit groot onderhoud zal in 2025 plaatsvinden en zal dus dan consequenties voor de voorziening hebben.

Geusseltstadion

Het stadion is de afgelopen jaren qua constructieve veiligheid weer in overeenstemming gebracht met de aangescherpte eisen van de KNVB en onlangs is voor het aanstaande seizoen weer een jaarlijks veiligheidscertificaat verstrekt. Op 8 april is in de domeinvergadering Fysiek door zowel MVV als gemeente een presentatie gegeven met betrekking tot mogelijkheden om de MVV's exploitatie te verbeteren.

Haven watersportverenigingen

De haven van de watersportverenigingen MCC en MWC (erfpacht) dient elke 10 jaar uitgebaggerd te worden om voldoende vaardiepte te behouden. De kosten daarvan worden op basis van eertijds geraamde kosten -oorspronkelijk 50/50- gedragen door de gemeente en de beide watersportverenigingen (via de jaarlijkse erfpachtcanons). Einde 2021 is de haven grotendeels gebaggerd. Het deel dat niet gebaggerd is, wordt hetzij in 2027 separaat aangepakt hetzij in 2031-2032 bij de volgende grote bagger-actie meegenomen. De opbouw van het benodigde budget vindt deels plaats door middel van storting in de daartoe gevormde voorziening, waarin de ontvangen erfpachtcanons worden gestort.

Financiële consequenties

Om de kosten voor het programmatisch onderhoud van het vastgoed van de gemeente Maastricht over de jaren te verdelen zijn er een aantal onderhoudsvoorzieningen getroffen. Deze voorzieningen worden gevoed door een jaarlijks gemiddelde storting waaruit de beoogde

onderhoudswerkzaamheden worden bekostigd in de betreffende jaarschijven. Het betreffen egalisatievoorzieningen met een constante (gelijkblijvende) dotatie vanuit de gemeentelijke exploitatie.

Voor gemeenten en provincies is de regelgeving hieromtrent vastgelegd in het Besluit begroting en verantwoording (hierna: BBV). Conform BBV dient er een actueel onderhoudsplan ten grondslag te liggen aan de vorming van een onderhoudsvoorziening. Ten behoeve van het programmatisch onderhoud wordt iedere vijf jaar een her-inspectie van de vastgoedportefeuille uitgevoerd.

Voor correctief- en mutatie-onderhoud zijn middelen beschikbaar gesteld in de exploitatie. Voor het planmatig onderhoud van de hierboven uiteengezette gemeentelijke vastgoedportefeuille zijn de volgende voorzieningen beschikbaar, waarbij per taakveld aangegeven wat de dotatie per onderhoudsvoorziening is:

Voorziening preventief onderhoud bebouwd onroerend goed:

Diverse taakvelden.

Deze voorziening wordt vanuit meerdere pandexploitaties (en dus ook taakvelden gezien de verschillende soorten functies die de panden vervullen) gevoed. Er is gekozen om één totaalvoorziening voor de totale portefeuille te hanteren en niet per pand.

Saldo 1-1-2024	Storting 2024*	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024
€ 588.922	€ 2.955.000	€ 2.921.000	€ 622.922

Uitsplitsing storting 2025 per taakveld*	
Taakveld 0.3: Beheer overige gebouwen en gronden	€ 1.698.521
Taakveld 0.4: Overhead	€ 691.253
Taakveld 1.1: Crisisbeheer en brandweer	€ 84.797
Taakveld 1.2: Openbare orde en veiligheid	€ 12.378
Taakveld 2.1: Verkeer en vervoer	€ 2.826
Taakveld 5.3: Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	€ 246.905
Taakveld 5.4: Musea	€ 50.853
Taakveld 5.6: Media	€ 152.287
Taakveld 7.5: Begraafplaatsen en crematoria	€ 15.180
Totale storting	€ 2.955.000

Door de forse stijging van lonen en materiaalprijzen, de langere levertijden, grondstofproblemen etc. zijn de kosten voor onderhoud in de afgelopen jaren flink opgelopen. Om het geplande onderhoud uit te kunnen blijven voeren conform het door raad de vastgestelde onderhoudsniveau is de jaarlijkse storting in de onderhoudsvoorziening middels de Programmabegroting 2024 verhoogd naar € 2.955.000.

Voorziening Preventief onderhoud stadion Geusselt:

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Saldo 1-1-2024	Storting 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024
€ 382.464	€ 84.987	€ 109.437	€ 358.014

Voorziening Preventief onderhoud Binnensport:

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Saldo 1-1-2024	Storting 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024
€ 1.228.037	€ 280.000	€ 219.982	€ 1.288.055

Voorziening Preventief onderhoud Buitensport:
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Saldo 1-1-2024	Storting 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024
€ 140.565	€ 65.000	€ 95.023	€ 110.542

Voorziening Preventief onderhoud zwembad Geusselt:
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Saldo 1-1-2024	Storting 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024
€ 1.646.174	€ 185.000	€ 448.577	€ 1.382.597

Voorziening Preventief onderhoud jachthaven St. Pieter:
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Saldo 1-1-2024	Storting 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024
€ 354.680	€ 43.350	€ -	€ 398.030

Grondbeleid

Algemeen

Het grond- en vastgoedbeleid is een ondersteunend middel om ruimtelijke en sociaal-maatschappelijke doelen in de fysieke leefomgeving te realiseren. De instrumenten uit het grond- en vastgoedbeleid, zoals bijvoorbeeld het aan- en verkopen van grond en vastgoed, kunnen worden ingezet om ambities en opgaves in de fysieke leefomgeving van Maastricht optimaal te kunnen realiseren.

Een samenvattende vastlegging van de visie van de gemeente over het grond- en vastgoedbeleid, de keuzes die de gemeente heeft gemaakt voor de uitvoering en de resultaten en de risico's worden in onderhavige paragraaf, conform artikel 16 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) tot uitdrukking gebracht. Aangezien de gemeente Maastricht een separate Kadernota grond- en vastgoedbeleid heeft en er jaarlijks een Meerjaren Prognose Grond en Vastgoed (MPGV) wordt opgesteld heeft deze paragraaf een meer samenvattend karakter.

Visie op het grond- en vastgoedbeleid

Omgevingsvisie Maastricht 2040

Zoals hiervoor al aangestipt is het grond- en vastgoedbeleid een ondersteunend middel om ruimtelijke en sociaal- maatschappelijke doelen in de fysieke leefomgeving te realiseren.

In oktober 2020 is de Omgevingsvisie Maastricht 2040 vastgesteld. Dit is hét beleidsdocument waarin beschreven staat hoe we de fysieke leefomgeving van Maastricht willen ontwikkelen en beheren tot 2040. Deze Omgevingsvisie heeft de structuurvisie Maastricht 2030 vervangen. De Omgevingsvisie vormt samen met de Economische visie, Sociale visie, Cultuurvisie en de Stadsvisie (die leidend is voor de vier hiervoor genoemde visies) het lange termijnperspectief voor de stad. De huidige Omgevingsvisie (Omgevingsvisie Maastricht 2040) wordt eind 2025 geactualiseerd. Bij deze actualisatie zal ook rekening worden gehouden met de (fysieke doorvertaling van) de geactualiseerde Stadsvisie, Economische en Sociale visie.

Kadernota grond- en vastgoedbeleid Maastricht 2022

In de Kadernota grond- en vastgoedbeleid (hierna ook: Kadernota) die is vastgesteld op 27 september 2022, zijn de algemene uitgangspunten van het grond- en vastgoedbeleid opgenomen. Met de Kadernota geeft de gemeente aan op welke wijze en met welke instrumenten zij uitvoering wenst te geven aan de opgaven en ambities in de fysieke leefomgeving en huisvestingsvraagstukken.

Met de geactualiseerde Kadernota beogen we de instrumenten van het grond- en vastgoedbeleid zodanig in te zetten dat onze ambities en opgaves in de fysieke leefomgeving van Maastricht, zoals onder meer vastgesteld in de gemeentelijke Omgevingsvisie en het Coalitieakkoord 2022-2026, optimaal gerealiseerd kunnen worden.

In de Kadernota wordt de basis gelegd voor een verdergaande integrale afweging door bij nieuwe (locatie)ontwikkelingen naast de brede financiële gevolgen die ontstaan door de ontwikkeling ook de maatschappelijk impact in beeld te brengen. Zo is dat bijvoorbeeld gedaan bij de gebiedsontwikkeling in Belfort in het kader van de ontwikkeling en realisatie van het Kernkindcentrum en de plannen in de direct aangrenzende omgeving.

De rol van de gemeente ten aanzien van ontwikkelingen wordt voortaan situationeel bepaald (situationeel grondbeleid), hierdoor kan maatwerk worden geleverd. Het grond- en vastgoedbeleid biedt hiermee een effectief en flexibel kader om te sturen en handelen waar dat nodig is. Een pro-actief aankoopbeleid aangevuld met strategisch aankoopbeleid ondersteunt hierbij.

In de Kadernota wordt ook nog op andere onderwerpen nader ingegaan, waarnaar korthedshalve zij verwezen (niet limitatief),

met betrekking tot grondbeleid:

- publiek private samenwerking (PPS);
- gronduitgifte en grondprijzenbeleid;
- faciliteren private initiatieven;
- uitgifte van gronden in erfpacht;
- kostenverhaal;
- besluitvormingsprocedure, kaderstelling en controle;

met betrekking tot vastgoedbeleid:

- kostendeekkende gemeentelijke vastgoedexploitatie;
- wijze van berekening kostprijsdekkende huur;
- verkoop van vastgoedobjecten (panden);
- meerjarig planmatig onderhoud vastgoed (MJOP);
- kaders en besluitvormingsproces met betrekking tot vastgoedinvesteringen.

Grondprijzenbeleid

De uitgangspunten rondom de grondprijsbepaling bij de uitgifte van grond door de gemeente zijn vastgelegd in de door de raad vastgestelde Nota Grondprijzen Maastricht 2025. Deze nota gaat onder meer in op de door de gemeente te hanteren grondprijzen voor de verschillende functies zoals woningbouw, bedrijventerreinen, kantoren en detailhandel.

De grondprijzen worden jaarlijks door het college geactualiseerd in de zogeheten Grondprijzenbrief volgens de in de Nota grondprijzen aangegeven methodiek. Begin 2025 is de grondprijzenbrief 2025 door het college vastgesteld.

Algemene verkoop- en erfpachtvoorwaarden

Bij de verkoop of uitgifte in erfpacht van gemeentelijk onroerend goed hanteert de gemeente algemene voorwaarden. Eind 2024 zijn de geactualiseerde algemene voorwaarden door de raad vastgesteld. Dat betekent dat thans bij nieuwe grondverkoop/uitgiften in erfpacht wordt gewerkt met 'de Algemene verkoopvoorwaarden voor de verkoop van onroerende zaken door de gemeente Maastricht 2024' respectievelijk de 'algemene erfpachtvoorwaarden van de gemeente Maastricht 2024'.

Wijze waarop het grondbeleid wordt uitgevoerd

Situationeel grondbeleid

De gemeente Maastricht heeft in de Kadernota grond- en vastgoedbeleid Maastricht 2022 gekozen voor een situationeel grondbeleid.

Bij situationeel grondbeleid wordt per situatie afgewogen welk type grondbeleid (actief, samenwerking of faciliterend) het meest passend is. Hierbij wordt onder andere gekeken naar de urgentie van de ontwikkeling, de potentie van het gebied en de betrokkenheid van de grondeigena(a)r(en). Zo kan via maatwerk de meest geschikte en passende rol voor de gemeente worden gekozen.

Pro-actief en strategisch aankoopbeleid (financiële verantwoording)

Op basis van de Kadernota grond- en vastgoedbeleid Maastricht 2022 en de Financiële verordening gemeente Maastricht 2023 heeft het college de ruimte om eigenstandig pro-actieve en/of strategische aankopen te doen.

Voor pro-actieve aankopen geldt een investeringsplafond van € 20 mln. en voor strategische aankopen een investeringsplafond van € 5 mln. Per peildatum 31 december 2024 bedraagt de ruimte binnen het investeringsplafond voor pro-actieve aankopen € 19,785 mln. en het investeringsplafond voor strategische aankopen € 2,999 mln.

Pro-actieve aankopen peildatum 31 december 2024	Investeringsplafond € 20,000 mln.	Aankoopbedrag
Aankoop Borgharenweg 180 Collegebesluit d.d. 03-09-2024		€ 0,215 mln.
Resterende ruimte investeringsplafond	€ 19,785 mln.	

- Daarnaast is onder de noemer 'pro-actieve aankopen' ook het Trega-terrein aangekocht. Deze aankoop is direct verwerkt in de grondexploitatie behorende bij de gebiedsontwikkeling woningbouw Trega-terrein.

Strategische aankopen peildatum 1 augustus 2024	Investeringsplafond € 5,000 mln.	Aankoopbedrag
Aankoop Mergelweg 260 Collegebesluit d.d. 23-04-2024		€ 0,701 mln.
Aankoop Molenweg 71 Collegebesluit d.d. 01-07-2024		€ 1,300 mln.
Resterende ruimte investeringsplafond	€ 2,999 mln.	

Grond- en vastgoedbeleid in relatie tot de programma's

Door middel van grondexploitatie (bouwterreinen in projecten) en het faciliteren in gemeentelijke vastgoed accommodaties wordt bijgedragen aan de maatschappelijke effecten zoals deze zijn opgenomen in de diverse programma's van deze begroting. Naast het specifieke Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stadsvernieuwing (taakveld 8.2 Grondexploitatie), wordt tevens bijgedragen aan het realiseren van effecten op het gebied van:

- Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat doordat mede middels het gemeentelijk Grond- en Vastgoedbeleid kan worden voorzien in de beschikbaarstelling van gronden en vastgoedobjecten, welke bijdragen aan de totstandkoming van de robuuste structuren ten behoeve van een duurzame bereikbare stad. Te denken valt hierbij aan, de ontwikkeling stationslocatie Stad en Spoor, P&R-voorzieningen;
- Programma 3 Economie doordat mede via de grondexploitatie bedrijventerreinen worden aangelegd (bedrijventerrein Maastricht-Zuid) en (verbouwings)investeringen worden gedaan in locaties voor bijzondere doeleinden (bijvoorbeeld, Health Campus) waardoor werkgelegenheid voor de stad en regio kan worden gerealiseerd. Voorts wordt voorzien in mogelijkheden tot vestiging van de mode- en creativiteitsindustrie. Door inzet van gemeentelijk vastgoed wordt ruimte geboden aan startende ondernemingen, zoals de huisvesting van Qeske aan de Francois de Veyestraat 8.
- Programma 4 Onderwijs doordat mede via grondexploitatie terreinen en via inzet/verkoop van gemeentelijke vastgoedaccommodaties worden gefaciliteerd ten behoeve van onderwijsvoorzieningen. Te denken valt aan realisatie van diverse integrale kindcentra, zoals: kernkindcentrum Maastricht-West (Belfort) en kernkindcentrum Maastricht Oost (De Loper), alsmede aanstaande ontwikkelingen in het voortgezet onderwijs. Een en ander met het oog op het tot stand komen van een goed onderwijsklimaat in Maastricht;
- Programma 5 Sport, cultuur en recreatie. Bij sport doordat mede via grondexploitatie terreinen worden vervaardigd waarmee gefaciliteerd wordt dat sportaccommodaties worden aangelegd en dat voorzien wordt in de realisatie van binnen- en buitensportaccommodaties (bijvoorbeeld nieuwbouw van voorzieningen voor bewegingsonderwijs, te weten gym- en sportzalen bij de nieuw te realiseren IKC's, maar ook Bikepark Velorium De Heeg). Cultuur doordat via inzet van gemeentelijk vastgoed ontwikkelingen in deze sector worden gefaciliteerd ten behoeve van het versterken van de aanwezigheid van (kunst)instellingen en kunstproducenten en via nieuwbouw en beheer van vastgoedaccommodaties voor kunst- en cultuurvoorzieningen. Te

denken valt hier aan de Bonbonnière, Timmerfabriek, Kunstfront, de gewenste middenzaal voor theatervoorstellingen en Centre Céramique (Kumulus);

- Programma 6 Sociaal domein doordat mede via grondexploitatie bouwterreinen worden vervaardigd waarmee wordt gefaciliteerd dat sociaal-maatschappelijke accommodaties kunnen worden gerealiseerd, zoals gemeenschapshuizen, , de dag en nacht en opvang dak- en thuislozen en huisvesting voor zeer moeilijk plaatsbaren en door middel van gemeentelijk vastgoedbeheer accommodaties (maatschappelijk vastgoed) ter beschikking kunnen worden gesteld ten behoeve van bijvoorbeeld welzijnsorganisaties, zoals noodopvang asielzoekers;
- Programma 7 Volksgezondheid en milieu doordat mede middels grondexploitatie en gronduitgifte ten aanzien van nieuwbouwprojecten duurzaamheids- en milieuvriendelijke maatregelen worden bedongen en dat in het kader van nieuwbouw en bouwkundig onderhoud van gemeentelijk vastgoed maatregelen worden getroffen op het gebied van duurzaamheid, zoals bijvoorbeeld, A-labeling bij nieuwbouw, aanbrengen energiezuinige installaties in gemeentelijke gebouwen, het (laten) aanleggen van zonnepanelen op gemeentelijk vastgoed en het realiseren van zonneweides in Lanakerveld en op de Belvédèreberg, teneinde de doelstellingen van klimaatneutraal Maastricht te kunnen behalen;
- Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing doordat mede middels grondexploitatie (realisatie bouwterreinen) en de in de bijlage vermelde projecten (bijlage 9 Grootstedelijke projecten) onder meer uitvoering wordt gegeven aan de volkshuisvestingsbehoefte in de diverse woningsegmenten (van sociale woningbouw tot woningbouw in de vrije sector) van Maastricht en regio alsmede aan het versterken van de kwaliteit en variatie in woonmilieus in de herstructureringsbuurten en uitleglocaties. In dit kader is bijvoorbeeld begin 2024 het Trega-terrein aangekocht, waarvoor 17 december 2024 de grondexploitatie door de raad is vastgesteld.

In de MPGVB zijn alle lopende projecten – dit kunnen zowel grond- als vastgoedexploitaties zijn, maar ook andere majeure projecten - waarbij de gemeente betrokken is opgenomen. De MPGVB 2024 is gelijktijdig met de jaarstukken 2024 aan de gemeenteraad aangeboden.

Inwerkingtreding Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De regelgeving met betrekking tot grondeigendom c.q. de instrumenten van het grondbeleid zijn opgenomen in de Omgevingswet. Het gaat dan onder andere om de instrumenten voorkeursrecht gemeenten, onteigening, kostenverhaal en kavelruil. De onteigeningsregelgeving is ingrijpend gewijzigd en er hebben ook veranderingen plaatsgevonden ten aanzien van het gemeentelijk kostenverhaal bij locatieontwikkeling. Bij het sluiten van anterieure overeenkomsten in 2024 was bij diverse projecten nog overgangsrecht van toepassing. Inmiddels is de eerste intentieovereenkomst gesloten onder de systematiek van de omgevingswet en zal de eerste anterieure overeenkomst (kostenverhaalsovereenkomst) dit jaar volgen.

Naast het wettelijk verplichte kostenverhaal (dat ook kostenverhaalsgebied overstijgend kan zijn), biedt de Omgevingswet de mogelijkheid om financiële bijdragen te vragen ter verbetering van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving, daar is evenwel aanvullend beleid voor nodig. Een onderzoek naar de mogelijkheden is lopende.

Actuele prognose van de resultaten

Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties (MPGV)

Sinds 2013 wordt er jaarlijks bij de jaarrekening de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties (hierna: MPGVB) aan de raad aangeboden. De MPGVB plaatst niet alleen de gemeentelijke grondexploitaties maar ook de gemeentelijke vastgoedexploitaties in meerjarenperspectief.

Het doel van de MPGVB is om op basis van een periodieke risico-inventarisatie een actueel overzicht te verschaffen van alle grond- en vastgoedexploitaties. De MPGVB is daarmee meteen een jaarlijks te actualiseren onderbouwing van de benodigde hoogte van de aan te houden algemene bedrijfsreserve Beleid & Ontwikkeling dan wel het gemeentebrede weerstandsvermogen. De MPGVB geeft een

financiële vertaling van het huidige gemeentelijke beleid en werkwijze (programmatisch, parameters, weerstandsvermogen) binnen het economische klimaat en informeert de gemeenteraad, kort gezegd, over:

- de stand van zaken in de grond- en vastgoedexploitaties qua programma, planning en financiën;
- ontwikkelingen in het afgelopen jaar;
- prognoses in meerjarenperspectief per exploitatie en voor de totale portefeuille van de kasstromen en daarmee samenhangende financieringsbehoefte;
- overzicht van de risico's van de grond- en vastgoedexploitaties en mutaties daarin.

Wij verwijzen korthedshalve naar de MPGV 2024 die gelijktijdig met de jaarstukken 2024 aan de raad is aangeboden.

De Nederlandse economie

Volgens de Macro economische Verkenning 2025 (MEV) van het Centraal Planbureau (CPB), welke is gepubliceerd op 17 september 2024 is er na twee jaar van stagnatie vanaf het tweede kwartaal in 2024 weer sprake van groei van de Nederlandse economie. Deze groei is vooral te danken aan de toenemende overheidsbestedingen en meer consumptie door huishoudens. De economische groei in 2024 wordt door het CPB berekend op 0,6%. In 2025 zet de groei volgens het CPB door en groeit de economie naar verwachting met 1,5% op jaarbasis. Het aantrekken van de economische groei in 2025 wordt vooral veroorzaakt door de consumptie van huishoudens en de wereldhandel. De consumptie van huishoudens neemt in 2025 naar verwachting met 2,7% toe. Daarnaast verwacht het CPB dat ook de wereldhandel en de Nederlandse uitvoer zullen stijgen in 2025. Tot slot is de verwachting dat in 2025 de investeringen toe zullen nemen, doordat de economische groei aantrekt en de druk op de woningmarkt hoog blijft, waardoor woningprijzen door zullen stijgen. De groei van de overheidsconsumptie neemt in 2025 echter af ten opzichte van 2024.

Doorkijk lopende grondexploitaties

Belangrijke uitgangspunten bij het beoordelen van de resultaten van de grondexploitatie zijn het voorzichtigheidsprincipe (verliezen nemen wanneer ze zich voordoen) en realisatieprincipe (winsten nemen bij voldoende zekerheid van behalen). Deze uitgangspunten hanterend, die overigens voortvloeien uit de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken' van de commissie BBV zorgen bij het beoordelen van de effecten van de economische crisis en de hieruit voortvloeiende stedelijke herprogrammering ervoor dat de afgelopen jaren een substantiële afwaardering en verliesvoorziening met betrekking tot de grondexploitatie heeft plaatsgevonden. Voorts kenmerkt de toekomstige grondexploitatie van de gemeente Maastricht zich door inbreidings- en herstructureringsopgaven welke een beperkter/geen winstpotentieel kennen dan het exploiteren van (grootschalige) uitleggebieden.

De hercalculaties uit de jaarrekening 2024 laten een geprognosticeerd resultaat op eindwaarde zien van afgerond € 9,6 mln. positief. Terughoudendheid bij dit resultaat is echter gewenst. Voor de volgende verliesgevende projecten is inmiddels een verliesvoorziening getroffen: Amyberveld, Geusselt, Caberg Malpertuis, Wyck – Palace, Brusselsepoort en Essentterrein.

Genoemd geprognosticeerd resultaat betreft de verwachte winst op de projecten/grondexploitaties Bedrijventerrein Maastricht Zuid, Malberg-herstructurering, Gebiedsontwikkeling Trega en DNO Severenstraat 18. De verwachte resultaten op deze projecten dienen gezien te worden in relatie tot de bij deze projecten behorende project specifieke risico's. Conform BBV-voorschriften mogen deze risico's niet in de hercalculaties verwerkt worden, maar dienen deze apart inzichtelijk gemaakt te worden.

Het betreft concreet:

Bedrijventerrein Maastricht Zuid

Met betrekking tot het bedrijventerrein Maastricht Zuid worden er risico's voorzien c.q. is er een verwachte onzekerheid voor wat betreft de nog uit te geven kavels. Voorgaande enerzijds als gevolg van beleidsmatige beperkende keuzes zoals vertaald in het bestemmingsplan. Anderzijds als gevolg van ontwikkelingen in jurisprudentie (o.a. stikstof, Didam- arrest). Daarnaast speelt hier het item netcongestie. Als gevolg hiervan werd in de jaarrekening 2024 de verwachte winst voor deze grondexploitatie op € 4,3 mln. (contante waarde) geprognoseerd waarbij werd voorzien dat na bijstelling van voorgaand benoemde risico's ad. € 2,6 mln. dit substantieel lager zal zijn.

Malberg-herstructurering

Met betrekking tot het project Malberg herstructurering worden er risico's voorzien c.q. is er een verwachte onzekerheid voor wat betreft de nog uit te geven kavel. Voorgaande enerzijds als gevolg van beleidsmatige beperkende keuzes zoals vertaald in het bestemmingsplan. Anderzijds als gevolg van ontwikkelingen in jurisprudentie (o.a. stikstof, Didam- arrest). Voorgaande met als gevolg dat de verwachte winst na bijstelling voor deze risico's nihil zal zijn.

Trega Zinkwit

Met betrekking tot het plan TregaZinkwit worden er risico's voorzien c.q. is er een verwachte onzekerheid voor wat betreft de nog uit te geven kavels, als gevolg van ontwikkelingen in jurisprudentie (m.n. stikstof) en marktontwikkelingen. In de jaarrekening 2024 is voor deze grondexploitatie een positief resultaat geraamd van € 3,6 mln. (contante waarde). De verwachte winst zal na bijstelling voor de genoemde risico's nihil zijn.

DNO Severenstraat 18

Met betrekking tot het project DNO Severenstraat 18 zijn er risico's voorzien m.b.t. het realiseren van de dag- en nachtopvang. De realisatie kan vertraging oplopen of stagneren als gevolg van het niet succesvol doorlopen van het aanbestedingstraject. Dit doordat de business case niet interessant genoeg is en/of financieel niet haalbaar. Er zal dan een onderhandelingsprocedure of een nieuwe aanbestedingsprocedure op basis van een nieuw raadsbesluit met gewijzigde uitgangspunten worden gestart. Andere mogelijke oorzaken van vertraging/stagnatie zijn stikstofbeperkingen, netcongestie en het alsnog moeten volgen van een planologische procedure a.g.v. een andere invulling dan de voorkeursvariant. In de jaarrekening 2024 is voor deze grondexploitatie een positief resultaat geraamd van € 0,082 mln. (contante waarde). De verwachte winst bedraagt na bijstelling voor de genoemde risico's € 0,015 mln.

Voor een verdere detaillering en toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar de MPGV 2024.

Onderbouwing en uitgangspunten bij (tussentijdse) winstneming

Ieder jaar dient er gekeken te worden of er winst genomen c.q. gecorrigeerd moet worden. De BBV schrijft namelijk voor dat voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst kan worden genomen op basis van de eindwaarde. Indien aan drie voorwaarden wordt voldaan dient dan ook vanuit het realisatiebeginsel winst te worden genomen.

(Tussentijdse) winstneming

Bij de grondexploitatie Bedrijventerrein Maastricht Zuid heeft er een tussentijdse winstneming ad € 0,828 mln. plaatsgevonden.

Specificatie tussentijdse winstneming

In onderstaande tabel wordt de berekening van de eerdere tussentijdse winstneming verder uitgewerkt:

(bedragen x € 1.000)	Maastricht Zuid
Verwachte resultaat (nominaal)	7.577
Project specifieke risico's	2.613 -/-
Verwacht resultaat minus project specifieke risico's	4.964
Percentage gerealiseerde kosten i.v.h.t. de totale verwachte kosten	82%
Percentage gerealiseerde opbrengsten i.v.h.t. de totale verwachte opbrengsten	60%
Het (verwachte) percentage van de POC-berekening	49% (82%x60%)
Tussentijdse winstneming t/m 2024 conform BBV	2.435
Reeds genomen winst 2018 t/m 2023	1.607 -/-
Te nemen Winst 2024	828

Project specifieke risico's

De project specifieke risico's worden in mindering gebracht op het resultaat van de bouwgronden in exploitatie alvorens de POC-methode wordt toegepast. Deze risico's worden in de MPGV per project nader toegelicht in hoofdstuk 2.3. Het totaal aan project specifieke risico's bedraagt € 13,4 mln.

Beleidsuitgangspunten bij reserves en risico's in relatie tot grondzaken

Weerstandsvermogen/algemene reserve

In de nota algemene reserve Beleid en Ontwikkeling en weerstandsvermogen grond- en vastgoedexploitaties (vastgesteld op 31 maart 2015) is weergegeven hoe het benodigd weerstandsvermogen bepaald wordt. In de MPGV is de benodigde weerstandscapaciteit van de grond- en vastgoedexploitaties berekend aan de hand van de uitgangspunten zoals die in de betreffende nota zijn vastgesteld, waarbij de parameters en risicofactoren zijn geactualiseerd (zie MPGV 2024). Het gemeentebrede weerstandsvermogen fungeert als achtervang.

Voor een totaaloverzicht van en een toelichting op de resultaten risicoanalyses en het benodigde weerstandsvermogen wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing en de MPGV 2024, met name hoofdstuk 9 "Resultaten, Weerstandsvermogen en Algemene Reserve".

Voorziening Stedelijke Herprogrammering

In 2010 is de 'Stedelijke programmering: programma wonen 2010-2019' vastgesteld. Ten gevolge van dit besluit dienden zowel Niet in Exploitatie Genomen Grondexploitaties (NIEGG) als lopende exploitaties waar mogelijk aangepast te worden met programmatische en financiële consequenties tot gevolg.

Over alle jaren heen is in totaliteit € 51 mln. aan voorzieningen getroffen. Inmiddels is vast komen te staan dat voor een bedrag ad € 39 mln. het verlies onherroepelijk is en heeft aanwending van de verliesvoorzieningen plaatsgevonden. Het resterend saldo verliesvoorzieningen stedelijke herprogrammering bedraagt derhalve nog ruim € 12 mln.

Overig

Publiek Private Samenwerking (PPS)

Voor de ontwikkelingen en risico's aangaande PPS-constructies verwijzen wij naar de paragraaf verbonden partijen en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 zijn gemeenten belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Deze invoering kan leiden tot een belastingplicht voor de vastgoed- en bouwgrondexploitatie. De fiscus heeft bevestigd dat zowel vastgoedexploitaties (fiscaal gezien normaal vermogensbeheer alsmede verliesgevend) alsook de bouwgrondexploitatie (fiscaal gezien verliesgevend) niet leiden tot een vennootschapsbelastingplicht. Dit proces wordt periodiek gemonitord.

2. Jaarrekening

2.1 Balans

ACTIVA (bedragen x€ 1.000)	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	20.403	21.346
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	502	467
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	19.901	20.879
Materiële vaste activa	538.906	522.202
Investerings met een economisch nut	295.562	292.213
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	46.640	43.490
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	167.077	156.872
In erfpacht gegeven gronden	29.627	29.627
Financiële vaste activa	86.627	89.092
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	987	1.038
Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	2.749	2.922
- deelnemingen	78.275	80.143
- overige verbonden partijen	155	155
Overige langlopende leningen	4.462	4.834
Totaal vaste activa	645.936	632.640
Vlottende activa		
Voorraden	37.120	11.752
Grond- en hulpstoffen	102	72
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	35.707	11.680
Gereed product en handelsvoorwaarden	1.311	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	118.321	103.186
Vorderingen op openbare lichamen	34.783	22.281
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	6.200	12.400
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	49.520	40.058
Overige vorderingen	27.818	28.447
Liquide middelen	1.198	333
Kassaldi	54	67
Banksaldi	1.144	266
Overlopende activa	68.485	69.427
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	484	878
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.778	2.835
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	66.223	65.714
Totaal vlottende activa	225.124	184.697
Totaal generaal	871.061	817.337

PASSIVA (bedragen x€ 1.000)	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	307.704	250.911
Algemene reserve	141.308	108.355
Bestemmingsreserves	148.081	115.072
Gerealiseerd resultaat	18.315	27.484
<i>Voorzieningen</i>	85.986	98.957
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	14.683	33.207
Voorzieningen ter egalisering van kosten	12.952	14.840
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	58.351	50.910
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	279.977	296.689
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	4.000	4.667
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	234.559	248.279
- openbare lichamen	40.059	42.023
Waarborgsommen	676	940
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	683	781
Totaal vaste passiva	673.667	646.557
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	59.446	53.151
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	4.800	0
Overige kasgeldleningen	1.400	12.400
Banksaldi	0	0
Overige schulden	53.246	40.751
<i>Overlopende passiva</i>	137.947	117.629
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	24.653	47.151
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	79.846	42.762
- Overige Nederlandse overheidslichamen	4.581	4.460
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	28.867	23.256
Totaal vlottende passiva	197.393	170.780
Totaal generaal	871.061	817.337

2.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2024 primitief	begroting 2024 na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Lasten				
1 Veiligheid	21.884	21.155	22.932	1.777 N
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	37.613	36.604	36.641	37 N
3 Economie	10.626	10.698	8.578	2.120 V
4 Onderwijs	12.899	13.703	13.284	419 V
5 Sport, cultuur en recreatie	53.209	56.121	56.294	173 N
6 Sociaal domein	259.570	281.585	280.857	728 V
7 Volksgezondheid en milieu	45.049	55.397	52.729	2.668 V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	21.140	17.564	14.517	3.047 V
0 Bestuur en ondersteuning	45.962	26.658	27.785	1.127 N
Totaal lasten	507.952	519.485	513.617	5.868 V
Baten				
1 Veiligheid	822	936	1.760	824 V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	4.937	7.082	9.587	2.505 V
3 Economie	9.206	8.940	9.159	219 V
4 Onderwijs	5.943	6.966	7.607	641 V
5 Sport, cultuur en recreatie	11.490	12.403	16.007	3.604 V
6 Sociaal domein	81.086	94.697	96.837	2.140 V
7 Volksgezondheid en milieu	45.283	60.093	54.043	6.050 N
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	12.283	8.026	5.616	2.410 N
0 Bestuur en ondersteuning	9.814	12.159	32.359	20.200 V
Totaal baten	180.864	211.302	232.975	21.673 V
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-327.088	-308.183	-280.642	27.541 V
Algemene dekkingsmiddelen	398.622	413.804	412.155	1.649 N
Overhead	-64.543	-76.250	-74.228	2.022 V
Vennootschapsbelasting	-250	-490	-490	0 N
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	6.741	28.881	56.795	27.914 V
Toevoeging reserves	32.271	65.969	83.274	17.305 N
Onttrekking reserves	29.828	50.823	44.794	6.029 N
Saldo mutaties reserves	-2.443	-15.146	-38.480	23.334 N
Gerealiseerd resultaat	4.298	13.735	18.315	4.580 V

2.3 Toelichtingen

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en lasten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment dat het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schikeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient er (waarschijnlijk) wel een verplichting te worden opgenomen.

Diverse personele lasten blijven zijn in 2024 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de overlopende vakantiegeldaanpakken.

De algemene uitkering wordt in de jaarrekening opgenomen conform de laatste verschenen circulaire in het betreffende verantwoordingsjaar. In de jaarrekening 2024 is algemene uitkering daarom verwerkt op basis van de decembercirculaire 2024.

Sociaal domein – decentralisaties

Onzekerheden met betrekking tot de eigen bijdrage WMO vanuit het CAK

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het Centraal Administratie Kantoor (CAK) int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende: gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Het probleem is dat, door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. Wij vermelden deze onzekerheid in deze jaarrekening, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

In de jaarrekening 2024 wordt het bedrag verantwoord dat in het verantwoordingsjaar van het CAK aan afdrachten is ontvangen (= kasstelsel). De reden hiervan is dat bij het CAK sprake is van achterstanden in het verwerken van de opgelegde en nog op te leggen eigen bijdragen waardoor geen betrouwbare schatting is te maken van de ultimo 2023 nog op te leggen en door de gemeenten te ontvangen eigen bijdragen.

Waardering arrangementen outputgerichte contractvorm jeugd

Bij de uitvoering van de jeugdwet wordt binnen de gemeente Maastricht gebruik gemaakt van een outputgerichte contractvorm. Tussen gemeente en zorgaanbieder worden afspraken gemaakt over prestatielevering voor een vast bedrag, de inzet en looptijd waarin een zorgaanbieder uiteindelijk zorg levert ligt niet vast maar kan afhankelijk van het arrangement fluctueren. Dit resulteert erin dat deze afspraken over zorgtrajecten betrekking kunnen hebben op meerdere boekjaren hetgeen kan resulteren in een onderhanden werk positie. Declaratie van trajecten loopt daarnaast niet gelijk met de zorginzet, afhankelijk van het specifieke traject kan gedeclareerd worden in een of twee termijnen.

Trajecten worden primair toegerekend aan perioden op basis van de gemiddelde looptijd van het betreffende traject in de regio Zuid-Limburg. Deze gemiddelde looptijd wordt bepaald aan de hand van de start en beëindiging van zorg zoals deze uit het berichtenverkeer naar voren komt. Uitzondering op voorgaande betreft de situatie waarbij de toerekening van een individuele toekenning (op basis van de gemiddelde looptijd) over een jaargrens heen loopt (t+1) maar de einddatum van de betreffende toekenning ligt in het verantwoordingsjaar (t). In dat geval worden de kosten volledig verantwoord in het verantwoordingsjaar (t).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van het door de gemeenteraad vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving.

Balans

Immateriële vaste activa

De kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en bijkomende kosten verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving geschiedt lineair in 5 jaar. De kosten van onderzoek en ontwikkelingen worden eveneens in 5 jaar afgeschreven. Daarnaast worden vanaf 2016 de bijdragen in activa in eigendom van derden opgenomen onder de immateriële vaste activa. Deze bijdragen worden in maximaal 40 jaar afgeschreven. De afschrijvingsduur is verder maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt. Indien de derde partij geen afschrijvingstermijnen toepast, dan is de te volgen afschrijvingstermijn nihil en wordt de bijdrage met ingang van het boekjaar 2022 direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa met economisch nut (met of zonder heffing) worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van eerste uitgifte. Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die vóór het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangegeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Materiële vaste activa met economisch nut	max.
Aankopen, nieuwbouw gebouwen ten dienste van eigen huisvesting	50
Aankopen, nieuwbouw gebouwen bebouwd onroerend goed (niet ten dienste van een specifiek beleidsveld zoals sport, onderwijs, cultuur etc. staand.)	50
Aankopen, Nieuwbouw Gebouwen (woonruimten, bedrijfsgebouwen, scholen, etc.)	40

Uitbreiding, Verbouwing Gebouwen (woonruimten, bedrijfsgebouwen, scholen, etc.)	20
Uitbreiding, Verbouwing Monumenten	40
Parkeergarages	40
Parkeerterreinen	20
Begraafplaats	30
Binnen- en buitensportaccommodaties	25 – 40
Kunstgrasvelden	5 – 40
Riolering	30
Energiebesparende maatregelen	25
Motorvoertuigen	20
Fietsrekken	20
Automatisering	2 – 20
Kantoormeubilair, schoolmeubilair en inventaris	10 – 15
Groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen	10
Aanleg tijdelijke terreinwerken, woonruimten en bedrijfsgebouwen	10
Technische installaties	5 – 15
Zware transportmiddelen	5 – 10
Overige productiemiddelen	4 – 10
Telefooninstallaties	3 – 10
Aanhangwagens, personenauto's en lichte voertuigen	5 – 8
Milieuperrons	7
Milieuparken	40
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	max.
Civiele kunstwerken (o.a. bruggen en tunnels)	75
Bijdrage aan stedelijke ontwikkeling	40
Wegen (aanleg, verbetering, aanpassing)	40
Groenvoorziening (aanleg, verbetering, aanpassing)	40
Openbare verlichting (masten en armaturen)	20 - 40
Bodemsanering	20
Mobiliteit	40
Verkeersregelinstallaties	15
Speelvoorzieningen (aanleg, verbeteringen, aanpassing)	10
Vestingwerken (verbetering, aanpassing)	25
Duurzaamheid/luchtkwaliteit	10
Kunst in de openbare ruimte	5
Immateriële vaste activa	max.
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	40
Onderzoek en ontwikkeling	5

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/gen (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen structureel zou dalen onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Voorraden

Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: baten en lasten (en het daaruit vloeiende resultaat) worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid en dient er winst te worden genomen:

- Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
- De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
- De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Indien er sprake is van winst, wordt deze berekend op basis van de eindwaarde van het project, conform de notitie 'grondbeleid in begroting en jaarstukken' van de commissie BBV. Als de berekening van de tussentijdse winstneming volgens de percentage of completion methode ertoe leidt dat in eerdere jaren te veel winst is genomen, dan neemt de gemeente de eerder teveel genomen winst terug.

Subsidiebat en de daarbij behorende subsidiabele kosten bij grondexploitaties maken geen onderdeel uit van de tussentijdse winstneming en worden verantwoord op het moment dat de subsidie volgens de subsidievoorwaarden is gerealiseerd.

De verliesvoorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening tegen nominale waarde is gelijk aan het resultaat van de grondexploitatiebegroting op eindwaarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en als dat nodig is verminderd met een voorziening voor oninbare bedragen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

In geval van achterstallig onderhoud, waarbij sprake is van kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties, wordt er op basis van artikel 44 lid 1a BBV een voorziening gevormd.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balansstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa zijn opgenomen de kosten van activa in eigendom van derden en de kosten van onderzoek en ontwikkeling. Het verloop op de diverse onderdelen kan als volgt worden weergegeven:

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Investing	Des- investering		Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	467	50				15	502
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	20.879					978	19.901
Totaal	21.346	50	0		0	993	20.403

Bij de post kosten van onderzoek en ontwikkeling heeft de investering betrekking op de kosten van de plannen Lanakerveld (€ 0,050 mln).

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Herrubricering	Investing	Des- investering	Bijdragen derden	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	12.510							12.510
Bedrijfsgebouwen	224.388	-1.314	15.690		487		8.476	229.801
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	37						3	34
Vervoermiddelen	2.026	-7	670				424	2.265
Machines, apparaten en installaties	9.296	-5	328				1.568	8.051
Overige materiële vaste activa	43.956	-26	2.710				3.739	42.901
Totaal	292.213	-1.352	19.398	0	487	0	14.210	295.562

De investeringen in bedrijfsgebouwen hebben voornamelijk betrekking op de realisatie van diverse gebouwen onderwijshuisvesting (€ 13,137 mln.) en MECC (€ 0,680 mln). De bijdragen van derden betreft een ontvangen Rijksuitkering 'SPUK bevolkingsdaling'.

De investering in vervoermiddelen betrof de aanschaf van een twintigtal, veelal elektrische, vervoermiddelen bij stadsbeheer (€ 0,670 mln.)

De investeringen in machines, apparaten en installaties hebben met name betrekking op theater (€ 0,202 mln.), materieel stadsbeheer (€ 0,055 mln.) en parkeren (€ 0,058 mln.).

De investeringen in de overige materiële vaste activa betreffen met name investeringen in ICT (€ 2,271 mln.) en Maastricht Museum (€ 0,249 mln.).

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van artikel 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven. Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van deze investeringen weer:

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Herrubricerin g	Investering	Des- investering	Bijdragen derden	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	1.103							1.103
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	34.700	1.314	3.751				1.736	38.029
Vervoermiddelen	2.708	12	206				669	2.257
Machines, apparaten en installaties	492						81	411
Overige materiële vaste activa	4.487		761				408	4.840
Totaal	43.490	1.326	4.718	0	0	0	2.894	46.640

De investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreffen rioolvoorzieningen. Deze investeringen vloeien voort uit het GRP en hebben o.a. betrekking op de realisatie van het waterprogramma Medoclaan (€ 1,561 mln.), Jeker (keermuur binnenstad € 0,495 mln.), en de Attilaweg-Maurilaan-Herderdwardsstraat (€ 0,460 mln.)

De investering in vervoermiddelen (€ 0,206 mln.) heeft betrekking op de aankoop van een voertuig bij stadsbeheer.

De investeringen in de overige materiële vaste activa (€ 0,761 mln.) hebben betrekking op investeringen ten behoeve van afvalinzameling en bijbehorende infrastructuur.

De herrubriceringen (van investeringen met economisch nut naar investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven) hebben met name betrekking op een herrubricering van de activa 'upgrading begraafplaats' ad € 1,314 mln. Gedurende 2024 heeft, als gevolg van de reorganisatie, een herijking van de beginbalans 2024 plaatsgevonden. Daaruit is gebleken dat de activering van de upgrading begraafplaats ten onrechte opgenomen stond onder 'materiële vaste activa met economisch nut (zonder heffingsmogelijkheid').

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Investering	Des- investering	Bijdragen derden	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
<i>Maatschappelijk nut voor 2017</i>							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	72.126	6				3.641	68.491
Machines, apparaten en installaties	815					115	700
Overige materiële vaste activa	3.907					368	3.539
<i>Subtotaal</i>	<i>76.848</i>	<i>6</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4.124</i>	<i>72.730</i>
<i>Maatschappelijk nut vanaf 2017</i>							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	72.950	16.819		400		2.188	87.181
Machines, apparaten en installaties	5.572	974		302		481	5.763
Overige materiële vaste activa	1.502	1				100	1.403
<i>Subtotaal</i>	<i>80.024</i>	<i>17.794</i>	<i>0</i>	<i>702</i>	<i>0</i>	<i>2.769</i>	<i>94.347</i>
Totaal	156.872	17.800	0	702	0	6.893	167.077

De investeringen in grond-, weg en waterbouwkundige werken bestaan voornamelijk uit vestingwerken (Vief Köp € 6,171 mln en ontvangen subsidie ad € 0,400 mln.), deklagen NIBOR (€ 2,127 mln.) vergroening openbare ruimte en NIBOR bomen (€ 0,827 mln.) en verhardingswerkzaamheden Doubletstraat (€ 0,617 mln.), Maconlaan & Latourlaan (€ 0,406 mln.) en de Attilaweg - Prins Mauritslaan – Heerdergroenweg (€ 0,391 mln.). Daarnaast waren nog investeringen in sluisdeuren € 0,572 mln.) en de zero-emissie-zone stadslogistiek (€ 0,560 mln.).

De investering (€ 0,974 mln.) in machines, apparaten en installaties betreffen de verkeersregelininstallaties.

De bijdragen derden betreffen ontvangen rijksmiddelen SPUK 'Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelininstallaties'.

In erfpacht uitgegeven gronden

Het volgende overzicht geeft het verloop van de in erfpacht uitgegeven gronden weer:

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Investering	Des- investering	Bijdragen derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
In erfpacht gegeven gronden	29.627					29.627
Totaal	29.627	0	0	0	0	29.627

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2024	Voorziening 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan:									
Deelnemingen	14.138			51	14.087	13.100	987	13.100	1.038
Leningen aan:									
Woningcorporaties	2.922			173	2.749		2.749		2.922
Deelnemingen	142.626			1.820	140.806	62.531	78.275	62.483	80.143
Overige verbonden partijen	155			0	155		155		155
Overige langlopende leningen	4.834			372	4.462		4.462		4.834
Totaal	164.675	0	0	2.417	162.259	75.631	86.627	75.583	89.092

Onder de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen vallen o.a. de kapitaalstorting aan MECC BV van € 4,5 mln. en het aandelenkapitaal in WOM Belvédère van € 8,6 mln. Voor beide posten is voor hetzelfde bedrag een voorziening getroffen.

Leningen aan woningcorporaties betreft één lening, welke in 1996 is verstrekt aan Woningstichting Maasvallei Maastricht en nog een looptijd heeft tot 2036.

Met betrekking tot de leningen aan deelnemingen zijn voorzieningen getroffen voor de leningen aan WOM Belvédère (€ 59,707 mln.) en MTB (€ 2,824 mln.). Ultimo 2024 bedroegen deze voorzieningen € 59,707 mln. resp. € 2,776 mln. Het nadeel als gevolg van de verhoging van de voorziening MTB is onttrokken aan het vruchtboomfonds.

Leningen aan overige verbonden partijen betreft één (achtergestelde) lening aan Kredietbank Limburg.

Onder overige langlopende leningen vallen o.a. de starterslening Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN) ad € 1,294 mln., leningen aan Envida ad € 1,119 mln., leningen aan Kringloop Zuid ad € 1,667 mln. en hypotheekverstrekkingen A2 ad € 0,2 mln.

Vlottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Grond- en hulpstoffen	102	72
Onderhanden werk, waaronder in exploitatie genomen bouwgronden	35.707	11.680
Gereed product en handelsgoederen	1.311	
Totaal	37.120	11.752

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie was in 2024 als volgt:

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Opbrengsten	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlieslatend complex 31-12-2024	Balanswaarde totaal 31-12-2024	Balanswaarde voorraden 31-12-2024	Balanswaarde voorzieningen 31-12-2024*
Programma wijkaanpak									
Brusselsepoort - Winkelcentrum	173	117	186		104	120	-16		-16
Caberg - Malpertuis	1.917	832	557		2.192	1.550	642	642	
Malberg - Herstructurering	-267	7	9		-269		-269	-269	
Wittevrouwenveld - Essenterrein	2.365	21	0		2.386	1.300	1.086	1.086	
Herontwikkeling Keurmeestersplein	106	239	14		331		331	331	
Zorgwoningen Scham	191	21	0		212		212	212	
Randwyck									
Randwyck - Ontsluiting	593	271	0		864		864	864	
Binnenstad overig									
Wyck-Palace	1.359	150	0		1.509	395	1.114	1.114	
A2									
A2 - Bouwgrondexploitatie	-158	71	0		-87		-87	-87	
Maastricht - Valkenburg									
Geusselt - Bijzondere doeleinden	3.213	205	213		3.205	8.777	-5.572		-5.572
Overige plannen									
Ambyenveld	995	717	96		1.616	620	996	996	
Bedrijvenpark Maastricht Zuid	7.599	34	0	828	8.461		8.461	8.461	
Trega	0	23.977	2.503		21.474		21.474	21.474	
DNO Severenstraat 18	0	883	0		883		883	883	
Totaal grondexploitaties	18.086	27.545	3.578	828	42.881	12.762	30.119	35.707	-5.588
* Omdat de voorziening voor verlieslatende complexen soms groter is dan de boekwaarde van de betreffende exploitaties, is op de onder de voorraden opgenomen boekwaarden van deze grondexploitaties een voorziening (waardecorrectie) verwerkt ter hoogte van de boekwaarde. Het resterende deel van de getroffen voorzieningen is conform BBV verwerkt onder de post voorzieningen.									

****** Het geraamd eindresultaat betreft het geraamde eindresultaat over de totale looptijd van de grondexploitatie. In dit geraamde eindresultaat zijn de mogelijke financiële effecten van project specifieke risico's niet verwerkt. Deze risico's, welke toezien op lagere verkoopprijzen alsmede beperktere programmering, kunnen zorgen voor een verlaging van de opbrengsten. Indien bij grondexploitaties sprake is van een verwacht verlies is daarvoor reeds een voorziening ter hoogte van het volledige verlies getroffen.

De categorie ‘Gereed product en handelsgoederen’ bestaat uit één vermeerdering ad € 1,311 mln. welke betrekking heeft op strategische aankoop van pand Molenweg 71. In 2024 is dit bedrijfspand en het bedrijventerrein vanuit strategische overwegingen aangekocht. De gemeente heeft een taak om standplaatsen te realiseren. De aangeboden locatie lijkt een goede mogelijkheid om invulling te geven aan de gemeentelijke opgave. Daarom heeft het college besloten gebruik te maken van de grondaanbieding en de locatie Molenweg 71 als strategische aankoop verworven. Voor het realiseren van deze ontwikkeling zal de bestemming van de locatie moeten worden gewijzigd en dient de locatie bouwrijp gemaakt te worden. In 2025 zal de haalbaarheid hiervan worden onderzocht. Hierover bent u per raadsinformatiebrief deceber 2024 geïnformeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt gespecificeerd worden:

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	34.783		34.783	22.281
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a van de Wet financiering decentrale overheden	0		0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	6.200		6.200	12.400
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	49.520		49.520	40.058
Overige vorderingen	33.758	5.940	27.818	28.447
Overige uitzettingen			0	0
Totaal	124.261	5.940	118.321	103.186

Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist bij het Rijk. Een uitzondering hierop vormt het zogenaamde drempelbedrag. Decentrale overheden mogen het drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden. Gerekend over een heel kwartaal mag het op dag-basis buiten de schatkist aangehouden bedrag gemiddeld genomen niet hoger zijn dan het drempelbedrag.

In de paragraaf financiering (onderdeel schatkistbankieren) is de tabel opgenomen waaruit blijkt dat de gemeente Maastricht gedurende geheel 2024 het drempelbedrag gemiddeld genomen niet heeft overschreden en daarmee dus heeft voldaan aan de eisen die deze wet- en regelgeving stelt.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Kassaldi	54	67
Banksaldi	1.144	266
Totaal	1.198	333

De liquide middelen van RIEC Limburg, Programmabureau ZL Bereikbaar en GR Geul&Maas zijn opgenomen in de kas- en banksaldi die hiervoor zijn gepresenteerd omdat dit samenwerkingsverbanden zonder eigen rechtspersoonlijkheid betreft.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	2.262	3.713
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	66.223	65.714
Totaal	68.485	69.426

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

bedragen x € 1.000	31-12-2023	ontvangen	toevoegingen	31-12-2024
<i>Het Rijk:</i>				
Opvang Ontheemden Oekraïne	251	251	0	0
SPUK Sport	627	1.368	1.225	484
<i>Overige Nederlandse overheidslichamen:</i>				
Busstation Maastricht	1.482	1.334	-148	0
Snelfietsroute Maastricht-Sittard	763	0	11	774
Subsidie ESF gemeente Heerlen	590	0	350	940
Subsidie Stedelijke ontwikkeling	0	0	16	16
Subsidie onderhouding planbeoordeling	0	0	3	3
Analyse Hoogenboom	0	0	5	5
Ommuring nieuwstad	0	0	40	40
Totaal	3.713	2.953	1.502	2.262

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve	141.308	108.355
Bestemmingsreserves	148.081	115.072
Gerealiseerd resultaat	18.315	27.484
Totaal	307.704	250.911

Algemene reserve

De algemene reserve is een reserve waaraan door de raad geen bestemming is gegeven en daarmee vrij besteedbaar. Deze reserve is echter primair bedoeld als buffer voor het opvangen van risico's en vormt het belangrijkste bestanddeel van de beschikbare weerstandscapaciteit.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve	25.602	16.581
Vruchtboomfonds	115.706	91.774
Totaal	141.308	108.355

De toename van de algemene reserve betreft de dotatie (€ 9,021 mln.) van een deel van het positieve rekeningresultaat 2023 conform de door de raad vastgestelde resultaatbestemming.

Bij de begroting 2021 heeft de raad besloten om het vruchtboomfonds te benoemen tot algemene reserve omdat de omvang van de geraamde onttrekkingen en dotaties zodanig is dat er niet wordt ingeteerd op het vruchtboomfonds en dit fonds daarmee eeuwigdurend is.

De mutaties in het vruchtboomfonds betroffen onder meer mutaties in het kader van de egaliserende werking van de kapitaallasten waarin ook is opgenomen de bijdrage aan het vruchtboomfonds uit de exploitatie ter dekking van de kapitaallasten investeringen verhardingen (€ 2,500 mln.). De storting in de voorziening MTB (€ 0,048 mln.) is ten laste van het vruchtboomfonds gebracht. De vrijval van de voorziening WOM Belvédère (€ 19,129 mln.) is ten gunste van het vruchtboomfonds gebracht.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn onderverdeeld in:

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2023
Egalisatiereserves	18.853	13.041
Financieringsreserves	55.448	47.957
Overige bestemmingsreserves	73.780	54.074
Totaal	148.081	115.072

Egalisatiereserves

Egalisatiereserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en hebben hierdoor een egaliserend effect op het rekeningresultaat. Door de inzet van egalisatiereserves ontstaat een regelmatige verdeling over de jaren heen. In de begroting worden de verwachte stortingen of -onttrekkingen geraamd. Bij het opmaken van de jaarstukken blijkt pas het definitieve bedrag dat de dient te worden gestort of onttrokken. Goedkeuring van de raad voor mogelijk van de begroting afwijkende stortingen of onttrekkingen is bij de egalisatiereserves niet noodzakelijk.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2023
Egalisatiereserve verkiezingen	7	1
Egalisatiereserve Heiligdomsvaart	55	45
Egalisatiereserve Reuzenfestival	1	23
Egalisatie- en onderhoudsreserve MECC	4.479	3.524
Egalisatiereserve organisatieontwikkeling	397	3.203
Bedrijfs-/egalisatiereserve	13.914	6.245
Totaal	18.853	13.041

Egalisatiereserves verkiezingen, Heiligdomsvaart en Reuzenfestival

Deze reserves dienen ter dekking van de lasten voortkomende uit deze niet jaarlijks voorkomende activiteiten.

Bij de verkiezingen betreft het de door de gemeente te verzorgen verkiezingen voor de Tweede Kamer, Provinciale Staten, waterschappen, gemeenteraden en het Europees Parlement.

De reserves Heiligdomsvaart en Reuzenfestival zijn bedoeld ter dekking van de subsidie die ten behoeve van de organisatie van deze evenementen door de gemeente beschikbaar wordt gesteld. De Heiligdomsvaart vindt eenmaal per 7 jaar plaats (eerstvolgende Heiligdomsvaart in 2025). Het Reuzenfestival vindt eenmaal per 5 jaar plaats. In 2024 heeft het Reuzenfestival plaatsgevonden en is de reserve ingezet ter dekking van de door de gemeente verstrekte subsidie. Het eerstvolgende Reuzenfestival zal plaatsvinden in 2029.

Egalisatie- en onderhoudsreserve MECC

Deze dient voor het opvangen van de eventuele resultaten van de exploitatie MECC. De gemeente Maastricht is eigenaar van het MECC-complex, waaronder de hallen, de catering en de kantoren. Bij de overname door de gemeente is besloten dat de gemeente investeert in het MECC-complex. Een deel van deze investeringen wordt gedekt via huurverhogingen. Het overige kan worden gefinancierd middels het financieel voordeel dat is ontstaan doordat de exploitatie van het MECC-complex geheel bij de gemeente als eigenaar ligt. Het financieel voordeel ontstaat (deels) doordat de werkelijke investeringen achterblijven t.o.v. de geprognosticeerde investeringen. Dit voordeel wordt in de reserve gestort. Verder blijft de reserve ook dienen voor het opvangen van de eventuele resultaten van de exploitatie MECC.

Egalisatiereserve organisatieontwikkeling

Deze reserve dient ter egalisatie van lasten voortkomende uit de organisatieontwikkeling (optimalisatie bedrijfsvoering en het verbeterplan Duurzaam Sociaal Domein). In 2024 zijn de voor de reorganisatie bestemde, maar nog niet bestede, middelen in de reserve gestort (in totaal € 1,221 mln.) Er is € 3,204 mln. onttrokken voor de organisatieontwikkeling en de uit de organisatieontwikkeling voortkomende frictiekosten.

Bedrijfs-/egalisatiereserve

De bedrijfs-/egalisatiereserve heeft als doel het opvangen van jaarlijkse fluctuaties (voor- en nadelen) in de apparaatskosten (alle personele kosten en de materiële overhead) en dient als een buffer voor de bedrijfsrisico's binnen de vastgestelde programmabegroting. Naast aanwending voor de egalisatie van de exploitatie, kan – indien de reserve toereikend is – aanwending ook geschieden ten behoeve innovatie- en efficiëntiemaatregelen.

Financieringsreserves

De financieringsreserves zijn bedoeld om (toekomstige) kapitaallasten van investeringen te bekostigen.

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Financieringsreserves productiemiddelen	40.167	32.957
Financieringsreserves afschrijvingen	15.281	15.000
Totaal	55.448	47.957

De financieringsreserves zijn bedoeld om (toekomstige) kapitaallasten van investeringen te dekken. We kennen reserves voor productiemiddelen zoals openbare verlichting, verkeersregelinstallaties, parkeren, huisvesting, werkomgeving, informatie en automatisering e.d. De systematiek behelst dat aankopen worden geactiveerd en de kapitaallasten ten laste van de financieringsreserves productiemiddelen worden gebracht.

Vanaf 1 januari 2017 is het activeren van investeringen met maatschappelijk nut verplicht en mogen reserves niet meer in mindering worden gebracht op de investeringen. De financieringsreserves afschrijvingen worden gebruikt om de afschrijvingen van de betreffende investeringen te dekken. De onttrekkingen in 2024 betreffen de dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen voortkomende uit het spreidingsplan buitensportaccommodaties, investeringen in het MECC en Centre Céramique, investeringen in overspanningen openbare verlichting en investeringen in het kader van de wijkaanpak Maastricht Noord-Oost.

Overige bestemmingsreserves

Voor de overige bestemmingsreserves geldt dat de raad hiervoor bestemmingen heeft aangegeven. De raad kan te allen tijde het doel of de bestemming van bestemmingsreserves wijzigen (middels separaat raadsvoorstel en begrotingswijziging).

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Reserve werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA)	0	0
Reserve reparatie Werkloosheidswet	184	403
Reserve eigen risico wettelijke aansprakelijkheid	0	1.005
Reserve eigen risico Ziektewet	57	26
Reserve generatiepact	1.165	1.741
Reserve noodfonds	4.121	4.653
Reserve aanpak radicalisering / jihadisme	385	385
Reserve gesloten coffeeshopketen	583	513
Reserve mobiliteitsfonds	1.316	1.642
Reserve wervingsfonds acquisitie	465	387
Reserve beleidsinitiatieven aanloopstraten	877	831
Reserve evenementenfonds	190	147
Reserve combinatiefuncties	603	991
Reserve jeugdcultuurfonds	156	156
Reserve groot onderhoud Theater	508	513
Reserve groot onderhoud Kumulus en Centre Céramique	629	500
Reserve vervanging binnensportvoorzieningen	720	590
Reserve speelvoorzieningen	870	870
Reserve innovatieopdracht samenleven	290	345
Reserve sociaal investeringsfonds	115	160
Reserve spaarvariant MTB	1.976	1.694
Reserve intensivering re-integratie	393	668
Reserve vreemdelingen	400	400
Reserve amovering Skaeve Huse	78	39
Reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang	4.029	2.603
Reserve TOZO	1.528	1.662
Reserve Regionale Energie Strategie (RES)	0	1.012
Reserve gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost	2.167	3.421
Reserve stedelijke vernieuwing	3.561	3.698
Reserve krimp gelden	427	460
Reserve omgevingswet	1.340	907
Reserve TONK-middelen	714	1.066
Reserve frictiekosten uittreding Eijdsen-Margraten SZMH	0	395
Reserve burgerbegroting	316	0
Reserve energie- en warmtetransitie	2.959	1.417
Reserve Wet open overheid	384	335
Reserve participatie en integratie	2.221	2.228
Reserve brug Borgharen	2.150	0
Reserve snelle fietsroute	750	0
Reserve verhardingen	15.100	0
Reserve zwerfafval	442	0
Reserve nieuwe Maasbrug	413	0
Reserve cultuurmakers	400	0
Reserve vernieuwing Natuurhistorisch Museum	5.323	0
Reserve Participatiewet in balans	550	0
Reserve alleenverdienersproblematiek	261	0
Reserve ontwikkeling reïntegratieketen	637	0
Reserve groot onderhoud civiele kunstwerken	1.555	0
Reserve meerjarige dynamiek	380	0
Reserve overloop	10.092	16.211
Totaal	73.780	54.074

Reserve werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA)

De gemeente is eigenrisicodragers voor de financiële gevolgen van de Wet werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA). Deze reserve is ingesteld om de uitkeringen uit hoofde van de WGA en de uitvoeringskosten te dekken. De ingehouden werknemerspremies WGA worden gestort in de reserve. Er is voor deze reserve geen minimale en/of maximale omvang vastgesteld.

Reserve reparatie Werkloosheidswet (WW)

Met ingang van 2016 is de maximale duur van de werkloosheidsuitkering op grond van de Werkloosheidswet teruggebracht van 36 naar 24 maanden. In de Cao voor gemeenten is vastgelegd dat ook in het derde jaar werkloosheid een werkloosheidsuitkering wordt verstrekt. De uitvoeringslasten en de lasten van dat derde jaar worden uit deze reserve gedekt. Werknemers betalen voor deze reparatie en behoud van de aanvullende uitkering een kostendekkende premie van 0,1% van het salaris. Deze premie wordt gestort in de reserve.

Reserve eigen risico wettelijke aansprakelijkheid

De gemeente is eigenrisicodragers voor de financiële gevolgen van de wettelijke aansprakelijkheid. Deze reserve is in 2025 vrijgevalle conform besluitvorming bij de 2^e bestuursrapportage 2024. De

financiële gevolgen van eventuele aansprakelijkstellingen groter dan het eigen risico komen voortaan ten laste van de algemene reserve.

Reserve eigen risico Ziektewet

De gemeente is eigenrisicodragers voor de Ziektewet. Ter dekking van de uitkeringslasten die voortvloeien uit ziekte van medewerkers met een einddatum in het systeem met een tijdelijke arbeidsovereenkomst bij de gemeente Maastricht (iemand die ziek is op het moment van het verstrijken van de uitdienstdatum of iemand die binnen 30 dagen na het verstrijken van de uitdienstdatum ziek wordt). Voor de monitoring en uitvoering van dit eigenrisico dragerschap stelt de wetgever strenge eisen aan de werkgever. Ingevolge die eisen is de uitvoering van deze wet en regelgeving ondergebracht bij een gespecialiseerd bedrijf. Deze uitvoeringskosten en de uitkeringslasten worden gedekt uit deze reserve.

Reserve generatiepact

Bij de gemeente maken een aantal medewerkers vanaf 2022 tot het bereiken van de AOW-datum gebruik van de regeling generatiepact. Deze reserve is gevormd ter dekking van het gedeelte van de loonkosten van de betreffende medewerkers dat ten laste van het generatiepact komt volgens de regeling. De reserve is gevormd uit de bij programmabegroting 2022 door de raad beschikbaar gestelde middelen en wordt in de jaren 2023 tot en met 2028 ingezet. Per ultimo 2024 maken nog 40 medewerkers gebruik van de regeling generatiepact.

Reserve noodfonds

De reserve noodfonds is in 2022 ingesteld om de schadelijke effecten van de energiecrisis en de hoge inflatie voor burgers, instellingen en bedrijven zo veel mogelijk te beperken. De reserve is ingezet ter dekking van de door het college vastgestelde noodfondsregeling voor huishoudens en de regeling voor organisaties getroffen door de energiecrisis. Huishoudens en organisaties die buiten de bestaande regelingen vallen kunnen op basis van deze regelingen alsnog aanspraak maken op compensatie van hun gestegen energierekening.

Reserve aanpak radicalisering/jihadisme

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van de gemeentelijke aanpak radicalisering/jihadisme.

Reserve gesloten coffeeshopketen

De gemeente neemt deel aan het experiment gesloten coffeeshopketen. Hiervoor ontvangt de gemeente in de vorm van een decentralisatie-uitkering middelen uit het gemeentefonds. Deze baten worden gestort in de reserve. De lasten voortkomende uit het project gesloten coffeeshopketen worden gedekt uit deze reserve.

Reserve mobiliteitsfonds

Doelstelling van het mobiliteitsfonds is het faciliteren van het mobiliteitsbeleid. Naast het leveren van cofinanciering bij investeringsprojecten wordt de reserve aangewend voor incidentele afdekking van onrendabele exploitaties.

Reserve wervingsfonds acquisitie

Doel van deze reserve is bedrijven die zich in de gemeente willen vestigen een financiële impuls te geven.

Reserve beleidsinitiatieven aanloopstraten

De reserve is ingesteld voor het dekken van de kosten van de (vervolg)aanpak kwaliteitsverbetering aanloopstraten.

Reserve evenementenfonds

Doel van deze reserve is het stimuleren van evenementen in de openbare ruimte met een stadspromotioneel karakter, volksevenementen die veel bezoekers trekken of evenementen die breedtesport en breedtecultuur stimuleren.

Reserve combinatiefuncties

De reserve is gevormd ter dekking van de loonkosten van combinatiefunctionarissen. In 2023 is € 0,299 mln. gestort in de reserve. De onttrekkingen in 2024 (€ 0,687 mln.) hebben betrekking op de inzet van combinatiefuncties in 2024.

Reserve jeugdcultuurfonds

Doel van deze reserve is zorgen voor de uitvoering van de ondersteuning van de actieve cultuurparticipatie van kinderen van minderdraagkrachtige ouders.

Reserves groot onderhoud Theater, Kumulus en Centre Céramique

Deze reserves zijn ingesteld om de lasten van groot onderhoud aan het theater en de gebouwen van Kumulus en het Centre Céramique te dekken.

Reserve vervanging binnensportvoorzieningen

Deze reserve is gevormd ter dekking van toekomstige lasten voortkomende uit de vervanging van binnensportaccommodaties. De reserve wordt gevoed uit de voordelen van een nieuwe doorrekening van de onderhoudsvoorzieningen binnensportlocaties (die doorrekening leidt tot een lagere jaarlijkse dotatie aan de voorzieningen).

Reserve speelvoorzieningen

De reserve is bestemd voor de uitvoering van de nota sporten en bewegen in de openbare ruimte (raadsnota Beweegvriendelijk Maastricht).

Reserve innovatieopdracht samenleven

Doel van de reserve is het dekken van frictiekosten en de kosten van ontwikkeling van alternatieve werkwijzen voortkomende uit de innovatieopdracht welzijn en zorg uit 2011.

Reserve sociaal investeringsfonds

Deze reserve is bedoeld om de doelstellingen van de kanteling in het sociaal domein te realiseren. Dat wil zeggen: het streven om meer algemene voorzieningen voor inwoners te realiseren, waardoor er minder relatief dure individuele voorzieningen nodig zijn. Het fonds is gericht op preventie, het versterken van de burgerkracht en versterken van de eerste lijnszorg. Deze reserve wordt opgeheven conform raadsbesluit, maar bestaat nog om eerder genomen besluiten te effectueren.

Reserve spaarvariant MTB

De reserve is bedoeld om (op termijn) de achtergestelde lening aan MTB (gedeeltelijk) te 'voorzien'.

Reserve intensivering re-integratie

De reserve is ingesteld ten behoeve van het bekostigen van het intensiveren van de re-integratie activiteiten. Met deze middelen wordt intensiever gestuurd op de re-integratie van de mensen die voorheen op de WSW-wachlijst stonden. Daarnaast worden extra plaatsingen van mensen in participatieplaatsen gerealiseerd en worden extra groeibanen voor jongeren ingezet. Hiermee wordt een impuls gegeven aan de arbeidsmarkttoeleiding van deze doelgroepen en kan een verlaging van het uitkeringsbestand worden gerealiseerd.

Reserve vreemdelingen

Doel van deze reserve is het dekken van extra inzet ten aanzien van vreemdelingen, die niet bekostigd kan worden vanuit de reguliere budgetten die vallen onder het taakveld vreemdelingen. Het plafond voor deze reserve is vastgesteld op € 0,400 mln. De gelden die worden ontvangen ten aanzien van vreemdelingen worden gestort in de reserve zolang het plafond niet is bereikt.

Reserve amovering Skaeve Huse

Doel van deze reserve is om te sparen voor het in oorspronkelijke staat terugbrengen van het terrein welk gebruikt wordt voor de opvanglocatie Skaeve Huse. Jaarlijks wordt een bedrag van € 0,039 mln. gespaard.

Reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang

De reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang is in 2024 ingesteld. Beschermd wonen en maatschappelijke opvang zijn nauw verweven en maken onderdeel uit van het regionaal afgesproken budgettair kader. Middels de reserve worden de jaarsaldi van de regionaal afgestemde activiteiten gereserveerd.

Reserve TOZO

Deze reserve is gevoed vanuit de van het Rijk ontvangen vergoeding voor de uitvoeringskosten TOZO. De reserve dient ter dekking van de uitvoeringskosten die worden gemaakt in het kader van de TOZO-regeling. De onttrekking in 2024 betrof de dekking van de in 2024 gemaakt uitvoeringskosten (€ 0,134 mln.).

Reserve Regionale Energie Strategie (RES)

De reserve diende ter dekking van uitgaven die worden gemaakt om samen met gemeenten in de sub-regio Maastricht-Heuvelland en met Waterschap Limburg en Provincie Limburg een RES op te stellen. In 2024 is deze reserve overgeheveld naar de gemeente Heerlen.

Reserve gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost

Deze reserve betreft het samengesteld bedrag van kosten en opbrengsten in dit gebied (incl. diverse deelprojecten) en dient ter dekking van de toekomstige project-uitgaven. Met de vaststelling van de herijking herstructurering (door de raad in december 2016) zijn de bestedingsdoeleinden herijkt. In 2024 is € 0,427 mln. voor projecten onttrokken.

Reserve stedelijke vernieuwing

Deze reserve is gevormd uit de zogenaamde ISV-middelen (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing). Over de inzet van de middelen en de te realiseren prestaties werden met het Rijk afspraken gemaakt. Naast de rijksmiddelen stelde de raad ook gemeentelijke middelen beschikbaar.

Reserve krimp gelden

De regio Maastricht-Heuvelland ontving gedurende de periode 2016-2021 een decentralisatie-uitkering van € 0,844 mln. per jaar 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, i.c. gemeente Maastricht. Omdat de middelen niet in ieder jaar volledig beschikt en besteed worden, zijn de middelen aan deze reserve toegevoegd, om besteding over de jaren mogelijk te maken.

Reserve omgevingswet

Doel van deze reserve is de (gedeeltelijke) dekking van in- en uitvoeringskosten van de Omgevingswet in de jaren 2023 tot en met 2025 (en eventueel de jaren daarna, mocht de uitkering daartoe toereikend zijn). Voeding van de reserve vindt plaats uit de decentralisatie-uitkering omgevingswet van het gemeentefonds en eventuele restanten van het jaarlijkse projectbudget Omgevingswet.

Reserve TONK-middelen

De reserve is gevormd uit de in 2021 niet bestede TONK-middelen en wordt ingezet ter dekking van projecten voor ondernemers.

Reserve frictiekosten uittreding Eijsden-Margraten SZMH

De reserve dient ter dekking van de frictiekosten voortkomende uit de afbouw uittreding Eijsden-Margraten. De van de gemeente Eijsden-Margraten ontvangen uittredingsfee is gestort in de reserve. De reserve is in 2024 volledig ingezet.

Reserve burgerbegroting

De reserve dient ter dekking van uitvoeringskosten van de projecten in het kader van de burgerbegroting. De bestemmingsreserve maakt het mogelijk om projecten die over een jaarschijf heen lopen financieel af te wikkelen.

Reserve energie- en warmtetransitie

Doelstelling van deze reserve is het dekken van kosten van uitvoering van de klimaat- en energietransitie in de komende jaren. De rijksmiddelen tezamen met de eigen middelen uit de klimaatbegroting zijn vertaald in een (hernieuwd) uitvoeringsprogramma 2023-2026. Daar de (te) ontvangen middelen niet synchroon lopen met de uitgaven, worden de verschillen hiertussen gestort dan wel onttrokken uit de reserve. In 2024 is het saldo van € 1,542 mln. gestort.

Reserve Wet open overheid

De via het gemeentefonds beschikbaar gestelde middelen voor de invoering van de nieuwe Wet open overheid (Woo) zijn bestemd voor de implementatie van deze wet. Omdat de beschikbaarstelling van de middelen niet synchroon loopt met de besteding is ten behoeve van de uitvoering van Woo deze bestemmingsreserve gevormd.

Reserve participatie en integratie

De reserve wordt gevoed middels de ontvangen ESF-gelden alsmede de vrijval van de reguliere budgetten die ontlast worden door de ESF-impuls. Door die middelen te storten en aan te wenden voor extra re-integratie-activiteiten wordt voldaan aan de vereiste dat ESF aanvullend is en niet ter vervanging van bestaande activiteiten. Voorts dient de reserve als buffer voor de late afrekeningen van ESF welke mogelijke kunnen leiden tot terugbetalingsverplichtingen.

Reserve brug Borgharen

Deze reserve is vanuit de resultaatbestemming bij de jaarstukken 2023 gevormd en dient ter dekking van de lasten van een vrij liggende, losstaande en hoogwatervrije oversteek over de Maas middels een fietsbrug tussen Borgharen en Bosscherveld. De fietsbrug als een nieuwe oeververbinding voor zowel eigen bewoners (snelle fietsaansluiting vanuit de twee Maasdorpen met de stad) als de toeristisch-recreatieve fietsers in de aansluiting van de stad met het grensoverschrijdend Rivierpark Maasvallei. Het project is opgenomen in het uitvoeringsprogramma van het Actieplan fietsen in Maastricht.

Reserve snelle fietsroute

Deze reserve is vanuit de resultaatbestemming bij de jaarstukken 2023 gevormd en dient ter dekking van het additioneel benodigde budget voor het trajectdeel tussen P+R Maastricht Noord en Viaductweg (onderdeel van de snelle fietsroute Sittard-Maastricht).

Reserve verhardingen

Deze reserve is vanuit de resultaatbestemming bij de jaarstukken 2023 gevormd en dient ter dekking van de lasten van herstel- en groot onderhoudswerkzaamheden aan onze wegen. De staat van onze wegen is de afgelopen jaren verslechterd. Dit wordt met name veroorzaakt door klimaatverandering en intensief gebruik.

Reserve zwerfafval

De SUP (Single Use Plastics)-vergoeding wordt gestort in deze reserve ter dekking van de lasten van de extra aanpak schoonmaken en schoonhouden van de openbare ruimte alsmede de hiervoor benodigde investeringen in prullenbakken en ander materieel. Niet bestede exploitatiebudgetten worden gestort in de reserve om de toekomstige (kapitaal)lasten deze extra aanpak te dekken.

Reserve nieuwe Maasbrug

Deze reserve is gevormd bij de 1 bestuursrapportage 2024. De Spoorbrug Maastricht heeft geen spoorfunctie meer. Gemeente Maastricht heeft aangegeven dat zij kan instemmen met de sloop van de spoorbrug mits een nieuwe oeververbinding financieel en juridisch mogelijk gemaakt wordt. Ook heeft de gemeente aangegeven dat zij bereid is zelf een bijdrage te leveren aan de nieuwe brug (geraamd op € 12 miljoen).

De uitvoering van de nieuwe brug zal pas plaatsvinden omstreeks 2030. Vanaf dat jaar is er binnen het MJIP ook opnieuw investeringsruimte beschikbaar. Hoewel een bijdrage van max. € 12 miljoen haalbaar is, wordt hiermee wel bijna de volledige investeringsruimte benut. De raming betreft bovendien prijspeil 2023, waardoor de werkelijke kosten naar alle waarschijnlijkheid verder zullen oplopen. Doel van de reserve nieuwe Maasbrug is om te sparen voor die hogere kosten. Voeding van deze reserve vindt plaats middels het storten van de onderuitputting van de kapitaallasten inzake investeringen hoogwater.

Reserve cultuurmakers

Deze reserve is gevormd bij de 1 bestuursrapportage 2024. Deze reserve dient ter dekking van de cofinanciering/matching van aangevraagde subsidiebijdragen voortkomende uit het meerjarenprogramma Building Futures (2025-2028). Dit nieuwe programma van Cultuurmakers bouwt verder op het huidige meerjarenprogramma. Met deze nieuwe aanvraag zet Cultuurmakers de ingeslagen weg niet alleen verder, we verbreden en verdiepen ook onze manier van samenwerken.

Reserve vernieuwing Natuurhistorisch Museum

Deze reserve is gevormd bij de 1 bestuursrapportage 2024. Het doel van de reserve is het dekken van de kapitaallasten inzake de verbouwing van het Natuurhistorisch Museum die zijn geraamd op € 5,323 mln.

Het Natuurhistorisch Museum is onderbenut en heeft lang stilgestaan in zijn ontwikkeling. Dit zowel voor wat betreft de plek als presentatie. Met de voorgestelde vernieuwing van Natuurhistorisch Museum Maastricht zal het museum een uitnodigende plek in de binnenstad worden. Hierbij worden bezoekers met de museumcollecties op een recreatieve en educatieve manier bediend en wordt het verhaal van onze geschiedenis levend houden.

Reserve Participatiewet in balans

Deze reserve is gevormd bij de 1 bestuursrapportage 2024. De wijziging van de Participatiewet in Balans vraagt om een ingrijpende aanpassing in de uitvoering bij gemeenten en uitvoeringsinstanties. Belangrijke onderdelen zoals communicatie via brieven en beschikkingen, werkinstructies, beleid, verordeningen en systeemaanpassingen moeten grondig herzien en gewijzigd worden om aan de nieuwe wetgeving te voldoen. Daarnaast zijn opleidingen en trainingen essentieel om medewerkers goed voor te bereiden op de veranderingen. Dit proces vergt aanzienlijke capaciteit, zowel in tijd als middelen. Deze reserve dient ter dekking van de hieruit voortkomende lasten.

Reserve alleenverdienersproblematiek

Deze reserve is gevormd bij de 1 bestuursrapportage 2024. Door een onbedoelde en complexe samenloop van fiscaliteit, toeslagen en sociale zekerheid is er een groep alleenverdienende huishoudens die een lager besteedbaar inkomen heeft dan een vergelijkbaar paar in de bijstand. Na wijziging van de Participatiewet krijgen gemeenten de bevoegdheid om tussen 2024 en 2027 een vaste tegemoetkoming te verstrekken aan deze alleenverdienende huishoudens. Maastricht moet via de regio SZMH voor vijf gemeenten uitvoering gaan geven aan de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek. Daarvoor voegen we dit jaar de gelden van de 5 gemeenten samen in deze reserve alleenverdienersproblematiek. De reserve zal worden ingezet ter dekking van de lasten voortkomen uit het verstrekken van tegemoetkomingen aan alleenverdienende huishoudens.

Reserve ontwikkeling reïntegratieketen

Deze reserve is gevormd bij de 1 bestuursrapportage 2024. De van het rijk ontvangen middelen voor de ontwikkeling van de re-integratieketen worden, evenals bij de gemeenten waarmee wij samenwerken, gestort in deze nieuwe reserve. De met de ontwikkeling samenhangende kosten (reorganisatie van MTB, Annex, Podium etc,) treden pas komende jaren op. De reserve zal gebruikt worden ter dekking van de lasten van de ontwikkeling, opstartkosten en frictiekosten.

Reserve groot onderhoud civiele kunstwerken

Deze reserve is gevormd bij de 1 bestuursrapportage 2024. Het groot onderhoud van civieltechnische kunstwerken vindt veelal per object, en dus projectmatig plaats. Om deze kosten te egaliseren en voldoende budget beschikbaar te hebben op jaarbasis werd voorheen een onderhoudsvoorziening gehanteerd. Ter onderbouwing van een dergelijke voorziening moet echter bij elke wijziging een geactualiseerd onderhoudsplan worden opgesteld. Om aan te sluiten bij de reguliere cyclus van de vastgestelde NIBOR 2024-2028 en bijbehorende beheerplannen is ervoor gekozen een reserve in te stellen. Deze reserve dient ter dekking van de lasten van groot onderhoud een de civiele kunstwerken.

Reserve meerjarige dynamiek

Deze reserve is gevormd bij de 1 bestuursrapportage 2024. Deze reserve is gevoed uit de in 2024 niet bestede budgetten voor subsidies en wordt ingezet ter verhoging van het subsidiekader meerjarige dynamiek professionele kunst Maastricht 2025-2028.

Overloop

De reserve overloop wordt gevormd door nog niet ingezette budgetten van een afgesloten dienstjaar. Deze budgetten moeten beschikbaar blijven om noodzakelijke werken/diensten te kunnen uitvoeren in het daaropvolgende jaar.

De budgetten blijven beschikbaar als hiervoor reeds een collegebesluit is genomen in het dienstjaar of een verplichting jegens derden is aangegaan, waarvan de uitvoering op een later moment zal plaatsvinden. Indien het bedragen betreft die een relatie hebben met grondexploitatieprojecten of infrastructurele werken (veelal incidentele budgetten met langere doorlooptijd) dienen deze beschikbaar te blijven om noodzakelijke werken/diensten te kunnen uitvoeren in de daaropvolgende jaren.

Bij het opstellen van de jaarrekening worden niet bestede middelen in het betreffende dienstjaar, waarvoor al een bepaald bestedingsdoel is vastgelegd, toegevoegd aan deze reserve. De minimale omvang per post bedraagt € 25.000 tenzij er sprake was van een collegebesluit. Posten die qua aard gelijk zijn mogen getotaliseerd worden.

De besteding van de gereserveerde middelen dient plaats te vinden in het volgende begrotingsjaar tenzij sprake is van projecten en werken met een langere doorlooptijd. Niet bestede middelen vallen vrij ten gunste van de exploitatie.

Totaaloverzicht mutaties reserves

bedragen x € 1.000	programma	boekwaarde per 1-1-2024	bestemming resultaat 2023	vermindering ter dekking van afschrijvingen	toevoeging 2024	onttrekking 2024	boekwaarde per 31-12-2024
<i>Algemene reserve:</i>							
Algemene reserve	0	16.581	9.021				25.602
Vruchtboomfonds	0	91.774			35.399	11.467	115.706
<i>Egalisatiereserves:</i>							
Egalisatiereserve verkiezingen	0	1			211	205	7
Egalisatiereserve Heiligdomsvaart	5	45			10		55
Egalisatiereserve Reuzenfestival	5	23			6	28	1
Egalisatie- en onderhoudsreserve MECC	0	3.524			955	0	4.479
Egalisatiereserve organisatieontwikkeling	0	3.203			397	3.203	397
Bedrijfs-/egalisatiereserve	0	6.245			8.561	892	13.914
<i>Financieringsreserves:</i>							
Financieringsreserve productiemiddelen openbare verlichting	2	3.497			937	291	4.143
Financieringsreserve productiemiddelen verkeersregelinstallaties	2	5.161			950	600	5.511
Financieringsreserve productiemiddelen parkeren	2	2.510			1.038	740	2.808
Financieringsreserve productiemiddelen	diversen	21.789			11.467	5.551	27.705
Financieringsreserve afschrijvingen overspanningen openbare verlichting	2	519		32			487
Financieringsreserve afschrijvingen vastgoed	0	9.540		242			9.298
Financieringsreserve afschrijvingen projecten	8	1.492		105	827		2.214
Financieringsreserve afschrijvingen sport	5	3.449		167			3.282
<i>Overige bestemmingsreserves:</i>							
Reserve werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA)	0	0			361	361	0
Reserve reparatie Werkloosheidswet	0	403				219	184
Reserve eigen risico wettelijke aansprakelijkheid	0	1.005				1.005	0
Reserve eigen risico Ziektewet	0	26			38	7	57
Reserve generatiepact	0	1.741				576	1.165
Reserve noodfonds	0	4.653				532	4.121
Reserve aanpak radicalisering / jihadisme	1	385					385
Reserve gesloten coffeeshopketen	1	513			183	113	583
Reserve mobiliteitsfonds	2	1.642				326	1.316
Reserve werwingsfonds acquisitie	3	387			78		465
Reserve beleidsinitiatieven aanloopstraten	3	831			142	96	877
Reserve evenementenfonds	3	147			43		190
Reserve combinatiefuncties	5	991			299	687	603
Reserve jeugdcultuurfonds	5	156					156
Reserve groot onderhoud Theater	5	513			85	90	508
Reserve groot onderhoud Kumulus en Centre Céramique	5	500			129		629
Reserve vervanging binnensportvoorzieningen	5	590			130		720
Reserve speelvoorzieningen	5	870					870
Reserve innovatieopdracht samenleven	6	345				55	290
Reserve sociaal investeringsfonds	6	160				45	115
Reserve spaarvariant MTB	6	1.694			282		1.976
Reserve intensivering re-integratie	6	668				275	393
Reserve vreemdelingen	6	400					400
Reserve amovering Skaeve Huse	6	39			39		78
Reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang	6	2.603			2.292	866	4.029
Reserve TOZO	6	1.662				134	1.528
Reserve Regionale Energie Strategie (RES)	7	1.012				1.012	0
Reserve gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost	8	3.421				1.254	2.167
Reserve stedelijke vernieuwing	8	3.698				137	3.561
Reserve krimp gelden	8	460				33	427
Reserve omgevingswet	8	907			517	84	1.340
Reserve TONK-middelen	6	1.066				352	714
Reserve frictiekosten uitbreiding Eijsden-Margraten SZMH	0	395				395	0
Reserve burgerbegroting	0	0			316		316
Reserve energie- en warmtetransitie	7	1.417			1.542		2.959
Reserve Wet open overheid	0	335			49		384
Reserve participatie en integratie	6	2.228			350	357	2.221
Reserve brug Borgharen	2	0	2.150				2.150
Reserve snelle fietsroute	2	0	750				750
Reserve verhandingen	2	0	15.100				15.100
Reserve zwerfafval	2	0			442		442
Reserve nieuwe Maasbrug	2	0			413		413
Reserve cultuurmakers	5	0			400		400
Reserve vernieuwing Natuurhistorisch Museum	5	0			5.323		5.323
Reserve Participatiewet in balans	6	0			550		550
Reserve alleenverdienersproblematiek	6	0			261		261
Reserve ontwikkeling reïntegratieketen	6	0			637		637
Reserve groot onderhoud civiele kunstwerken	2	0			1.555		1.555
Reserve meerjarige dynamiek	5	0			380		380
Reserve overloop	diversen	16.211	463		5.682	12.264	10.092
Totaal		223.427	27.484	546	83.276	44.252	289.389

Voorzieningen

De post voorzieningen is als volgt samengesteld:

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV art. 44.1a en 1b)	14.683	33.207
Ter egalisering van kosten (BBV art. 44.1c)	12.952	14.840
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (BBV art. 44.2)	58.351	50.910
Totaal	85.986	98.957

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV art. 44.1a en 1b)

Dit betreft voorzieningen die zijn gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

Vorming van deze voorziening is geen optie maar voorgeschreven op basis van het BBV. Het betreft verplichtingen die gekwantificeerd kunnen worden en een meerjarig karakter hebben.

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
APPA	3.611	2.852
Verlofsparen	3.151	1.989
WOM Belvédère	0	19.129
Frictiekosten voormalig personeel	456	618
Frictiekosten Kumulus-docenten	1.094	2.221
Regeling vervoegd uitreden	174	225
Bouwgrondexploitatie Geusselt	5.572	5.564
Bouwgrondexploitatie Brightlands MHC	400	400
Bouwgrondexploitatie Brusselsepoort	16	0
Afkoop woningbouwinitiatieven	209	209
Totaal	14.683	33.207

APPA

Voorziening voor opgebouwde pensioenrechten van bestuurders. De voorziening is gevormd omdat wethouders niet zijn aangesloten bij een pensioenfonds. Gemeenten zijn verplicht voor hun pensioen te sparen. Jaarlijks wordt de contante waarde van de opgebouwde pensioenrechten geactualiseerd.

Verlofsparen

Werknemers kunnen op grond van artikel 6.3 van de Cao Gemeenten 2021-2022 met ingang van 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren inzetten voor het verlofsparen. De commissie BBV heeft in mei 2022 aangegeven dat een voorziening op de balans gevormd dient te worden voor het verlofsparen. Volgens de commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bij verlofsparen namelijk sprake van *'arbeidskostengerelateerde verplichtingen die, over een periode van vier jaren bezien, een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen'*.

De voorziening vertegenwoordigt de actuele waarde van de gespaarde uren per medewerker, zodat dit beschikbaar is voor opname op ieder moment in enig jaar daarna.

WOM Belvédère

Dit betreft een zogenaamde verliesvoorziening. De gemeente heeft een nagenoeg 100% belang in Belvédère WOM BV. De gemeente Maastricht vormt een vangnet voor eventuele toekomstige tekorten WOM Belvédère. Deze voorziening is in 2016 gevormd ten laste van het vruchtboomfonds. Uit de recente herijking van de grondexploitatie WOM Belvédère volgt dat deze voorziening kan vrijvallen. Deze vrijval is conform bestendige gedragslijn gestort in het vruchtboomfonds.

Frictiekosten voormalig personeel

De voorziening is gevormd voor de financiële verplichtingen ten aanzien van voormalig personeel (van werk naar werktraject, ww-uitkering, bovenwettelijk ww etc.).

Regeling vervroegd uittreden

Voor medewerkers welke gebruik maken de RVU (Regeling Vervroegd Uittreden) dient een aparte voorziening gevormd te worden.

Bouwgrondexploitaties

Bij grondexploitaties waarbij verliezen worden verwacht wordt een verliesvoorziening getroffen. Daar waar de boekwaarde van de verliesvoorziening groter is dan de boekwaarde van bijbehorende project, dient voor het verschil een werkelijke voorziening getroffen te worden.

Afkoop woningbouwinitiatieven

De gemeenteraad heeft in september 2016 de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (SVWZL) vastgesteld. Het werken met de SVWZL is door de provincie in de Omgevingsverordening Limburg verplicht gesteld in het kader van nieuwe woningbouwinitiatieven.

De SVWZL bevat uitvoeringsafspraken en instrumenten om een kwalitatief goede en evenwichtige woningmarkt te bewerkstelligen. Om op termijn een woningoverschot te voorkomen moet volgens de SVWZL elke woning die nog extra wordt gebouwd bovenop al bestaande plannen worden gecompenseerd. Dit gebeurt met sloop van een andere, minder aantrekkelijke woning. Als dat aantoonbaar niet mogelijk is, zijn er andere opties. Een optie voor vernieuwende, kleine plannen is financieel compenseren. Dat kan door 7% van de gemiddelde WOZ-waarde per te bouwen woning te storten in een (subregionaal) fonds. Het fonds wordt gebruikt voor verbetering van de woningmarkt.

Voorzieningen ter egalisering van kosten (BBV art. 44.1c)

Dit betreft voorzieningen die zijn gevormd wegens kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-2024	31-12-2023
Preventief onderhoud BOG	623	589
Afkoop onderhoud vri's	177	200
Onderhoud fietsenstalling station	300	260
IBOR verhardingen	3.905	2.764
IBOR kunstwerken	0	2.341
IBOR cultuurhistorische objecten	33	33
IBOR fonteinen	329	1.241
Onderhoud buitensportaccommodaties/kleed- clubgebouwen (eigenaar)	111	141
Onderhoud binnensportaccommodaties (eigenaar)	1.284	1.228
Onderhoud buitensportaccommodaties (velden/infra)	2.937	2.273
Onderhoud buitensportaccommodaties / kleed-clubgebouwen (gebruiker)	579	515
Sportinventaris binnensportaccommodaties	582	497
Onderhoud Geusseltbad (eigenaar)	1.377	1.646
Jachthaven St.Pieter	311	267
Frictiekosten afstoten gymzalen	46	46
Onderhoud stadion Geusselt	358	382
IBOR groen/bomen	0	417
Totaal	12.952	14.840

De voorzieningen dienen ter dekking van de kosten van de uitvoering van het meerjarig onderhoudsprogramma (groot onderhoud). Uitvoering vindt plaats op basis van de diverse jaarprogramma's en onderhoudsplannen.

Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (BBV art. 44.2)

Dit betreft van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Riolen	45.266	42.633
Afval	12.038	7.083
Leefbaarheidsfonds corporaties/gemeente	1.047	1.194
Totaal	58.351	50.910

Riolen

De voorziening dient ter dekking van (toekomstige) kapitaallasten van geactiveerde investeringen in het rioolstelsel op grond van het lopende gemeentelijke waterprogramma (voorheen: rioleringsplan/ GRP) en GRP's uit het verleden. Daarnaast wordt deze voorziening ook gebruikt voor egaliseren van kosten en opbrengsten.

Afval

De voorziening wordt gebruikt voor egaliseren van kosten en opbrengsten.

Leefbaarheidsfonds corporaties/gemeente

Van het restantbedrag leefbaarheidsfonds corporaties/gemeente, dat mede door de corporaties ooit is opgebouwd, worden jaarlijks – beperkt – door de gezamenlijke partijen investeringen gedaan voor de leefbaarheid met de intentie om de nadruk te leggen op de wijken Mariaberg en Pottenberg.

Totaaloverzicht mutaties voorzieningen

bedragen x € 1.000	programma	boekwaarde per 1-1-2024	toevoeging 2024	vrijval 2024	aanwending 2024	boekwaarde per 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV art. 44. 1a en 1b):						
APPA	0	2.852	872		113	3.611
Verlofsparen	0	1.989	1.332		170	3.151
WOM Belvédère	0	19.129			19.129	0
Frictiekosten voormalig personeel	0	618			162	456
Frictiekosten Kumulus-docenten	5	2.221		457	670	1.094
Regeling vroegged uittreden	0	225	137		188	174
Bouwgrondexploitatie Geusselt	8	5.564	8			5.572
Bouwgrondexploitatie Brightlands MHC	8	400				400
Bouwgrondexploitatie Brusselsepoort	8	0	16			16
Afkoop woningbouwinitiatieven	8	209				209
Voorzieningen ter egalisatie van kosten (BBV art. 41.1c):						
Preventief onderhoud BOG	0	589	2.955		2.921	623
Afkoop onderhoud vri's	2	200			23	177
Onderhoud fietsenstalling station	2	260	40			300
IBOR verhardingen	2	2.764	3.075		1.934	3.905
IBOR kunstwerken	2	2.341	601	1.896	1.046	0
IBOR cultuurhistorische objecten	2	33				33
IBOR fontein	2	1.241	104		1.016	329
Onderhoud buitensportaccommodaties/kleed- clubgebouwen (eigenaar)	5	141	67		97	111
Onderhoud binnensportaccommodaties (eigenaar)	5	1.228	316		260	1.284
Onderhoud buitensportaccommodaties (velden/infra)	5	2.273	978		314	2.937
Onderhoud buitensportaccommodaties / kleed-clubgebouwen (gebruiker)	5	515	197		133	579
Sportinventaris binnensportaccommodaties	5	497	163		78	582
Onderhoud Geusseltbad (eigenaar)	5	1.646	262		531	1.377
Jachthaven St.Pieter	5	267	44			311
Frictiekosten afstoten gymzalen	5	46				46
Onderhoud stadion Geusselt	5	382	85		109	358
IBOR groen/bomen	5	417	1.087	1.072	432	0
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (BBV art. 44.2):						
Riolen	7	42.633	2.633			45.266
Afval	7	7.083	5.191		236	12.038
Leefbaarheidsfonds corporaties/gemeente	8	1.194			147	1.047
Totaal		98.957	20.163	3.425	29.709	85.986

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	4.000	4.667
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	234.559	248.279
- openbare lichamen	40.059	42.023
Waarborgsommen	676	940
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	683	781
Totaal	279.977	296.689

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2024:

bedragen x € 1.000	31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	31-12-2024
Onderhandse leningen	294.968	0	16.350	278.618
Waarborgsommen	940	40	305	676
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	781	0	98	683
Totaal	296.689	40	16.753	279.977

Een nadere toelichting op de schuldpositie is opgenomen in de paragraaf financiering. De rentelast op de vaste schulden bedraagt € 4,684 mln.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	59.446	53.151
Overlopende passiva	137.947	117.629
Totaal	197.393	170.780

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	4.800	0
Overige kasgeldleningen	1.400	12.400
Banksaldi	0	0
Overige schulden	53.246	40.751
Totaal	59.446	53.151

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	24.653	47.151
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	84.427	47.222
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	28.867	23.256
Totaal	137.947	117.629

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn hierna gespecificeerd:

bedragen x € 1.000	31-12-2023	ontvangen	vrijgevallen	31-12-2024
Het Rijk:				
Ijsbanen en zwembaden	120	0	0	120
People to People	22	0	0	22
Sanering verkeerslaaai *	16	72	57	31
Gevelmaatregelen Parkweg 1-3 *	2	5	0	7
Geluidsanering Wilhelminasingel	77	0	0	77
Onderwijsachterstanden	479	236	473	242
Verwarde personen	316	0	316	0
Reductie energieverbruik	0	0	0	0
Geluidsisolatie Meersseneweg	37	0	0	37
Geluidsisolatie Akersteenweg	80	0	0	80
Huiselijk geweldkennis GIA	8	0	8	0
Geluidssanering overig Maastricht	331	0	0	331
Huisvesting kwetsbare personen	28	0	0	28
MKB deals	30	0	0	30
Transformatie jeugd	767	0	142	625
Verkeersveiligheidsmaatregelen	1.563	0	107	1.456
Ventilatie scholen	123	0	6	117
Schone Lucht Akkoord	1.361	283	1.005	639
Herstructurering volkshuisvesting Maastricht-Heuvelland	3.379	10.682	0	14.061
Impuls huisvesting grote gezinnen	3	0	3	0
Huisvesting aandachtsgroepen	4.134	0	233	3.901
Klimaatadaptatie	1.412	276	138	1.550
Bevolkingsdaling	568	0	568	0
Energiearmoede	4.588	0	1.061	3.527
Impuls jongerencultuur	372	49	0	421
Intelligente VRI	165	0	165	0
DU bodemopgaven	25	0	7	18
Lokale aanpak isolatie	1644	3.738	0	5.382
Startbouwimpuls	2909	0	0	2.909
Regiodeal	10476	8.792	0	19.268
Bibliotheek	440	0	0	440
CDOKE	1653	7.909	4.759	4.803
WOKT Geusselt	0	7.155	0	7.155
WOKT Trega Zinkwit	0	3.921	0	3.921
Impuls jongeren&talent	0	236	0	236
impuls aanpak winkelgebieden	0	132	0	132
Heroïne experiment	56	678	703	31
Sociale Veiligheid	16	0	16	0
Centrum seksueel geweld	43	0	43	0
Maatregelen asielzoekers	2	88	2	88
Preventieakkoord/aanpak	43	0	0	43
NPO	1.035	0	509	526
Doorbraakaanpak zorgbemiddelaar	167	0	167	0
Wet Inburgering	1.412	2.826	973	3.265
Versterking radicalisering	277	1.311	1.503	85
Kinderopvangtoeslag affaire	421	232	548	105
Participatie budget inburgering	9	0	0	9
Onderwijsroute	109	6	0	115
GALA 2023-2026	239	2.341	2.455	125
Ontheemde peuters	54	0	0	54
TOZO 2021 *	87	0	0	87
TOZO 2022	268	0	110	158
TOZO 2023	1221	0	868	353
TOZO 2024	0	1065		1065
Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed	67	275	44	298
Preventie met gezag	108	1.555	463	1.200
Opvang Ontheemden Oekraïne	0	3		3
IZA	0	65		65
Daginvulling dementerende personen	0	87		87
VSV gelden	0	117		117
Versterking Clientperspectief	0	63		63
Centrale toegang JH	0	338		338
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Provinciale subsidie mobiliteit (BDU)	636	54	-60	750
Subsidie Mariaberg	500	0	0	500
Boomstructuren Vaeshartelt: Beukenlaan *	7	9	0	16
Routenetwerk fase 2 *	65	0	12	53
Riverpark Maasvallei	486	675	217	944
Saneren manege Derks	28	0	28	0
Restauratie monumenten	8	115	108	15
SVREZL	11	0	11	0
Viegielprojecten	0	20	20	0
Maatsch. Progr. Archeologie	3	0	0	3
Grensinformatiepunt	590	0	0	590
Cultuur aanbod interne studentensteden	11	0	11	0
OHBA regeling COA	725	0	0	725
Nazorg ex-gedetineerden	68	35	35	68
Aanplant bomen	37	0	0	37
Burgerbegroting 2021-2024	135	0	135	0
Klimaatthuis	79	0	0	79
Coronatoegangsbewijzen CTB	138	0	138	0
Aanpak Euregionale en internationale arbeidsmarkt	143	16	0	159
Wijkaanpak Nazareth	14	0	0	14
Analyse Hoogenboom	34	0	34	0
Handle with Care	15	0	15	0
Informatiepunten Digitale Overheid	38	118	156	0
Ommuring nieuwstad	240	120	360	0
Versterking aanpak ondermijning	308	76	82	302
Koningsdag 2022	141	0	141	0
Ironman 2021-2023	0	75	0	75
Netwerk Veilig Limburg	0	63	3	60
Project Onderschat	0	47	11	36
Versterken kernen	0	155	0	155
Totaal	47.222	56.114	18.909	84.427

Jaarstukken 2024

Gewaarborgde geldleningen

De gewaarborgde geldleningen bedroegen ultimo 2024 € 1.972.678 mln. (2023: € 1.618.128 mln.) waarvan € 969.173 mln. met Wsw-borg en € 973.790 mln. een hypotheekrecht kennen. Een nadere toelichting op de gewaarborgde geldleningen is in de volgende tabel opgenomen.

Sinds de nieuwe achtervangovereenkomst (geldend vanaf augustus 2021), wordt in onderstaande tabel onder de kolom 'hoofdsom' het totaal aan gewaarborgde leningen per woningcorporatie opgenomen, ook als een corporatie in meerdere gemeente actief is. De feitelijk aan onze gemeente toe te rekenen schuldrest van deze gewaarborgde leningen geschiedt aan de hand van een verdeelsleutel, gebaseerd op een percentage van de marktwaaarde van het DAEB-bezit van de woningcorporaties in onze gemeente.

De aan de gemeente Maastricht toe te rekenen schuldrest per ultimo 2024 bedraagt € 973,790 mln. (2023: € 920.978 mln.). Hiervan is € 969,173 mln. WSW-geborgd en € 4,838 mln. gedekt door een hypotheekrecht. Een nadere toelichting op de gewaarborgde geldleningen is in de volgende tabel en in de tekst eronder opgenomen.

OVERZICHT VAN DOOR DE GEMEENTE MAASTRICHT GEGARANDEERDE GELDLENINGEN AAN INSTELLINGEN PER 31-12-2024				
INSTELLINGEN	Hoofdsom x € 1000	Toegerekende schuldrest *** x € 1000	WSW-borging x € 1000	Hypotheek-recht x € 1000
A. TOEGELATEN INSTELLINGEN. **				
WONEN LIMBURG	366.473	12.971	12.971	0
SERVATIUS WONEN EN VASTGOED *	409.201	401.540	401.540	0
WOONPUNT	506.384	386.191	386.191	0
WONINGSTICHTING MAASVALLE MAASTRICHT	178.797	167.932	167.932	0
WOONZORG NEDERLAND	500.701	539	539	0
TOTAAL TOEGELATEN INSTELLINGEN:	1.961.556	969.173	969.173	0
B. OVERIGE GARANTIES.				
1. VERZORGINGSSECTOR				
GEBOUW "3X FACTOREN" AZM	1.977	791	0	791
TOTAAL VERZORGINGSSECTOR:	1.977	791	0	791
2. OVERIGEN				
UNIVERSITEIT MAASTRICHT (NRF)	499	78	0	0
GRUNFELD VAN DEN BOSCH (NRF)	46	15	0	0
KRUISHERENCOMPLEX (NRF) lening 1	4.300	2.051	0	2.051
KRUISHERENCOMPLEX (NRF) lening 2	4.300	1.996	0	1.996
CORRECTIE REKENING-COURANT TEGOED BIJ NRF		-314		
TOTAAL OVERIGEN:	9.145	3.826	0	4.047
TOTAAL GEGARANDEERDE GELDLENINGEN:	1.972.678	973.790	969.173	4.838

* Servatius Wonen en Vastgoed heeft een zogenaamde flexibele hoofdsom lening, waarbij er per 31/12/2024 € 5 mln. is opgenomen van het maximaal te lenen bedrag van € 5 mln. In dit overzicht wordt ieder jaar de maximaal te lenen hoofdsom opgenomen, omdat dit ook het maximale bedrag is waarvoor de gemeente Maastricht v.w.b. deze flexibele hoofdsom lening middels de WSW-achtervang borg staat.

** Sinds 01/08/21 maakt de obligolening onderdeel uit van het borgstelsel van het WSW. De obligoleningen zijn per toegelaten instelling meegenomen in bovenstaand overzicht. De obligolening is een lening met variabele hoofdsom, waarop in beginsel niet getrokken wordt. De methodiek van de obligolening voorkomt dat het WSW grote liquide buffers moet aanhouden om aan de kapitaalvereisten te kunnen voldoen.

*** Sinds 01/08/21 gelden nieuwe achtervangovereenkomsten. Deze leiden tot een andere toerekening van de achtervangpositie aan gemeenten. Geborgde leningen, verstrekt vanaf 01/08/21, worden toegerekend aan gemeenten o.b.v. een verdeelsleutel, gebaseerd op een percentage van de marktwaaarde van het DAEB-bezit van de betreffende corporatie in een gemeente.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

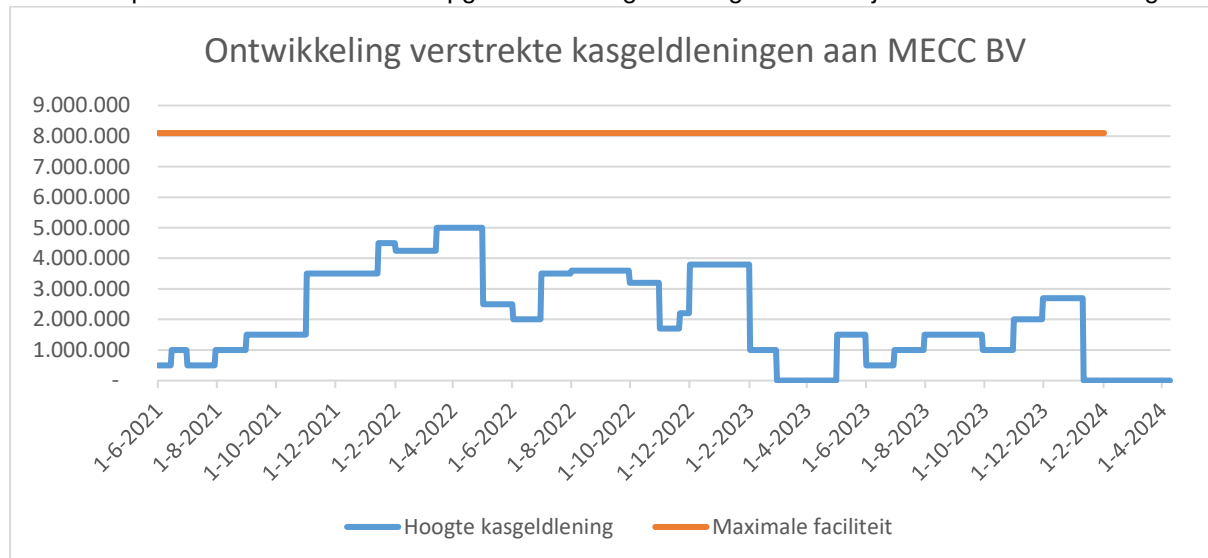
Samenwerkingsovereenkomst Q-Park

Bij raadsbesluit van 29 oktober 2002 is de gemeente een samenwerkingsovereenkomst met Q-Park aangegaan rondom parkeren voor de periode 2003 tot 2033. Op basis van de huidige inzichten moet de gemeente bij beëindiging van deze overeenkomst ultimo 2032 een bedrag voor gedane investeringen aan Q-Park vergoeden van € 41,4 mln. Aangezien in de overeenkomst is opgenomen dat Q-Park zorgt voor alle onderhoud en instandhouding van alle parkeergarages, wordt ervan uitgegaan dat deze hun waarde houden.

MECC Maastricht BV

Op 1 december 2020 heeft het college van B&W besloten een kredietfaciliteit van maximaal € 8,1 mln. ter beschikking te stellen aan MECC Maastricht BV. Hiermee kon worden voorzien in de noodzakelijke liquiditeit teneinde de exploitatie van het MECC te kunnen continueren. Sinds 1 juni 2021 worden er op afroep kasgeldleningen aan het MECC verstrekt. Per 10 januari 2024 is de (voorlopige) laatste MECC verstrekte kasgeldlening ad € 2,7 mln. afgelost. Door de kapitaalstorting van € 4,5 mln. in het MECC per eind 2023 is zowel de balans- als de liquiditeitspositie van het MECC verbeterd, waardoor het MECC gedurende het restant van 2024 geen kasgeldleningen meer nodig heeft gehad. De kredietfaciliteit van € 8,1 mln. blijft vooralsnog bestaan en op een later moment zal bekeken worden of deze kredietfaciliteit van het MECC nodig blijft.

Het verloop van de door het MECC opgenomen kasgeldleningen sinds 1 juni 2021 ziet er als volgt uit:



Sociaal domein

Evenals bij alle andere gemeenten in Nederland, zijn in 2015 taken op het gebied van jeugd, zorg en werk overgeheveld van het Rijk, de Provincie en de zorgverzekeraars naar de gemeente Maastricht.

Voor de inkoop van jeugdhulp hebben de 16 gemeenten in Zuid-Limburg gekozen voor gezamenlijke inkoop via een centrumgemeenteconstructie waarbij de gemeente Maastricht optreedt als centrumgemeente. In voorgaande jaren zijn via het proces van bestuurlijke aanbestedingen de contracten met aanbieders afgesloten. Binnen het sociaal domein is sprake van de volgende meerjarige verplichtingen:

omschrijving	schaal	bedrag t/m contractuele einddatum	Einddatum
Beschermd Thuis	Maastricht-Heuvelland	€ 66,19 mln.	31-12-2030
Begeleiding Individueel	Maastricht-Heuvelland	€ 28,87 mln.	31-12-2030
Begeleiding Individueel Strategisch	Maastricht, Meerssen en Valkenburg a/d Geul	€ 38,33 mln.	31-12-2030
Begeleiding Groep	Maastricht-Heuvelland	€ 9,86 mln.	31-12-2030

Begeleiding Groep Strategisch	Maastricht, Meerssen en Valkenburg a/d Geul	€ 12,71 mln.	31-12-2030
Wmo Hulp bij huishouding	Maastricht-Heuvelland	€ 16,97 mln.	31-12-2025
Wmo hulpmiddelen	Maastricht-Heuvelland	€ 5,500 mln.	30-06-2025
Wmo trapliften	Maastricht-Heuvelland en Parkstad	€ 1,600 mln.	31-12-2026
Vervoer op maat (inkoop via GR Omnibuzz)	Limburg	€ 12,60 mln.	31-12-2027
Algemeen toegankelijke voorzieningen BGG ouderen		€ 5,099 mln.	01-04-2028
Gesloten en intensieve klinische jeugdhulp	Zuid-Limburg	€ 12,35 mln.	31-12-2026
Wonen (jeugd)	Zuid-Limburg	€ 14,36 mln.	31-12-2026
Ambulant (jeugd)	Zuid-Limburg	€ 99,15 mln.	31-12-2028
Crisis (jeugd)	Zuid-Limburg	€ 2,443 mln.	31-12-2026
JB/JR Jeugd	Zuid-Limburg	€ 3,126 mln.	31-12-2025
Maatwerkcontracten		€ 1,300 mln.	31-12-2032
Vervoer Taxibedrijf	Zuid-Limburg	€ 2,868 mln.	31-12-2026

Overige contractuele verplichtingen

De overige contractuele verplichtingen bedragen in totaal circa € 78 mln. en betreffen voornamelijk meerjarige onderhoud- en afvalverwerkingscontracten.

2.3.3 Toelichting overzicht baten en lasten

In hoofdstuk 1 is onder ieder programma een toelichting op de belangrijkste afwijkingen van de lasten en baten van het betreffende programma opgenomen. Samengevat kan de volgende analyse worden gegeven:

Overzicht afwijkingen baten en lasten (bedragen x € 1.000)	resultaat 2024
Algemene middelen	
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	42 N
Algemene uitkering	387 V
Dividend	45 N
Financieringsfunctie (treasury)	1.949 N
Onvoorzien/risicobuffer	757 V
Subtotaal algemene middelen	892 N
Kosten overhead	
Subtotaal kosten overhead	2.022 V
Programma's	
1 Veiligheid	953 N
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.468 V
3 Economie	2.339 V
4 Onderwijs	1.060 V
5 Sport, cultuur en recreatie	3.431 V
6 Sociaal domein	2.868 V
7 Volksgezondheid en milieu	3.382 N
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	637 V
0 Bestuur en ondersteuning	18.316 V
Subtotaal taakvelden	26.784 V
Mutaties reserves	
Stortingen	17.305 N
Onttrekkingen	6.029 N
Subtotaal mutaties reserves	23.334 N
Heffing vennootschapsbelasting	
Subtotaal heffing vennootschapsbelasting	0 N
Gerealiseerd resultaat	4.580 V

Hierna wordt kort op de belangrijkste posten van het rekeningresultaat ingegaan.

Algemene middelen

Lokale heffingen

Het nadelig resultaat van € 0,042 mln. is als volgt te specificeren naar de belastingsoorten.

Lokale heffingen (bedragen x € 1.000)	begroting 2024, na wijziging	rekening 2024	resultaat 2024
Onroerende zaakbelasting	43.189	42.702	486 N
Parkeerbelasting	8.616	9.061	445 V
Hondenbelasting	604	552	52 N
Reclamebelasting	849	828	21 N
Precariobelasting	1.838	1.826	12 N
Lasten en heffing invordering	-1.152	-1.067	84 V
Totaal lokale heffingen	53.944	53.902	42 N

Een nadere toelichting treft u aan in de paragraaf lokale heffingen.

Programma's

Programma 1 Veiligheid

Het nadelig resultaat van het programma 1 Veiligheid bedraagt € 0,866 mln. en is hoofdzakelijk te verklaren vanuit het taakveld Openbare orde en veiligheid (1.2). De grootste afwijkingen betreffen:

- Woonboten: € 0,483 mln. N
- Personeelslasten: € 0,418 mln. N

Het nadeel m.b.t. woonboten houdt verband met de overlaatsdam in Bosscherveld die begin januari 2024 doorbrak. Dit vroeg om directe actie van zowel de gemeente als Rijkswaterstaat. Er is een gezamenlijke projectorganisatie geformeerd die de noodzakelijke taken heeft opgepakt. Zo zijn bewoners geëvacueerd en is voor noodopvang gezorgd. Ook is het gebied afgezet met behulp van noodverordeningen en bijbehorende fysieke maatregelen. Tevens zijn de gevolgen van het incident in beeld gebracht en is er gezorgd voor een veilige terugkeer van alle bewoners. Tussen de gemeente en Rijkswaterstaat zijn er afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten. Tevens is er overeengekomen dat de noodzakelijke werken na de calamiteit worden uitgebreid om de heraanleg Stuwweg, hetgeen een langlopend discussiepunt was tussen de gemeente en rijkswaterstaat, nu op te pakken.

Het nadeel personeelslasten wordt veroorzaakt door hogere variabele looncomponenten dan verwacht ten tijde van de 2e bestuursrapportage 2024 alsmede door ingestroomde medewerkers die na de 2e berap in dienst zijn gekomen.

Programma 2 Verkeer en vervoer

Het voordelig resultaat van het programma 2 Verkeer en Vervoer bedraagt € 2,357 mln. en is hoofdzakelijk te verklaren vanuit het taakveld Verkeer en Vervoer (2.1). De grootste afwijkingen betreffen:

- Onderhoud verkeersregelininstallaties (VRI's): € 0,431 mln. V
- Civieltechnische kunstwerken: € 0,204 mln. V
- Vrijval voorziening groot onderhoud Civieltechnische kunstwerken: € 1,896 mln. V
- Kapitaallasten: € 0,256 mln. V

Naar aanleiding van de NIBOR nota is het budget voor onderhoud van de Verkeersregelininstallaties (Vri's) opgehoogd met € 0,445 mln. Ten tijde van de 2e bestuursrapportage werd nog verondersteld dat het volledige budget benut zou kunnen worden. Dit is echter niet gelukt. Er zijn 2 componenten die de toekomstige extra kosten (en daarmee de budgetverhoging) onderbouwen:

- Indexering: de in begroting opgenomen index dekt de stijgende kosten (waaronder energielasten) niet af.
- iVRI's: dit is een nieuwe landelijke standaard van de verkeersregelininstallaties die landelijk wordt uitgerold;

Bij de tweede component (iVRI's) is gebleken dat er op rijksniveau nog een discussie speelt over de uitwerking van deze standaard. Dit had eigenlijk in 2024 al tot een besluit moeten leiden, dan hadden we in 2024 al meer middelen nodig gehad en was er geen of een veel kleiner overschot geweest. Een doorkijk naar de komende jaren laat zien dat we het verhoogde budget volledig nodig hebben.

Civieltechnische kunstwerken (lasten)

Het positieve resultaat (€ 0,204 mln.) op de lasten is te verklaren door een aantal verschillende hoofdoorzaken:

1. Het budget 2024 voor de Markt-Maastunnel is gebaseerd op het nieuwe contract, maar de lasten voor de eerste 3 maanden vielen onder het oude contract, waarin de kosten lager waren (€ 0,071 mln.)

2. Verschuiving van klein onderhoud naar groot onderhoud t.l.v. de voorziening, waarvan de noodzaak tot uitvoering van groot onderhoud pas is gebleken bij uitgebreide inspectie (€ 0,065 mln.)
3. Het gunstiger uitvallen van een aantal begrote werkzaamheden m.b.t. inspecties en beheer (€ 0,071 mln.)

Het positieve resultaat op de baten houdt verband met de vrijval van de voorziening groot onderhoud Civieltechnische kunstwerken. Voor dit groot onderhoud is, op basis van de NIBOR 2024-2028 reeds in 2024 een reserve gevormd. Ten behoeve van de uitvoering van het groot onderhoud conform de leidraden uit het verleden is ook nog een voorziening aanwezig. Omdat in april 2025 een nieuw beheerplan is vastgesteld door het College kan deze voorziening opgeheven worden. Daarom dient het per ultimo 2024 resterende saldo ad. € 1,896 mln. vrij te vallen ten gunste van het rekeningresultaat. Echter zijn nog niet alle in de 'oude' leidraad opgenomen groot onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd en bevat deze ook reeds een gestort bedrag t.b.v het nieuwe beheerplan. Omwille van deze reden zal er een resultaatbestemmingsvoorstel worden voorgelegd aan de raad.

De lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).

Programma 3 Economie

Het voordelig resultaat van het programma 3 Economie bedraagt € 1,297 mln. en is hoofdzakelijk als volgt te verklaren:

- Winstneming project Maastricht-Zuid (taakveld: 3.2): € 0,828 mln. V
- Subsidies (taakveld: 3.3): € 0,160 mln. V
- Toeristenbelasting (taakveld 3.4): € 0,377 mln. V

Het financiële gevolg van de opgestelde hercalculatie Maastricht-Zuid resulteert per saldo in een tussentijdse winstneming ad € 0,828 mln. Voor een nadere toelichting op deze afwijkingen en alle overige hercalculaties, wordt verwezen naar de MPGV. Deze rapportage wordt jaarlijks aan de raad aangeboden als onderdeel van de jaarrekening. Alle overige grondexploitaties worden besproken op taakveld 8.2 en in de paragraaf grondbeleid. Deze resultaatnemingen dienen in samenhang bekeken te worden.

Met betrekking tot subsidies was het budget bedoeld voor de subsidieregeling coronabewijzen en Interregio MR. Aangezien er geen aanspraak is gemaakt op betreffende middelen en naar verwachting in de toekomst ook niet gaat gebeuren valt deze vrij ten gunste van het resultaat. Dit heeft een voordeel van € 0,160 mln. als gevolg.

Bij toeristenbelasting zijn meeropbrengsten ontstaan doordat het aantal overnachtingen hoger waren dan verwacht. De aanslagen worden (door BsGW) opgelegd na afloop van elk kwartaal, waardoor bij de 2e bestuursrapportage de aantallen overnachtingen van het tweede halfjaar nog niet bekend zijn. In de tweede helft van het jaar vinden gebruikelijk de meeste overnachtingen plaats, hetgeen het prognosticeren van het jaarresultaat bemoeilijkt.

Programma 4 Onderwijs

Het voordelig resultaat op programma 4 Onderwijs bedraagt € 0,904 mln. en is als volgt te verklaren:

- Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting: De grootste afwijking betreft kapitaallasten: € 0,340 mln. (V). Deze lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).
- Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (€ 0,427 mln. V). Dit voordeel heeft voor een bedrag van € 0,473 mln. betrekking op de vrijval van de SPUK Onderwijsachterstanden

aangezien dit bedrag betrekking heeft op 2023 en de subsidie is vastgesteld. M.b.t. dit voordeel zal er een resultaatbestemmingsvoorstel worden voorgelegd aan de raad.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Het voordelige resultaat op programma 5 Sport, cultuur en recreatie bedraagt € 2,667 mln. (V). De grootste afwijkingen betreffen:

- Kapitaallasten sportaccommodaties (taakveld 5.2): € 0,167 mln. V
- Kaartverkoop Theater (taakveld 5.3): € 0,243 mln. V
- Exposities/ programmering musea (taakveld 5.4): € 0,204 mln. N
- Energiekosten bibliotheken (taakveld 5.6): € 0,161 mln. V
- Sancties (taakveld 5.7): € 0,150 mln. V
- Vrijval voorziening onderhoud groen (taakveld 5.7): € 1,072 mln. V

De lagere kapitaallasten sportaccommodaties houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).

Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage 2024 heeft het Theater het financiële jaar positiever afgesloten dan verwacht. Dit is met name te danken aan hogere gerealiseerde inkomsten op de kaartverkoop en daadwerkelijke inkomsten uit horeca en verhuur. Het resultaat van de inkomsten ten opzichte van de uitgaven is positief. Hiermee is een goede basis gelegd voor een evenwichtige en gezonde bedrijfsvoering.

Zowel het Maastricht Museum als het Natuurhistorisch Museum vertonen in 2024 een negatief resultaat voor wat betreft de kosten van met name de exposities. Voor het Maastricht Museum betreft dat de semi-permanente tentoonstelling en de tijdelijke tentoonstellingen in het nieuwe museum. De voorbereiding van grotere exposities, die kostbaar zijn vanwege benodigde specialistische inzet en materialen, worden aan de batenkant opgevangen door fondsenwerving en subsidies. Projecten lopen vaak over de jaarwisseling heen en de baten zitten dus voor een belangrijk deel in 2025. Doelstelling is om dit in 2025 beter in balans te krijgen. In het Natuurhistorisch Museum is veel ingezet op de Mosasaurus Experience. Feitelijk een pilot voor de vernieuwing van het Museum. Tenslotte zijn voor het Maastricht Museum de doelstelling voor baten op de entreeverkoop in het eerste jaar niet gehaald. De registratie in het museumregister medio 2024 ervoor, dat we pas halverwege het jaar de inkomsten van de Museumkaart konden ontvangen.

Met betrekking tot de energiekosten bibliotheken is er in de begroting 2024 rekening gehouden met een daling van 21% ten opzichte van realisatie 2023. Achteraf wordt geconstateerd dat deze daling hoger is geweest dan begroot.

Vrijval voorziening onderhoud groen

In de egalisatievoorziening voor groot onderhoud groenvoorzieningen resteert per ultimo 2024 nog een saldo van € 1,072 mln. Aan deze voorziening ligt geen onderbouwd plan ten grondslag en daarom is er geen basis voor het handhaven van deze voorziening. Aangezien dit bedrag beschikbaar moet blijven voor groot onderhoud aan de groenvoorzieningen in 2025 e.v. voor groot onderhoud aan de groenvoorzieningen in 2025 e.v. zal er een resultaatbestemmingsvoorstel worden voorgelegd aan de raad.

Programma 6 Sociaal domein

Op het programma Sociaal domein is in 2024 een voordelig resultaat gerealiseerd van € 0,688 mln. (incl. resultaat op reservemutaties). De grootste afwijkingen betreffen:

- Opvang vluchtelingen Oekraïne (taakveld 6.1): € 0,816 mln. N
- Doorbelasting regiogemeenten (taakveld 6.2): € 0,532 mln. V

- Afwikkelingen oude jaren (taakvelden 6.1, 6.2, 6.72 en 6.81): € 0,924 mln. V

Het nadeel van € 0,816 mln. op de opvang vluchtelingen uit Oekraïne is veroorzaakt doordat de kosten voor die opvang hoger zijn uitgevallen dan in de bestuursrapportages werd verwacht

De hogere doorbelasting aan de regiogemeenten betreft met name de doorbelasting aan de Heuvelland-gemeenten van de lasten inzake de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering.

De afwikkelingen van oude jaren betreffen de afrekening van diverse subsidies uit voorgaande jaren alsmede de effecten van de afwikkeling van (oude) balansposities.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Het voordelig resultaat op programma 7 bedraagt € 0,340 mln. en wordt met name veroorzaakt door:

- Bijstelling begroting GGD (taakveld: 7.1): € 0,315 mln. N
- Energietransitieplan/ klimaatakkoord (taakveld: 7.4): € 0,402 mln. V
- Omgevingsdienst Zuid-Limburg (taakveld: 7.4): € 0,183 mln. V

De GGD stelt in het najaar haar begroting bij op basis van nagekomen indexeringen. Specifiek zijn in 2024 de budgetten van de programma's Veilig Thuis, jeugdgezondheidszorg en de wettelijke taken van de GGD daardoor naar boven bijgesteld. Dit heeft plaatsgevonden na opmaak van de 2e bestuursrapportage, waardoor Maastricht haar begroting hierop niet meer heeft kunnen aanpassen en er daardoor een budgetoverschrijding ontstaat.

De uiteindelijke uitgaven voor de activiteiten ten behoeve van het programma energie- en warmtetransitie zijn lager en de inkomsten hoger uitgevallen in 2024 dan ingeschat ten tijde van de 2e bestuursrapportage. Aan de lastenkant komt dit met name door een langere benodigde opstart van alle uitvoeringsprojecten en aan de batenkant komt dit vooral door lagere kosten voor het uitvoeringsprogramma ZLB, vanwege het overhevelen van exploitatiekosten naar investeringen ten behoeve van het camerasysteem voor de Zero Emissie Stadslogistiek (ca. € 0,700 mln.) Het totale positieve resultaat komt ten gunste van de Reserve energie- en warmtetransitie ter dekking van toekomstige kosten. Voor zover de inkomsten welke zijn verkregen uit SPUK's nog niet zijn uitgegeven in 2024 blijven deze behouden voor de resterende looptijd van de regeling.

Het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL) heeft de laatste voorschotnota van 2024 verlaagd. Het AB besloot op 14-12-2024 extra middelen in te zetten, die de deelnemers incidenteel kunnen helpen het ravijnjaar 2026 door te komen. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 0,183 mln. ten opzichte van de begroting. Op het verzoek van de deelnemers om de begroting van de ODZL structureel te verlagen heeft het AB negatief besloten.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Het nadelig resultaat op programma 8 bedraagt € 0,543 mln. en bestaat met name uit de afwikkeling van bouwgrondexploitaties (taakveld 8.2): € 0,794 mln. N. Dit nadeel ontstaat doordat naar aanleiding van het opstellen van de hercalculaties een aantal verliesvoorzieningen is aangepast. Voor de projecten Caberg Malpertuis, WVV Essent terrein en Brusselsepoort zijn de voorzieningen bijgesteld. Voor een nadere toelichting op deze afwijkingen en alle overige hercalculaties, zie de MPGV. Deze rapportage wordt jaarlijks aan de raad aangeboden als onderdeel van de jaarrekening. Alle overige grondexploitaties worden besproken op taakveld 3.2 en in de paragraaf grondbeleid. Deze resultaatnemingen dienen in samenhang bekeken te worden.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Het nadelig resultaat op programma 0 bedraagt € 2,264 mln. en wordt met name veroorzaakt door:

- APPA (taakveld: 0.1): € 0,476 mln. N
- Personeelslasten (taakveld: 0.4): € 1,089 mln. N
- Kapitaallasten (taakveld: 0.5): € 1,977 mln. N

- Belastingopbrengst OZB niet-woningen (taakveld: 0.62): € 0,357 mln. N
- Opbrengst naheffingen parkeerbelasting (taakveld: 0.63): € 0,308 mln. V
- Algemene uitkering (taakveld: 0.7): € 0,388 mln. V
- Stelpost indexering (taakveld: 0.8): € 0,667 mln. V

Jaarlijks, in het laatste kwartaal van het boekjaar, ontvangt de gemeente een herberekening van de contante waarde van de toekomstige pensioenverplichtingen van gewezen bestuurders (APPA). Dat bedrag moet ultimo boekjaar als voorziening op de balans verantwoord worden. Het budget voor de storting in de voorziening is voor 2024 niet toereikend. De overschrijding bedraagt € 0,476 mln. en houdt verband met aanpassing van de actuariële sterftetabellen en verlaging van de rekenrente. Beide oorzaken kan de gemeente niet beïnvloeden.

Het resultaat op personeelslasten is ontstaan als gevolg van voor- en nadelen als gevolg van inhuur van derden, doorbelastingen aan derden, aanvullende dekkingen vanuit specifieke uitkeringen, vacature-/ formatieruimte, hogere productieve inzet op projecten, transitievergoedingen en dotatie aan de voorziening verlofsparen. Het alsdan resterende voordeel (gemeentebreed) is toegevoegd aan de bedrijfsreserves. Deze toevoeging (nadeel) is administratief verwerkt op dit taakveld terwijl de voordelen op de oorspronkelijke taakvelden zijn verantwoord.

De afwijking op kapitaallasten is als volgt te verklaren. Vanwege het achterblijven van investeringen zijn geen externe financieringen aangetrokken terwijl daar bij de opmaak van de begroting wel rekening mee is gehouden. Daardoor is er t.o.v. de aangepaste begroting € 0,405 mln. minder aan reguliere rentelasten gemaakt. Er zijn wel kasgeldleningen aangetrokken t.b.v. de doorverstrekking aan deelnemingen. De hiermee verband houdende rentelasten bedragen € 0,320 mln. en moeten worden gezien in samenhang met de rentebaten voor de doorverstrekte kasgeldlening aan deze deelnemingen. Rentelasten en -baten van kasgeldleningen worden niet begroot aangezien op voorhand niet duidelijk is of kasgeldleningen daadwerkelijk benodigd zijn. Per saldo een voordeel aan de lastenkant van € 0,085 mln. O.b.v. de notitie rente van de commissie BBV dienen de werkelijke rentekosten omgeslagen te worden over het totaal van de vaste activa. Op begrotingsbasis was de renteomslag bepaald op 0,50%. Herberekening van de renteomslag o.b.v. de definitieve rentelasten leidt tot een verlaging van het renteomslagpercentage naar 0%. Hierdoor ontstaat een nadeel op dit taakveld van € 2,583 mln. Dit nadeel op het taakveld treasury wordt echter gecompenseerd door voordelen op de kapitaallasten bij de overige taakvelden. M.b.t. de doorverstrekte kasgeldleningen (aan deelnemingen) ontstaat een voordeel op de rentebaten van € 0,330 mln. (dit voordeel moet in samenhang worden gezien met de hiermee verband houdende rentelasten). Tenslotte ontstaat een rentevoordeel van € 0,191 mln. doordat (tijdelijk) overtollige middelen in 's Rijksschatkist zijn gestald waardoor hogere rentebaten zijn gerealiseerd. Per saldo een nadeel aan de batenkant van € 2,062 mln.

Met betrekking tot OZB niet-woningen is de verwachte areaalontwikkeling minder positief geweest dan in de begroting na wijziging werd verwacht. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 0,357 mln.

Het voordeel met betrekking tot de opbrengst naheffingen (€ 1,420 mln.) bedraagt € 0,308 mln. Dit voordeel is gerealiseerd door extra inzet (in het laatste kwartaal) van team Toezicht en Handhaven Openbare Ruimte waardoor er meer naheffingen dan verwacht zijn opgelegd.

Het voordeel op de Algemene Uitkering bedraagt € 0,388 mln. en bestaat uit de volgende componenten:

- Decembercirculaire 2024: € 0,657 mln. (V)
Het bedrag van de (gewijzigde) begroting sluit aan bij de uitkomsten van de septembercirculaire 2024. Deze uitkomsten zijn verwerkt in de 2de bestuursrapportage 2024. Door middel van de decembercirculaire vindt doorgaans uitsluitend de afrekening tussen het Rijk en de gemeentes plaats voor het lopende boekjaar. Uit dien hoofde is een bedrag ad € 0,657 mln. ontvangen voor taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen. Hiervan is een

bedrag ad € 0,392 mln. gestort in de reserve overloop (zie toelichting bij 'toevoeging reserve').

- Afrekening voorgaande jaren: € 0,269 mln. (N)

In het boekjaar 2024 zijn afrekeningen ontvangen over voorgaande jaren. Voor de afrekeningen was ultimo 2023 een balanspost opgenomen maar deze bleek voor een bedrag ad € 0,269 mln. te laag. Dit leidt in 2024 tot een nadelig effect op de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Reserve overloop

De toevoeging aan de reserve overloop heeft betrekking op een drietal decentralisatieuitkeringen (Spreidingswet, Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein en Work in Nederland) die in de decembercirculaire 2024 door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Aangezien deze gelden beschikbaar moeten blijven voor 2025 heeft storting in de reserve overloop plaatsgevonden. In 2025 worden deze gelden toegevoegd aan de exploitatiebudgetten voor de uitvoering van het van toepassing zijnde beleid.

De stelpost indexering is gevormd uit de van het Rijk (via de algemene uitkering) ontvangen middelen voor indexering. De indexering van de materiële lasten met 2,2% is in de begroting 2024 verwerkt op de betreffende programma's en taakvelden. De indexering van de personele lasten had, in afwachting van een nieuwe CAO, nog niet (volledig) plaatsgevonden. De hiervoor beschikbare ruimte (gebaseerd op een index van 6,7%) was 'geparkeerd' op de stelpost indexering. Begin 2024 is de CAO 2024 definitief geworden. Hierin is opgenomen een verhoging van 4,75% per 1 januari en een verhoging per 1 oktober van 1,25%. Per saldo heeft dit voor 2024 reeds een voordeel opgeleverd van ongeveer € 1,000 mln. (verwerkt in de 2e bestuursrapportage). Additioneel resteert eind 2024 een voordelig verschil van € 0,667 mln. dat vrijvalt in de algemene middelen.

Mutaties reserves

In de toelichting op de balans zijn de reserves toegelicht en is een overzicht opgenomen van de mutaties per reserve. Ofschoon de meeste mutaties in de begroting waren opgenomen zijn er enkele afwijkingen. Per saldo is er € 17,305 mln. meer gestort dan begroot en € 6,029 mln. minder onttrokken dan begroot. Deze verschillen ten opzichte van de begroting zijn in de volgende tabel gespecificeerd.

Afwijkingen mutaties reserves ten opzichte van begroting (na wijzigingen)	(bedragen x € 1.000)	
	stortingen	onttrekkingen
Vruchtboomfonds	19.129 N	47 V
Egalisatie- en onderhoudsreserve MECC	123 N	0 N
Egalisatiereserve organisatieontwikkeling	1.221 N	0 N
Bedrijfs-/egalisatiereserve	1.093 N	355 N
Financieringsreserves	490 V	366 N
Reserve noodfonds	0 N	1.273 N
Reserve gesloten coffeeshopketen	0 N	113 V
Reserve mobiliteitsfonds	0 N	246 V
Reserve wervingsfonds acquisitie	0 N	150 N
Reserve beleidsinitiatieven aanloopstraten	0 N	172 N
Reserve jeugdcultuurfonds	0 N	156 N
Reserve innovatieopdracht samenleven	0 N	227 N
Reserve sociaal investeringsfonds	0 N	115 N
Reserve intensivering re-integratie	0 N	138 N
Reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang	193 N	178 N
Reserve TOZO	0 N	345 N
Reserve gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost	0 N	177 V
Reserve stedelijke vernieuwing	0 N	418 N
Reserve krimpgebieden	0 N	427 N
Reserve omgevingswet	0 N	380 N
Reserve burgerbegroting	482 V	0 N
Reserve energie- en warmtetransitie	4.002 V	0 N
Reserve participatie en integratie	0 N	691 N
Reserve overloop	491 N	960 N
Overige afwijkingen (kleiner dan € 100.000)	29 N	261 N
Totaal afwijkingen	17.305 N	6.029 N

Bij het vruchtboomfonds is sprake van een niet geraamde storting in verband met een vrijval van de in het verleden ten laste van het vruchtboomfonds gevormde voorziening voor WOM Belvédère.

Het resultaat MECC is groter dan verwacht en daarom is de storting in de egalisatie- en onderhoudsreserve MECC hoger.

De reserve organisatieontwikkeling dient ter bekostiging van activiteiten op het gebied van opleiding, vorming en training van personeel en organisatieontwikkeling. De beschikbare budgetten zijn in 2024 niet volledig ingezet en gestort in de reserve.

De afwijkende mutaties in de bedrijfs-/egalisatiereserve worden met name veroorzaakt doordat de werkelijke resultaten op de personeelslasten afwijken van de ramingen ten tijde van de bestuursrapportages.

De onttrekkingen aan de financieringsreserves zijn lager dan begroot omdat investeringen achterblijven bij de planning. De storting in de financieringsreserve afschrijvingen vastgoed bleek daarnaast niet nodig om de toekomstige kapitaallasten te blijven dekken.

De onttrekkingen aan de reserve noodfonds bleven achter bij de begroting omdat het aantal verzoeken voor een bijdrage uit het noodfonds lager was dan verwacht.

In 2024 zijn de voorbereidingskosten inzake het experiment gesloten coffeeshopketen ten laste van de hiervoor gevormde reserve gesloten coffeeshopketen gebracht.

In veel gevallen is er sprake van projecten waarvan de feitelijke besteding een doorlooptijd heeft die over de begrotingsjaren heenloopt. Hierdoor wordt de raming van de inzet van de hiervoor gevormde reserves bemoeilijkt. Dit is onder meer van toepassing op de reserves mobiliteitsfonds, beleidsinitiatieven aanloopstraten, innovatieopdracht samenleven, sociaal investeringsfonds, gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost, stedelijke vernieuwing, krimpgebieden en energie- en warmtetransitie.

Er is in 2024 geen aanspraak gemaakt op het acquisitiefonds omdat de nieuwe bedrijven die zich hebben gevestigd in Maastricht niet voldeden aan de gestelde voorwaarden van de huidige subsidieregeling om hier aanspraak op te kunnen maken. De onttrekking aan de reserve wervingsfonds acquisitie is daarom nihil.

De onttrekking aan de reserve jeugdcultuurfonds is afhankelijk van het aantal deelnemers gedurende het jaar en daarom vooraf bijna niet te ramen. In 2024 was het niet noodzakelijk om deze reserve in te zetten ter dekking van de kosten.

De lasten van de pilot financial coach worden gedekt uit de reserve intensivering re-integratie. Een deel van de personele lasten is in 2024 ten laste van het reguliere personeelsbudget gebracht waardoor het hiervoor bedoelde specifieke budget niet volledig nodig was en de onttrekking aan de reserve eveneens lager was.

In de reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang worden de werkelijke regionale uitgaven en baten voor de uitvoer van deze taken verrekend met de hiervoor ontvangen middelen uit het gemeentefonds. De regionale afspraak is dat wij de lagere uitgaven ten opzichte van het gemeentefonds storten in de reserve en eventuele hogere uitgaven uit de reserve onttrekken. Daardoor blijven wij meerjarig gelijklopen met het gemeentefonds.

De uitvoeringslasten TOZO zijn in 2024 lager dan verwacht. De onttrekking aan de reserve TOZO is derhalve eveneens lager.

De werkelijke lasten voor de implementatie van de omgevingswet vielen in 2024 lager uit dan geraamd. Hierdoor is minder onttrokken aan de reserve omgevingswet.

In 2024 blijken de kosten voor de burgerbegroting 2024 uiteindelijk hoger dan bij de 2^e bestuursrapportage verwacht. Hierdoor is minder gestort in de reserve burgerbegroting.

Een aantal projecten dat wordt gedekt uit de reserve participatie en integratie is later in het jaar gestart en de buffer voor afrekeningen met het ESF hoeft niet te worden gebruikt. Daarnaast was sprake van een incidentele teruggave vanuit RMT-middelen (Regionaal Mobiliteitsteam). Hierdoor waren de lasten lager en is er minder onttrokken aan de reserve.

De reserve overloop wordt gevormd door nog niet ingezette budgetten van een afgesloten dienstjaar. Deze budgetten moeten beschikbaar blijven om noodzakelijke werken/diensten te kunnen uitvoeren in het daaropvolgende jaar. In het volgende jaar leidt dit tot (eventuele) niet begrote onttrekkingen.

Heffing vennootschapsbelasting

De gemeente Maastricht is vanaf 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het resultaat op vennootschapsbelasting over boekjaar 2024 is nihil, mede als gevolg van de aangepaste begroting. De Gemeente Maastricht is nog in afwachting van de uitspraken in de lopende beroepsprocedures inzake vpb-heffing op reclame-inkomsten.

Incidentele baten en lasten

Een belangrijk financieel uitgangspunt voor het provinciaal toezicht is een reëel sluitende begroting. Dit houdt in dat bij de begroting aangegeven dient te worden of de begroting in evenwicht is, dat wil zeggen dat de jaarlijks terugkerende lasten zijn gedekt door jaarlijks terugkerende baten. Ook bij de jaarrekening moet hierin inzicht worden gegeven. De gerealiseerde baten en lasten dienen structureel in evenwicht te zijn.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	rekening 2024	waarvan incidenteel	waarvan structureel
Lasten			
Programma 1 Veiligheid	23.140	691	22.449
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	43.183	6.542	36.641
Programma 3 Economie	9.383	1.793	7.590
Programma 4 Onderwijs	13.419	-250	13.669
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	67.236	11.773	55.463
Programma 6 Sociaal domein	287.061	14.892	272.169
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	55.027	2.298	52.729
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	16.354	2.789	13.565
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	169.566	54.462	115.104
Totaal lasten (incl. reservemutaties)	684.369	94.990	589.379
Baten			
Programma 1 Veiligheid	1.893	133	1.760
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	12.722	4.998	7.724
Programma 3 Economie	10.488	1.329	9.159
Programma 4 Onderwijs	7.651	517	7.134
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	21.666	8.460	13.206
Programma 6 Sociaal domein	103.849	20.693	83.156
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	55.187	2.008	53.179
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	7.764	2.148	5.616
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	481.465	43.320	438.145
Totaal baten (incl. reservemutaties)	702.685	83.606	619.079
Gerealiseerd resultaat	18.316 V	11.384 N	29.700 V

Voorgaande overzicht laat een structureel voordelig resultaat zien van € 51,460 mln. In de volgende tabel is de bepaling van dit structureel voordelig resultaat conform de in de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV opgenomen presentatie zichtbaar.

Presentatie van het structurele resultaat	(bedragen x € 1.000)
Saldo baten en lasten	20.363 N
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	38.679 V
Saldo na bestemming	18.316 V
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	11.384 N
Structureel saldo	29.700 V

Voor de specificatie per programma van de incidentele baten en lasten wordt verwezen naar de overzichten hierna.

Incidentele lasten

Specificatie incidentele lasten groter dan € 100.000		
(bedragen x € 1.000)	Incidentele last 2024	nummer toelichting
Programma 1 Veiligheid		
Woonboten	483	1
Toevoegingen aan reserves	208	20
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		
Toevoegingen aan reserves	6.542	20
Programma 3 Economie		
Winstneming Project Maastricht Zuid	828	2
Subsidies	160	3
Toevoegingen aan reserves	805	20
Programma 4 Onderwijs		
Afwikkeling oude jaren Onderwijs	-385	4
Toevoeging aan reserves	135	20
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie		
SPUK GALA	197	5
Energielasten Muziekgieterij en Lumière	234	6
Restauratie courtine muur (onderdeel van de walmuur)	400	7
Toevoegingen aan reserves	10.942	20
Programma 6 Sociaal domein		
Afrekening voorgaande jaren Beleidsontwikkeling	-176	8
EnergieNoodfonds gemeenschapshuizen	106	9
Opvang vluchtelingen Oekraïne	8.381	10
SPUK GALA	610	5
Afwikk oude jaren WMO BG 2022	108	4
Afwikkeling oude jaren Jeugd	-341	4
Toevoegingen aan reserves	6.204	20
Programma 7 Volksgezondheid en milieu		
Toevoegingen aan reserves	2.298	20
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		
Invoering Omgevingswet	158	11
Afwikkeling bouwgrondexploitaties	794	12
Toevoegingen aan reserves	1.837	20
Programma 0 Bestuur en ondersteuning		
80 jaar vrijheid	159	13
Toevoegingen aan reserves	54.303	20
Totaal incidentele lasten	94.990	

Incidentele baten

Specificatie incidentele baten groter dan € 100.000		
(bedragen x € 1.000)	Incidentele baten 2024	nummer toelichting
Programma 1 Veiligheid		
Onttrekkingen aan reserves	133	21
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		
Vrijval voorziening civieltechnische kunstwerken	1.896	14
Onttrekkingen aan reserves	3.102	21
Programma 3 Economie		
Onttrekkingen aan reserves	1.329	21
Programma 4 Onderwijs		
SPUK Onderwijsachterstandenbeleid	473	15
Onttrekkingen aan reserves	44	21
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie		
SPUK GALA	1.496	5
Subsidie restauratie courtine muur (onderdeel van de walmuur)	400	7
Vrijval voorziening groen	1.072	16
Onttrekkingen aan reserves	5.492	21
Programma 6 Sociaal domein		
Baten SPUK IZA	507	17
SPUK GALA	689	5
Uitgaven SPUK Wet Inburgering	973	18
Afwikkeling oude jaren Jeugd	374	4
Opvang vluchtelingen Oekraïne	11.138	10
Onttrekkingen aan reserves	7.012	21
Programma 7 Volksgezondheid en milieu		
SPUK GALA	864	5
Onttrekkingen aan reserves	1.144	21
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		
Onttrekkingen aan reserves	2.148	21
Programma 0 Bestuur en ondersteuning		
Vrijval voorziening WMO Belvédère	19.129	19
Onttrekkingen aan reserves	24.191	21
Totaal incidentele baten	83.606	

Toelichting incidentele baten en lasten

1. De overlaatdam in Bosscherveld brak begin januari 2024 door. Dit vroeg om directe actie van de gemeente. Er is een projectorganisatie geformeerd die samen met partners noodzakelijke werkzaamheden hebben uitgevoerd. Zo zijn bewoners geëvacueerd en is voor noodopvang gezorgd. Ook is het gebied afgezet met behulp van noodverordeningen en bijbehorende fysieke maatregelen. Tevens zijn de gevolgen van het incident in beeld gebracht en is er gezorgd voor een veilige terugkeer van alle bewoners. De genomen maatregelen hebben geleid tot deze onbegrote kosten.
2. Na het opstellen van de hercalculatie waarin alle prijsstijgingen zijn meegenomen heeft er in 2024 een correctie op de reeds genomen winsten van project Maastricht Zuid plaatsgevonden.

3. Al enige jaren stonden nog enkele verplichtingen in de balans. Deze waren bedoeld voor de subsidieregeling coronabewijzen en Interreg MR. Aangezien er geen aanspraak is gemaakt op betreffende middelen en naar verwachting in de toekomst ook niet gaat gebeuren vallen deze vrij ten gunste van het resultaat.
4. Betreft afrekeningen van voorgaande jaren in het sociaal domein. Deze dienen conform BBV-wetgeving in het jaar van afrekening te worden verantwoord als incidentele last of baat.
5. Betreft incidentele SPUK gala subsidies ten behoeve van verbeteren welzijn door middel van bevorderen gezondheid, verbeteren samenwerking medische organisaties, bestrijden van eenzaamheid middels ontmoetingsplekken en bekostigen van vrijwilligers en mantelzorg, waarvoor Rijksmiddelen worden ontvangen.
6. Als gevolg van de energiecrisis zijn in de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 middelen gereserveerd ter dekking van incidenteel hogere energielasten Muziekgieterij en Lumière. Eind 2024 is de eindafrekening ontvangen. De werkelijke lasten bedragen € 0,234 mln. en worden gedekt uit de bij de jaarrekening 2022 gevormde bestemmingsreserve.
7. Om de courtinemuur tussen de Poort Waerachtig en het Rondeel 5 Köp te reconstrueren, te restaureren en weer veilig toegankelijk te maken heeft de provincie subsidie verstrekt. In 2024 is de aanpak van de courtinemuur afgerond en daarmee is het laatste deel van de subsidie ingezet.
8. Betreft afrekeningen van subsidies over voorgaande jaren; dit is nu een batig saldo als correctie van andere jaren teveel uitgegeven lasten.
9. Betreft incidentele lasten isolatiesubsidies in Stichting Buurtcentrum Sint Pieter en Stichting Wijkcentrum Oud-Caberg.
10. Betreft incidentele lasten inzake beveiliging, bieden opvangplaats, energiekosten en schoonmaak faciliteiten in het kader van opvang vluchtelingen Oekraïne. Hiertoe wordt ook de SPUK 'Bekostigingsregelingopvang ontheemden Oekraïne' ontvangen
11. De invoering van de Omgevingswet is een jarenlang proces dat nog steeds niet is afgerond. Bij de bestuursrapportages is een inschatting gemaakt van de te verwachten kosten. Uiteindelijk blijken de werkelijke kosten in 2024 lager te zijn dan bij de berap verwacht. Dit voordeel is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Omgevingswet, aangezien de invoering nog zal leiden tot kosten in toekomstige jaren.
12. Naar aanleiding van het opstellen van de hercalculaties is een aantal verliesvoorzieningen aangepast. Voor de projecten Caberg Malpertuis, WVV Essent terrein en Brusselsepoort zijn de voorzieningen bijgesteld. Per saldo een negatief resultaat van € 0,794 mln.
13. In september 2024 is de 80 jarige bevrijding van onze stad gevierd, samen met de Provincie en vertegenwoordigers van de (geallieerde) veteranen. De feestdag begon met een ceremonie bij het old Hickory monument aan de Maas waarbij ook hoogwaardigheidsbekleders, Atletiek Maastricht en de Kinderraad aanwezig waren. Vervolgens trok er een parade van militaire voertuigen inclusief een fly-over door de stad. Het druk bezochte traject eindigde op de Markt waar buiten de Maastrichtse veteranen enthousiaste burgers de bevrijders ontving. Voor de viering van 80 jaar Vrijheid is bij de Jaarrekening 2023 budget gereserveerd vanuit het jaarrekeningresultaat. De viering is ruim binnen budget gerealiseerd.
14. Voor het groot onderhoud aan Civieltechnische kunstwerken is, op basis van de NIBOR 2024-2028 in 2024 een reserve gevormd. Ten behoeve van de uitvoering van het groot onderhoud conform de leidraden uit het verleden is ook nog een voorziening aanwezig. Omdat in april 2025 een nieuw beheerplan is vastgesteld door het College is deze voorziening opgeheven.
15. Dit betreft de vrijval van de SPUK Onderwijsachterstanden aangezien dit bedrag betrekking heeft op 2023, de subsidie is vastgesteld en niet benodigd voor uitvoering van toekomstig beleid.
16. Het groot onderhoud van Groenvoorzieningen vindt plaats op basis van periodieke inspecties. Om deze kosten te egaliseren en voldoende budget beschikbaar te hebben op jaarbasis werd

een egalisatievoorziening gehanteerd. Om aan te sluiten bij de reguliere cyclus van de vastgestelde NIBOR 2024-2028 en bijbehorende beheerplannen is (in samenspraak met accountant) besloten deze voorziening te laten vrijvallen.

17. Dit betreft de ontvangen Rijksmiddelen SPUK Iza.
18. Dit betreft de ontvangen Rijksmiddelen SPUK Wet Inburgering
19. De herijking van de grondexploitatie WOM Belvédère leidt tot een vrijval van de voorziening. Deze vrijval wordt teruggestort in het vruchtboomfonds (onderdeel algemene reserve).
- 20 & 21: De mutaties in reserves, met uitzondering van de mutaties in de financieringsreserves afschrijvingslasten sport en financieringsreserve afschrijvingen voor wat betreft de dekking van de kapitaallasten openbare verlichting, zijn incidenteel. Voor een toelichting op mutaties in reserves wordt verwezen naar de toelichting op reserves in paragraaf 2.3.3 van de jaarrekening.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zijn in principe incidenteel en daarom verwerkt in de voorgaande overzichten met incidentele baten en lasten. De onttrekkingen aan financieringsreserves die dienen ter dekking van kapitaallasten van investeringen waarvoor de betreffende reserves zijn gevormd, kunnen echter als structureel worden aangemerkt. Dit betreft de volgende reserves:

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (bedragen x € 1.000)	
Financieringsreserve kapitaallasten sport	167
Financieringsreserve afschrijvingen (onderdeel: dekking kapitaallasten openbare verlichting)	32
Totaal beoogde structurele onttrekkingen aan reserves	199
Financieringsreserve kapitaallasten sport	0
Financieringsreserve afschrijvingen (onderdeel: dekking kapitaallasten openbare verlichting)	0
Totaal beoogde structurele toevoegingen aan reserves	0

Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) regelt niet alleen de openbaarmaking van de bezoldiging van topfunctionarissen, maar stelt hier ook een maximum aan. Voorts wordt een maximum gesteld aan de vergoeding wegens beëindiging dienstverband voor topfunctionarissen. Krachtens de WNT worden de gemeentesecretaris en de griffier aangemerkt als topfunctionarissen van de gemeente Maastricht. Ook wanneer sprake is van gewezen topfunctionarissen (voormalig topfunctionaris en nog in een andere functie in dienst van de gemeente Maastricht) geldt deze verplichting tot openbaarmaking.

Topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen en toezichthouders

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	C.J.G. Kusters	P. Peeters
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12	1-4 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 159.937,34	€ 92.711,76
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.400,84	€ 15.452,28
Subtotaal	€ 183.338,18	€ 108.164,04
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000,00	€ 175.068,31
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 183.338,18	€ 108.164,04
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	C.J.G. Kusters	P. Peeters
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1 N	N.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	N.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 152.843,00	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.572,00	N.v.t.
Subtotaal	€ 175.415,00	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000,00	N.v.t.
Bezoldiging	€ 175.415,00	N.v.t.

Leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking:

De gegevens over 2023 hebben betrekking op de in 2023 in dienst zijnde toefunctionarissen. De gegevens van toefunctionarissen die in 2024 niet meer in dienst waren van de gemeente Maastricht zijn niet meer opgenomen in voorgaande tabel.

Alle bezoldigingen, ook geëxtrapoleerd voor het gehele jaar op basis van een voltijdbetrekking, zijn lager dan het WNT-maximum. Er zijn geen vergoedingen wegens beëindiging dienstverband betaald aan toefunctionarissen groter dan het hiervoor geldende maximumbedrag. Tot slot heeft geen andere functionaris, niet-zijnde een (gewezen) toefunctionaris, binnen de gemeente Maastricht een bezoldiging hoger dan het WNT-maximum.

bedragen x € 1	De heer Verdellen	
Functiegegevens	interim griffier	
Kalenderjaar	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01 t/m 31-03	28-08 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	400	556
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 77.600	€ 147.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 195.472	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 60.479,40	€ 81.450
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 141.929,40	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 141.929,40	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt de begrotingsrechtmatigheid een belangrijk toetsingscriterium. Getoetst wordt of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. In onderstaand overzicht staat de totale overschrijding van de lasten per programma.

Programma	(bedragen x € 1.000)								
	begroting 2024 na wijziging			realisatie 2024			begrotingsafwijking		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
1 Veiligheid	936	21.155	20.219 N	1.760	22.932	21.172 N	824 V	1.777 N	953 N
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	7.082	36.604	29.522 N	9.587	36.641	27.054 N	2.505 V	37 N	2.468 V
3 Economie	8.940	10.698	1.758 N	9.159	8.578	581 V	219 V	2.120 V	2.339 V
4 Onderwijs	6.966	13.703	6.737 N	7.607	13.284	5.677 N	641 V	419 V	1.060 V
5 Sport, cultuur en recreatie	12.403	56.121	43.718 N	16.007	56.294	40.287 N	3.604 V	173 N	3.431 V
6 Sociaal domein	94.697	281.585	186.888 N	96.837	280.857	184.020 N	2.140 V	728 V	2.868 V
7 Volksgezondheid en milieu	60.093	55.397	4.696 V	54.043	52.729	1.314 V	6.050 N	2.668 V	3.382 N
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.026	17.564	9.538 N	5.616	14.517	8.901 N	2.410 N	3.047 V	637 V
0 Bestuur en ondersteuning	438.235	115.670	322.565 V	457.274	115.263	342.011 V	19.039 V	407 V	19.446 V
Totaal saldo van baten en lasten	637.378	608.497	28.881 V	657.890	601.095	56.795 V	20.512 V	7.402 V	27.914 V
Toevoeging/onttrekking aan reserves	50.823	65.969	15.146 N	44.794	83.274	38.480 N	6.029 N	17.305 N	23.334 N
Gerealiseerd resultaat	688.201	674.466	13.735 V	702.684	684.369	18.315 V	14.483 V	9.903 N	4.580 V

In de programmaverantwoording in deze jaarstukken zijn alle afwijkingen ten opzichte van de begroting die groter zijn dan € 100.000 toegelicht. Eerder is ook reeds per programma en voor de algemene dekkingsmiddelen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijziging.

2.3.4 Single Information Single Audit (SISA)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A14	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme in 2022 Gemeenten	Naam hoofdcategorie	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per hoofdcategorie	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is indicator 06 verplicht	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens projectplan per hoofdcategorie
			Aard controle n.v.t. Indicator: A14/01	Aard controle D1 Indicator: A14/02	Zelfstandige uitvoering (excl. SiSa tussen medeoverheden) Aard controle R Indicator: A14/03	Vanaf SiSa 2021 Incl. SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A14/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A14/05	Aard controle n.v.t. Indicator: A14/06
			1 Analyse van de lokale problematiek met betrekking tot radicalisering, (gewelddadig) extremisme en de evaluatie van de aanpak van radicalisering naar (gewelddadig) extremisme.	Ja	€ 0	€ 5.852	Nee	
			2 Persoonsgerichte aanpak van geradicaliseerde personen.	Ja	€ 0	€ 37.122	Nee	
			3 Opbouwen, behouden en faciliteren van een netwerk van personen en organisaties die betrokken zijn bij het signaleren van mogelijke radicalisering	Ja	€ 0	€ 68.826	Nee	
			4 Deskundigheidsbevordering en voorlichting van personen en organisaties die direct betrokken zijn bij de lokale integrale aanpak.	Ja	€ 0	€ 0	Nee	
			5 Preventie-activiteiten voor radicaliserende personen en de directe omgeving.	Ja	€ 0	€ 6.688	Nee	
			6 Preventie-activiteiten die de weerbaarheid versterken van specifieke groepen en individuen die mogelijk vatbaar zijn voor radicalisering.	Ja	€ 0	€ 58.188	Nee	
			7 Evalueren van de activiteiten die zijn verricht in het kader van het tegengaan van radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme.	Ja	€ 0	€ 0	Nee	
			Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Ja			Nee	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: A14/08				
JenV	A20	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme 2023-2026 Gemeenten	Beschikkingenmerk	Naam taak/project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per taak/project (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per taak/project	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per taak/project Incl. SiSa tussen medeoverheden	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A20/02	Aard controle D1 Indicator: A20/03	Aard controle R Indicator: A20/04	Aard controle R Indicator: A20/05	
			1 4338701	1. Analyse	Ja	€ 21.188	€ 77.295	
			2 4338701	1. Signalering	Ja	€ 0	€ 0	
			3 4338701	1. Regie	Ja	€ 0	€ 27.192	
			4 4338701	1. Duiding & expertise	Ja	€ 11.619	€ 11.619	
			5 4338701	1. Coördinatie	Ja	€ 83.316	€ 108.505	
			6 4338701	1. Deskundigheidsbevordering: overige trainingen (ROR)	Ja	€ 0	€ 0	
			7 4338701	2. Gerichtte preventie-projecten	Ja	€ 0	€ 31.451	
			8 4338701	2. Generieke preventie-projecten	Ja	€ 0	€ 42.181	
			9 4338701	3. Eenjarige flexibele schil	Ja	€ 0	€ 4.193	
			Kopie Beschikkingenmerk	Kopie Naam taak/project	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per taak/project - bij Ja is indicator 09 verplicht	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens activiteitenplan per taak/project	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: A20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: A20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: A20/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A20/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A20/10	Aard controle n.v.t. Indicator: A20/11
			1 4338701	1. Analyse	Nee	Binnen categorie mag geschieden worden met middelen. Voor analyse had Maastricht geen gelden aangevraagd maar wel besteed	Nee	Nee
			2 4338701	1. Signalering	Nee		Nee	Nee
			3 4338701	1. Regie	Nee		Nee	Nee
			4 4338701	1. Duiding & expertise	Nee		Nee	Nee
			5 4338701	1. Coördinatie	Nee		Nee	Nee
			6 4338701	1. Deskundigheidsbevordering: overige trainingen (ROR)	Nee		Nee	Nee
			7 4338701	2. Gerichtte preventie-projecten	Nee		Nee	Nee
			8 4338701	2. Generieke preventie-projecten	Nee		Nee	Nee
			9 4338701	3. Eenjarige flexibele schil	Nee		Nee	Nee
JenV	A21	Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van georganiseerde en ondermijnende jeugdcriminaliteit 2023 Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld		
			Aard controle R Indicator: A21/01 € 463.614	Aard controle n.v.t. Indicator: A21/02 € 505.239	Aard controle n.v.t. Indicator: A21/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A21/04 Project loopt nog		

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/Nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (Ja/Nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			27	63	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €353.676	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 500.068	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal P-A's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of P-A's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
			€123.480	€243.020	€824	€ 824	€624.212	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaflaure	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C79	Specifieke uitkering bevolkingsdaling	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C79/01	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C79/02	Eventuele toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: C79/03			
			€ 568.254	Ja	Eindverantwoording c.f. overregekomen wijzigingsbeschikking ref.n.r. 2022-0000072740			
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle R Indicator: C92/02	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 117.805	€ 0	1	901	28	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwalificatieisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 3.789.895	€ 0	€ 57.667	€ 289.558	€ 0	€ 241.975
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen Aard controle R Indicator: D14/02	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/03	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06
			€ 409.604	€ 0	€ 79.129			
			Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05	Opgebouwde reserve (jaar T) Aard controle R Indicator: D14/06			
			€ 0	€ 1.035.553	€ 546.820	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/09	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/11		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

OCW	D21	Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D21/01	Aard controle R Indicator: D21/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/05	
			1 Stg. Zomerfestival Voerendaal	€ 8.600	€ 8.600	Nee		
			2 Museum aan het Vrijhof	€ 9.000	€ 9.000	Nee		
			3 Antioque Art	€ 5.000	€ 5.000	Nee		
			4 Stichting De Tempeliers	€ 8.999	€ 8.999	Nee		
			5 Stichting Ateliers Maastricht	€ 29.800	€ 29.800	Nee		
			6 FashionClash	€ 9.000	€ 9.000	Nee		
			7 Stichting Opera Compact	€ 9.000	€ 9.000	Nee		
			8 Stg. Stadsnomade	€ 19.344	€ 53.112	Nee		
			9 Stg. Festivals Limburg	€ 8.000	€ 8.000	Nee		
			10 COC Limburg	€ 5.000	€ 5.000	Nee		
			11 Mestreechs Volksteigater	€ 9.000	€ 9.000	Nee		
			12 Bonnetanten Museum	€ 9.000	€ 9.000	Nee		
			13 Sally Dansgezelschap Maastricht	€ 53.460	€ 53.460	Nee		
			14 Godelieve Theater	€ 4.500	€ 4.500	Nee		
			15 Stg. Oxygen Academy of Dance	€ 29.263	€ 29.263	Nee		
			16 Fotomuseum aan het Vrijhof	€ 1.000	€ 1.000	Nee		
			17 Heads Up Music	€ 4.235	€ 4.235	Nee		
			18 B. van Heuven van Staereling	€ 4.235	€ 4.235	Nee		
			19 Stg. L Okapi Productions	€ 4.235	€ 4.235	Nee		
			20 Dookle Doet	€ 4.235	€ 4.235	Nee		
			21 Farbod Ceramics	€ 5.000	€ 5.000	Nee		
			22 V.C.E.L. Houben	€ 1.458	€ 1.458	Nee		
			23 W. Schoo	€ 4.235	€ 4.235	Nee		
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 SB230185	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 220.000	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0
			2 SB230186	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 220.000	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
1	Nee	Nee						
2	Nee	Nee						
OCW	D28	Impuls jongeren en talent	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D28/01	Aard controle R Indicator: D28/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D28/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D28/05	
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Heronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 BSV/23/00241 - UK gevelmaatregelen Tongerseweg	€ 36.879	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 IenW/BSK-2018/186261 - UK gevelmaatregelen Hertogspingel	€ 15.944	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 IenW/BSK-2020/87146 - Railschem en dempers vbt (PEAT)	€ 1.400	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.393
			4 IenW/BSK-2021/252695 - UK railschem en dempers Meessenerweg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1 BSV/23/00241 - UK gevelmaatregelen Tongerseweg	€ 47.616	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2 IenW/BSK-2018/186261 - UK gevelmaatregelen Hertogspingel	€ 425.881	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3 IenW/BSK-2020/87146 - Railschem en dempers vbt (PEAT)	€ 73.384	€ 11.603	€ 1.007.770	€ 0	Ja
			4 IenW/BSK-2021/252695 - UK railschem en dempers Meessenerweg	€ 0	€ 0	€ 1.101.333	€ 0	Ja
IenW	E10B	Regeling specifieke uitkering snelfietsroutes SiSa tussen medeoverheden	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Toelichting op niet-afgeronde projecten
			Aard controle n.v.t. Indicator: E10B/01	Aard controle R Indicator: E10B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E10B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E10B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E10B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E10B/06
			1 Ie verantwoord bedrag aan subsidie en daarnaast eigen bijdrage inzake Snelfietsroute Maastricht- Sittard fase 1B / 2021/ 17842 (SAS-2021-0967)	€ 11.029	€ 1.506.198	Nee	Ja	
			2 Gedeelte Meerssen	€ 0	€ 838.378	Ja	Ja	
			Kopie projectnaam/nummer	Grote scope wijzigingen? (Ja/Nee)	Ernstige vertragingen? (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E10B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E10B/08	Aard controle D1 Indicator: E10B/09			
1	Nee	Ja						
2	Nee	Nee						

IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
		Provincies en Gemeenten	€ 0	€ 550.017	€ 550.017	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1 Verplaatsen lichtmast	Ja	30			
			2 Saneren van verticale stoepranden en hoogteverschillen tussen berijding en berm	Ja	2			
			3 Verbreden van fietspaden	Ja	262			
			4 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats	Ja	2			
			5 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur	Ja	5			
			6 Aanleg van een snelheidsremmende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt	Ja	5			
			7 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur zone	Ja	3			
			8 Vrijliggend fiets-/bromfietspad - b=2,0 meter	Ja	3			
			9 Het voldoende afwaarderen van een GOW 50 km/uur naar een ETW 30 km/uur	Ja	200			
			10 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur zone	Ja	4			
			11 Verbreden van fietspaden	Nee	0			
			12 Vrijliggend fiets-/bromfietspad - b=2,5 meter	Nee	0			
			13 Vrijliggend fiets-/bromfietspad - b=3,0 meter	Nee	0			
			14 Vrijliggend fiets-/bromfietspad - b=4,0 meter	Nee	0			
			15 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30	Nee	0			
			16 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur zone	Nee	0			
			17 Geregelde oversteekplaats (GOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur	Nee	0			
			18 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur	Nee	0			
			19 Aanleg van een fietsoversteek (middenland), alleen bij een kruispunt	Nee	0			
			20 Saneren van verticale stoepranden en hoogteverschillen tussen berijding en berm	Nee	0			
IenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen	
			Provinciale beschikking en/of verordening			Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	
			Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05	
			1 2017/38620 te verantwoorden bedrag aan subsidie en daarnaast eigen bijdrage bovenregionale (totaal 250K) fietsroute dr. Nevenstraat Maastricht; projectduurverlenging t/m 2024(2022/7982)	€ 0	€ 0			
			2 2017/38621 Bovenregionale fietsroute Noorderbrug, gemeente Maastricht	€ 0	€ 0			
			3 2020/50502 te verantwoorden bedrag aan subsidie (fase 1A) incl 300K gedragbeïnvloedende Snelfietsroute Maastricht- Sittard	€ 0	€ 0			
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10	
			1 2017/38620 te verantwoorden bedrag aan subsidie en daarnaast eigen bijdrage bovenregionale (totaal 250K) fietsroute dr. Nevenstraat Maastricht; projectduurverlenging t/m 2024(2022/7982)	€ 0	€ 0	uitsluitend met motivatie ingediend bij Provincie	Nee	
			2 2017/38621 Bovenregionale fietsroute Noorderbrug, gemeente Maastricht	€ 0	€ 0	Dit project is uitgevoerd door WOM Bevelde. Er is geen inzicht in de gerealiseerde kosten	Ja	
			3 2020/50502 te verantwoorden bedrag aan subsidie (fase 1A) incl 300K gedragbeïnvloedende Snelfietsroute Maastricht- Sittard	€ 67.156	€ 0	door Zuid-Limburg Bereikbaar bij SiSa 2023 verklaard en inhoudelijk verantwoord	Nee	

lenW	E44	Tijdelijke impulseregeling klimaatadaptatie 2021-2027	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44/01	Aard controle R Indicator: E44/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/03	Aard controle R Indicator: E44/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/06
			1 (2022) zaaknummer 31187250 en nummer 5000005263	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			2 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	€ 50.157	€ 50.157	€ 1.024	€ 20.463	Nee
			3 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			5 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			6 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			7 (2024) zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/09			
			1 (2022) zaaknummer 31187250 en nummer 5000005263	Gemeente Vaals: Aanleg buffer, duikerpassages en verknating weg passages	Ja			
			2 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	1) Gemeente Eijsden-Margraten: vasthouden en bergen van regenwater	Nee			
			3 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	2) Gemeente Gulpen-Wittem: vasthouden en bergen van regenwater	Nee			
			4 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	3) Gemeente Maasbracht: ontstienen van verharding en vergroening van omgeving	Ja			
			5 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	4) Gemeente Meerssen: bergingscapaciteit vergroten en vergroten afcapaciteit van watersysteem	Nee			
			6 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	5) Gemeente Eijsden-Margraten: vasthouden van regenwater, bergingscapaciteit vergroten en vergroten afcapaciteit van watersysteem	Nee			
			7 (2024) zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672	Gemeente Valkenburg: bergingscapaciteit vergroten en vergroten afcapaciteit van watersysteem	Nee			
			Kopie beschikkingnummer	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) t/m SiSa tussen medeoverheden	Correctie cofinanciering (jaar T-1) t/m SiSa tussen medeoverheden		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/13		
			1 (2022) zaaknummer 31187250 en nummer 5000005263	Nee	€ 87.755	€ 385.067		
			2 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	Nee	€ 0	€ 0		
			3 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	Nee	€ 0	€ 0		
			4 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	Ja	€ 0	€ 0		
			5 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	Nee	€ 0	€ 0		
			6 (2023) zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046	Nee	€ 0	€ 0		
			7 (2024) zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672	Nee	€ 0	€ 0		
lenW	E53	Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	Beschikkingnummer / en projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj)	Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj)	Enveringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E53/01	Aard controle R Indicator: E53/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/06
			1 SPUKSLA-21-01246681 ZES	€ 162.920	€ 900.000	1-1-2021	onbekend	Nee
			2 SPUKSLA-21-01246705 Laadinfra	€ 195.095	€ 313.000	1-1-2021	onbekend	Nee
			3 SPUKSLA-21-01247862 Lucht v d fiets	€ 376.236	€ 411.157	1-1-2021	onbekend	Nee
			4 SPUKSLA-21-01247873 Fijnstof	€ 9.000	€ 68.100	1-7-2021	onbekend	Nee
			5 SPUKSLA-21-01247880 Houtrook	€ 11.720	€ 47.467	1-1-2021	onbekend	Nee
			6 SPUKSLA-22-02973312 ZES (2)	€ 100.000	€ 100.000	1-1-2022	onbekend	Nee
			7 SPUKSLA-22-03117400 Autoloze generatie	€ 0	€ 0	nmb	onbekend	Nee
			8 SPUKSLA-23-03446881 Warmtetransitie huishoudens	€ 0	€ 0	nmb	onbekend	Nee
			9 SPUKSLA-23-03524786 GGA Beatrixhaven	€ 221.414	€ 227.324	1-1-2023	onbekend	Nee
			10 SPUKSLA-24-03724389 Walstroon	€ 0	€ 0	nmb	onbekend	Nee
			Kopie beschikkingnummer /naam	Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E53/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/09			
			1 SPUKSLA-21-01246681 ZES	2021	Ja			
			2 SPUKSLA-21-01246705 Laadinfra	2021	Ja			
			3 SPUKSLA-21-01247862 Lucht v d fiets	2021	Ja			
			4 SPUKSLA-21-01247873 Fijnstof	2021	Ja			
			5 SPUKSLA-21-01247880 Houtrook	2021	Nee			
			6 SPUKSLA-22-02973312 ZES (2)	2022	Ja			
			7 SPUKSLA-22-03117400 Autoloze generatie	nmb	Nee			
			8 SPUKSLA-23-03446881 Warmtetransitie huishoudens	nmb	Nee			
			9 SPUKSLA-23-03524786 GGA Beatrixhaven	2023	Nee			
			10 SPUKSLA-24-03724389 Walstroon	nmb	Nee			
lenW	E83	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie Jaar T-1 per project t/m SiSa tussen medeoverheden (Jaar T-1)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83/01	Aard controle R Indicator: E83/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E83/03	Aard controle R Indicator: E83/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E83/05	
			1 Sringingstraat 7 /Ringovenweg 99 MA093500087	€ 7.264	Ja	€ 0	€ 23.797	
			Kopie projectnaam / nummer	Uitvoering is volgens aanvraag uitgegevend (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan.	Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld	Project afgerond (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E83/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E83/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E83/09		
			1 Sringingstraat 7 /Ringovenweg 99 MA093500087	Ja		Nee		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83/10					
			Nee					

IenW	E84	Regeling stimulerings verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
			€ 2.158.649	€ 2.158.649	€ 2.051.649	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T) (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
IenW	E85	Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelinstanties	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
			330 Aanleg van een kruispuntpleus ETW-ETW 30km/uur (stuks)	Nee	0	Realisatie vindt plaats in 2025	
			331 Drempeel (stuks)	Nee	0	Realisatie vindt plaats in 2025	
			344 Het vóórstedig afwaarderen van een GOW 50 km/uur naar een ETW 30 km/uur (meters)	Nee	0	Realisatie vindt plaats in 2025	
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Aantal gemiddelde intelligente verkeersinstallaties in (jaar T)	Cumulatief aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties (t/m jaar T)	Totale besteding aan het project (jaar T)	Cumulatieve besteding aan het project (t/m jaar T)	Eindeverantwoord (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: E85/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E85/02	Aard controle R Indicator: E85/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E85/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E85/05
			0	0	€ 894.655	€ 1.311.849	Ja
			Beschikingsnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024	Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024	Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024	Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01	Aard controle R Indicator: E104/02	Aard controle R Indicator: E104/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05
			1 IENW/BSK-2023/390570 (Geusset)	€ 0	€ 0	€ 0	0
			2 IENW/BSK-2023/391341 (Trega Zinkvlt)	€ 0	€ 2.553.187	€ 2.553.187	0
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindeverantwoord (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10	
			1 IENW/BSK-2023/390570 (Geusset)	0	0	Nee	
			2 IENW/BSK-2023/391341 (Trega Zinkvlt)	0	0	Nee	
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Naam infrastructuur voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructuur voorziening	Totale besteding (jaar T) per infrastructuur voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructuur voorziening	Infrastructuur voorziening afgerond? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11	Aard controle R Indicator: E104/12	Aard controle R Indicator: E104/13	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15
			1 Geusset Stadionsplein - Henriëtte	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2 Groene Loper - Doornikerk	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	3 Witte Vrouwenveld - Fietsverbindingen	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4 Trega Zinkvlt - Dorpsplein	€ 0	€ 2.503.055	€ 2.503.055	Nee
			5 Trega Zinkvlt - Fietsroute naar station	€ 0	€ 50.133	€ 50.133	Nee
			6 Scheggen 1+2 (80+83+173)	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	7 Geusset Stadionsplein Zuid (500)	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			8 Bauduistraat (70)	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			9 Stadhoudersstraat (96)	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			10 Stadhoudersstraat (96)	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
EZ	F20	Regeling specifieke uitkering impulsaanpak winkelgebieden	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: F20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/02	Aard controle R Indicator: F20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/05
			1 SPUKW24-03720968	Impulsaanpak winkelgebieden Gemeente Maastricht	€ 0		€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gerealiseerd (t/m jaar T)	Cumulatief aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)
EZ	F20	Regeling specifieke uitkering impulsaanpak winkelgebieden	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/08	Aard controle D1 Indicator: F20/09	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/10	Aard controle D1 Indicator: F20/11
			1 SPUKW24-03720968	€ 0	Ja	0	Ja
			Kopie beschikingsnummer	Realisatie fasering verloopt conform projectplan (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 'Nee' is ingevuld)	Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (Ja/Nee)	Eindeverantwoord (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: F20/13	Aard controle D1 Indicator: F20/14	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/15	Aard controle D2 Indicator: F20/16	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/17
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente L1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente L1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) HOAW Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (HOAW)	Baten (jaar T) HOAW (exclusief Rijk) Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (HOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05
			€ 58.381.941	€ 910.708	€ 1.575.763	€ 19.480	€ 239.796
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente L6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11
			€ 108.498	€ 14.415	€ 6.836	€ 3.460.938	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			€ 0	Ja			
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstreking) gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05
			€ 36.600	€ 41.736	€ 50.484	€ 0	€ 0
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstreking) gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Bbz vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	Bbz vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	Bbz vóór 2020 – levensonderhoud – en kapitaalverstrekingen (BOB)	Bbz vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Bbz in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Bbz en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen Bbz in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Bbz en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen Bbz in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)									
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente										
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06									
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 8.523	€ 473.542	€ 13.506									
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.745	€ 75.229	€ 2.865									
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 8.502	€ 86.848	€ 3.232									
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.140	€ 13.731	€ 402									
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.012	€ 6.227	€ 340									
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 21.922	€ 655.577	€ 20.345									
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)											
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente											
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10											
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja											
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja											
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja											
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja											
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja											
			6 Totaal	0	0	Ja											
			SZW	G10	Wet inburgering 2021, gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)									
						Gemeente	Gemeente	Gemeente									
Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03															
€ 973.487	€ 0	Ja															
Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)															
Gemeente	Gemeente	Gemeente															
Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03															
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0				€ 0											
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0				€ 0											
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0				€ 0											
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0				€ 0											
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0				€ 0											
6 Totaal	€ 0	€ 0				€ 0											
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire, gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvgr				Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)									
						Gemeente	Gemeente	Gemeente									
						Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03									
						€ 20.115	€ 0	Ja									
						Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)								
						Gemeente	Gemeente	Gemeente									
						Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05							
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja											
			VWS	H1	Ministeriële regeling heroïnebehandeling Gemeenten	Feitelijke bezetting behandelplaatsen (jaar T) Afpraak	Feitelijke bezetting behandelplaatsen (jaar T) Realisatie	Besteding (jaar T)									
						Aard controle D1 Indicator: H1/01	Aard controle D1 Indicator: H1/02	Aard controle R Indicator: H1/03									
						20	5	€ 647.034	€ 0	Ja							
						VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering							
									Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02							
									€ 1.368.346	€ 1.224.901							
									Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting			
									Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08			
									1 Onderhoud en exploitatie sportaccommodaties	€ 1.224.901	€ 1.115.358	€ 32.550	€ 76.992				
									VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 Gemeenten	Naam onderdeel	Totalaanbod (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee n.v.t.)?
												Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
												1 Lokaal Sportakkoord	€ 102.873	€ 102.872	€ 201.628	Ja	Ja
2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 704.275	€ 704.275										€ 1.384.157	Ja	Ja			
3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 158.265	€ 56.671										€ 198.855	Ja	Ja			
4 Kansrijke Start	€ 126.612	€ 126.403										€ 240.359	Ja	Ja			
5 Mentale Gezondheid	€ 39.567	€ 10.716										€ 53.295	Ja	Ja			
6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 138.483	€ 181.701										€ 301.621	Ja	Ja			
7 Valpreventie	€ 375.881	€ 426.455										€ 690.746	Ja	Ja			
8 Leefomgeving	€ 78.133	€ 156.183										€ 217.197	Ja	Ja			
9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 19.783	€ 18.869										€ 44.154	Ja	Ja			
10 Versterken sociale basis	€ 284.878	€ 309.400	€ 571.756	Ja	Ja												
11 Mantelcom	€ 78.133	€ 81.156	€ 151.928	Ja	Ja												
12 Een leven samen	€ 78.133	€ 126.864	€ 171.883	Ja	Ja												
13 Welzijn op recept	€ 75.176	€ 68.442	€ 101.866	Ja	Ja												
14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 19.783	€ 18.991	€ 37.982	Ja	Ja												
15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 57.767	€ 55.741	€ 123.059														
				N.v.t.	N.v.t.												
	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07																
	Nee																

VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishouders in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishouders in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			1.723	€ 1.030.143	€ 2.912.722	51	€ 30.492	€ 86.608
			Het aantal huishouders dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis– heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			1.831	€ 0	€ 0	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energie rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en toechstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	2.032	2.683	0	0	3.339	1.739
			Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/02	Aard controle R Indicator: J56/03	Aard controle R Indicator: J56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/06
			1. RHA2021-02276001	Realisatie eerste fase standplaatsen woonwagens	€ 0	€ 0	10	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	2. RHA2021-02377765	Studentenhuisvesting Universiteitsringel Randwyck	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/07	Aard controle R Indicator: J56/08	Aard controle R Indicator: J56/09	Aard controle R Indicator: J56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/12
			1. Realisatie eerste fase standplaatsen woonwagens	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Nee
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	2. Studentenhuisvesting Universiteitsringel Randwyck	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja
			Kopie Projectnaam	Eindoverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/15			
			1. Realisatie eerste fase standplaatsen woonwagens	Nee	Ja			
VRO	J96	Regiodelaats de tranche	2. Studentenhuisvesting Universiteitsringel Randwyck	Nee	Nee			
			Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de wijde kolom van bijlage III besteed is aan doe-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1. LAI23-03522020	0	0	0	€ 0	€ 0
VRO	J96	Regiodelaats de tranche	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan de energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindoverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1.	€ 0	Nee			
			Naam actielyn/ programmalijn/ pijler	Besteding per actielyn/ programmalijn/ pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding regionale financiering (jaar T) per actielyn/ programmalijn/ pijler.	Correctie indicator jaar T-1 ten laste van Rijksmiddelen per actielyn actielyn/ programmalijn/ pijler.	Correctie indicator jaar T-1 ten laste van regionale financiering per actielyn actielyn/ programmalijn/ pijler.	
VRO	J96	Regiodelaats de tranche	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/01	Aard controle R Indicator: J96/02	Aard controle R Indicator: J96/03	Aard controle R Indicator: J96/04	Aard controle R Indicator: J96/05	
			1. Pijler I	€ 0	€ 0			
			2. Pijler II	€ 0	€ 0			
			3. Pijler III	€ 0	€ 0			
VRO	J96	Regiodelaats de tranche	4. Pijler IV	€ 0	€ 0			
			Kopie Naam actielyn/ programmalijn/ pijler	Totale cumulatieve besteding per actielyn/ programmalijn/ pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielyn/ programmalijn/ pijler.	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J96/06	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/09		
			1. Pijler I	€ 0	€ 0			
VRO	J96	Regiodelaats de tranche	2. Pijler II	€ 0	€ 0			
			3. Pijler III	€ 0	€ 0			
			4. Pijler IV	€ 0	€ 0			
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding uitvoeringskosten zijnde kosten ten behoeve van Voorbereiding, Administratie en Toezicht (VAT-kosten) (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage	Eindoverantwoording (Ja/Nee)		
VRO	J96	Regiodelaats de tranche	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/10	Aard controle R Indicator: J96/11	Aard controle R Indicator: J96/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/13		
			Ja	€ 65.354	€ 0	Nee		

VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishouders in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishouders in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			1.723	€ 1.030.143	€ 2.912.722	51	€ 30.492	€ 86.608
			Het aantal huishouders dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis– heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			2.032	2.683	0	0	3.339	1.739
			Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/02	Aard controle R Indicator: J56/03	Aard controle R Indicator: J56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/06
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	1 RHA2021-02276001	Realisatie eerste fase standplaatsen woonwagens	€ 0	€ 0	10	0
			2 RHA2021-02377765	Studentenhuisvesting Universiteitssingel Randwyck	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/07	Aard controle R Indicator: J56/08	Aard controle R Indicator: J56/09	Aard controle R Indicator: J56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/12
			1 Realisatie eerste fase standplaatsen woonwagens	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Nee
VRO	J96	Regiodelaals 4e tranche	2 Studentenhuisvesting Universiteitssingel Randwyck	€ 0	€ 0	Ja	Ja	
			Kopie Projectnaam	Eindeantwoord (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/15			
			1 Realisatie eerste fase standplaatsen woonwagens	Nee	Ja			
			2 Studentenhuisvesting Universiteitssingel Randwyck	Nee	Nee			
VRO	J96	Regiodelaals 4e tranche	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage II besteed is aan de zelf-maatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03522020	0	0	0	€ 0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan de energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindeantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
VRO	J96	Regiodelaals 4e tranche	1	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam actielijn/ programmaalijn/ pijler	Besteding per actielijn/ programmaalijn/ pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmaalijn/ pijler.	Correctie indicator jaar T-1 ten laste van Rijksmiddelen per actielijn actielijn/ programmaalijn /pijler.	Correctie indicator jaar T-1 ten laste van regionale financiering per actielijn actielijn/ programmaalijn /pijler.	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J96/01	Aard controle R Indicator: J96/02	Aard controle R Indicator: J96/03	Aard controle R Indicator: J96/04	Aard controle R Indicator: J96/05	
			1 Pijler I	€ 0	€ 0			
			2 Pijler II	€ 0	€ 0			
VRO	J96	Regiodelaals 4e tranche	3 Pijler II	€ 0	€ 0			
			4 Pijler IV	€ 0	€ 0			
			Kopie Naam actielijn/ programmaalijn/ pijler	Totale cumulatieve besteding per actielijn/ programmaalijn/ pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmaalijn/ pijler.	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J96/06	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/09		
			1 Pijler I	€ 0	€ 0			
VRO	J96	Regiodelaals 4e tranche	2 Pijler II	€ 0	€ 0			
			3 Pijler II	€ 0	€ 0			
			4 Pijler IV	€ 0	€ 0			
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding uitvoeringskosten zijnde kosten ten behoeve van Voorbereiding, Administratie en Toezicht (VAT-kosten) (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage	Eindeantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J96/10	Aard controle R Indicator: J96/11	Aard controle R Indicator: J96/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J96/13		
VRO	J96	Regiodelaals 4e tranche	Ja	€ 65.354	€ 0	Nee		

VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Algesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Algesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
			1 Malpertuisplein 59	Ja	Ja	59	Ja	€ 0
			2 Grote Staat 5-15 60	Ja	Ja	0	N.v.t.	€ 0
			3 Dr. Bakstraat 65	Ja	Ja	0	N.v.t.	€ 0
			4 Adelbert van Scharlaan 170-180 0	Nee	Nee	0	N.v.t.	€ 0
			5 Tillystraat 14	Ja	Ja	14	Ja	€ 0
			6 Heukelstraat 0	Nee	Nee	0	N.v.t.	€ 0
			7 Calvene 123	Ja	Ja	0	N.v.t.	€ 0
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Algesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12
			1 Malpertuisplein € 0	Ja	Ja	59	Ja	Ja
			2 Grote Staat 5-15 € 0	Ja	Ja	25	Ja	Ja
			3 Dr. Bakstraat € 0	Ja	Ja	65	Ja	Ja
			4 Adelbert van Scharlaan 170-180 € 0	Ja	Ja	0	N.v.t.	Ja
			5 Tillystraat € 0	Ja	Ja	14	Ja	Ja
			6 Heukelstraat € 0	Ja	Ja	0	N.v.t.	Ja
			7 Calvene € 0	Ja	Ja	121	Nee	Ja
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14				
			1 Malpertuisplein Nee	Nee				
			2 Grote Staat 5-15 Nee	Nee				
			3 Dr. Bakstraat Nee	Nee				
			4 Adelbert van Scharlaan 170-180 Nee	Nee				
			5 Tillystraat Nee	Nee				
			6 Heukelstraat Nee	Nee				
			7 Calvene Nee	Nee				
VRO	J109	Meerjarig regeling specifieke uitkering herstructurering volkshuisvesting	Plan/projectnaam	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart (jaar T)	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde herstructureerde woningen cumulatief (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) per project ten laste van rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Correctie besteding (jaar T-1) t/m aan medeoverheden overgeboekte middelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J109/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/04	Aard controle R Indicator: J109/05	Aard controle R Indicator: J109/06
			1 Gebiedsgerichte aanpak Nazareth en Mariaberg 46	46	46	0	€ 0	€ 0
			Kopie plan/projectnaam	Cofinanciering (jaar T) per project	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) per project	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J109/07	Aard controle R Indicator: J109/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/11	
			1 Gebiedsgerichte aanpak Nazareth en Mariaberg € 51.480	€ 51.480	€ 56.560	Nee	Nee	
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Aard controle R Indicator: J209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06
			1 RHA2022-03339103	Studentenhuisvesting Universiteitssingel Randwyck: 50 permanente woonruimten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 RHA2022-03339515	Studentenhuisvesting magic mix: 26 permanente woonruimten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 RHA2022-03339538	Studentenhuisvesting magic mix 2- 94 permanente woonruimten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 RHA2022-03305098	Realisatie nieuwe woonwagelocatie: 12 permanente woonruimten	€ 58.271	€ 58.271	€ 0	€ 10
			5 RHA2022-03339593	Magic mix: 12 permanente woonruimten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 RHA2023-03509767	Il Fiore: 24 permanente woonruimten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7 RHA2023-03515265	Boterwijk: 63 permanente woonruimten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			8 RHA2023-03510542	Heerdenweg: 64 permanente woonruimte	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			9 RHA2023-03510551	Mossaporselein: 74 permanente woonruimten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			10 RHA2022-03304815	Permanente Dag- en Nachtopvang Maastricht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/Nee)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09	Aard controle R Indicator: J209/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11	
			1 Studentenhuisvesting Universiteitssingel Randwyck: 50 permanente woonruimten	0	Ja	Ja	Nee	
			2 Studentenhuisvesting magic mix: 26 permanente woonruimten	0	Ja	Ja	Nee	
			3 Studentenhuisvesting magic mix 2- 94 permanente woonruimten	0	Ja	Ja	Nee	
			4 Realisatie nieuwe woonwagelocatie: 12 permanente woonruimten	0	Ja	Nee	Nee	
			5 Magic mix: 12 permanente woonruimten	0	Ja	Ja	Nee	
			6 Il Fiore: 24 permanente woonruimten	0	Ja	Ja	Nee	
			7 Boterwijk: 63 permanente woonruimten	0	Ja	Ja	Nee	
			8 Heerdenweg: 64 permanente woonruimte	0	Ja	Ja	Nee	
			9 Mossaporselein: 74 permanente woonruimten	0	Ja	Ja	Nee	
			10 Permanente Dag- en Nachtopvang Maastricht	0	Ja	Ja	Nee	

VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen eernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Sisa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02	Aard controle R Indicator: J210B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06
KGK	K28	Tijdelijke regeling capaciteit de centrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	1 030011 Provincie Limburg Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel Aard controle R Indicator: K28/01	€ 29.110 Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel Aard controle R Indicator: K28/02	€ 4.350 Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten Aard controle R Indicator: K28/03	36 Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	183 Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle R Indicator: K28/05	Ja Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 2.199.308 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07	€ 2.442.872 Nee	€ 117.314	€ 5.849.029	€ 0	€ 1.548
AenM	M15	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten in verband met het treffen van maatregelen ter vermindering van overlast en criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2022 en 2023	Gemeenten Besteding (jaar T) - zelfstandige uitvoering Aard controle R Indicator: M15/01	Cumulatieve besteding uitvoering projectplan (t/m jaar T) - inclusief uitvoering door derden Aard controle R Indicator: M15/02	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: M15/03	Toelichting op projecten die afwijken van voorlopige toekenning Aard controle n.v.t. Indicator: M15/04	Project afgerond (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: M15/05	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: M15/06
			1 € 0	€ 0	Ja	Ja	Ja	Ja
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Gemeenten Aard controle R Indicator: M16/01	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: M16/02	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Besteding (jaar T) t.b.v. de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: M16/04	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie Aard controle R Indicator: M16/05	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 9.991.800 Totaal bedrag vorderingen (t/m oorspronkelijk uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) Aard controle R Indicator: M16/07	€ 0 Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) Aard controle R Indicator: M16/08	€ 0 Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) Aard controle R Indicator: M16/09	€ 403.773 Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09 Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	€ 0 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	€ 573.598
AenM	M24	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten in verband met het treffen van maatregelen ter vermindering van overlast en criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2023 en 2024	Gemeenten Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: M24/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: M24/02	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: M24/03	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: M24/04		
			€ 0	€ 0	Nee			

2.3.5 Taakvelden

Overzicht programma's en taakvelden	(bedragen x € 1.000)									
	lasten			baten			saldo			resultaat
	begroting primitief 2024	begroting na wijziging 2024	rekening 2024	begroting primitief 2024	4begroting na wijziging 2024	rekening 2024	begroting primitief 2024	begroting na wijziging 2024	rekening 2024	
Bestuur (0.1)	8.488	6.647	7.796	38	38	306	8.450	6.609	7.490	-881
Burgerzaken (0.2)	5.132	6.975	7.158	2.057	3.418	3.538	3.075	3.557	3.620	-63
Beheer overige gebouwen en gronden (0.3)	8.207	10.379	10.917	7.602	8.703	9.344	605	1.676	1.573	103
Overhead (0.4)	68.175	79.582	78.244	3.632	3.332	4.016	64.543	76.250	74.228	2.022
Treasury (0.5)	9.988	7.788	7.675	10.714	11.638	9.531	-726	-3.850	-1.856	-1.994
OZB - Woningen (0.61)	0	0	0	19.589	20.514	20.384	-19.589	-20.514	-20.384	-130
OZB - Niet woningen (0.62)	0	0	0	20.801	22.675	22.318	-20.801	-22.675	-22.318	-357
Parkeerbelasting (0.63)	0	0	0	9.087	8.616	9.061	-9.087	-8.616	-9.061	445
Belastingen overig (0.64)	682	1.152	1.068	3.079	3.291	3.207	-2.397	-2.139	-2.139	0
Algemene uitkering en ov. uitkeringen gemeentefonds (0.7)	0	0	0	346.022	356.010	356.397	-346.022	-356.010	-356.397	387
Overige baten en lasten (0.8)	24.135	2.657	1.914	117	0	19.171	24.018	2.657	-17.257	19.914
Vennootschapsbelasting (0.9)	250	490	491	0	0	1	250	490	490	0
Mutaties reserves (0.10)	32.271	65.969	83.274	29.828	50.823	44.794	2.443	15.146	38.480	-23.334
Resultaat van baten en lasten (0.11)	4.298	13.735	18.315	0		0	4.298	13.735	18.315	-4.580
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	161.626	195.374	216.852	452.566	489.058	502.068	-290.940	-293.684	-285.216	-8.468
Crisisbeheer en brandweer (1.1)	12.251	13.167	13.165	325	439	439	11.926	12.728	12.726	2
Openbare orde en veiligheid (1.2)	9.633	7.988	9.767	497	497	1.321	9.136	7.491	8.446	-955
Totaal 1. Veiligheid	21.884	21.155	22.932	822	936	1.760	21.062	20.219	21.172	-953
Verkeer en vervoer (2.1)	31.691	31.292	31.377	680	2.612	5.172	31.011	28.680	26.205	2.475
Parkeren (2.2)	5.112	5.249	5.127	4.257	4.470	4.415	855	779	712	67
Recreatieve havens (2.3)	19	63	62	0	0	0	19	63	62	1
Economische havens en waterwegen (2.4)	791	0	75	0	0	0	791	0	75	-75
Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	37.613	36.604	36.641	4.937	7.082	9.587	32.676	29.522	27.054	2.468
Economische ontwikkeling (3.1)	4.668	5.099	4.690	0	0	23	4.668	5.099	4.667	432
Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	820	645	-688	378	331	0	442	314	-688	1.002
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	1.806	1.526	1.297	519	519	631	1.287	1.007	666	341
Economische promotie (3.4)	3.332	3.428	3.279	8.309	8.090	8.505	-4.977	-4.662	-5.226	564
Totaal 3. Economie	10.626	10.698	8.578	9.206	8.940	9.159	1.420	1.758	-581	2.339
Onderwijs huisvesting (4.2)	4.663	4.851	4.405	349	349	536	4.314	4.502	3.869	633
Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3)	8.236	8.852	8.879	5.594	6.617	7.071	2.642	2.235	1.808	427
Totaal 4. Onderwijs	12.899	13.703	13.284	5.943	6.966	7.607	6.956	6.737	5.677	1.060
Sportbeleid en activering (5.1)	3.155	4.748	4.785	1.273	2.142	2.190	1.882	2.606	2.595	11
Sportaccommodaties (5.2)	10.848	10.349	10.126	4.403	4.116	4.205	6.445	6.233	5.921	312
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (5.3)	17.651	18.591	19.001	4.867	5.247	6.979	12.784	13.344	12.022	1.322
Musea (5.4)	834	1.693	1.872	240	315	340	594	1.378	1.532	-154
Cultureel erfgoed (5.5)	1.944	1.510	1.709	0	0	423	1.944	1.510	1.286	224
Media (5.6)	6.788	6.565	6.326	684	560	687	6.104	6.005	5.639	366
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	11.989	12.665	12.475	23	23	1.183	11.966	12.642	11.292	1.350
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie	53.209	56.121	56.294	11.490	12.403	16.007	41.719	43.718	40.287	3.431
Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	16.331	22.693	22.633	219	12.903	13.003	16.112	9.790	9.630	160
Wijkteams (6.2)	18.764	21.501	20.995	2.406	2.595	3.127	16.358	18.906	17.868	1.038
Inkomensregelingen (6.3)	73.807	82.038	82.114	72.488	73.019	73.491	1.319	9.019	8.623	396
Begeleide participatie (6.4)	22.964	24.376	24.790	5	5	43	22.959	24.371	24.747	-376
Arbeidsparticipatie (6.5)	5.709	6.770	6.086	26	376	393	5.683	6.394	5.693	701
Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)	7.465	7.569	7.551	607	775	816	6.858	6.794	6.735	59
Maatwerkdiensverlening 18+ (6.71)	35.995	34.137	34.210	1.696	1.395	1.374	34.299	32.742	32.836	-94
Maatwerkdiensverlening 18- (6.72)	42.699	45.298	46.442	2.361	2.432	3.232	40.338	42.866	43.210	-344
Geëscaleerde zorg 18+ (6.81)	33.022	34.263	33.127	1.179	1.097	1.236	31.843	33.166	31.891	1.275
Geëscaleerde zorg 18- (6.82)	2.814	2.940	2.909	99	100	122	2.715	2.840	2.787	53
Totaal 6. Sociaal domein	259.570	281.585	280.857	81.086	94.697	96.837	178.484	186.888	184.020	2.868
Volksgezondheid (7.1)	8.280	9.004	9.267	29	895	864	8.251	8.109	8.403	-294
Riolering (7.2)	9.155	11.029	10.833	15.981	17.597	17.401	-6.826	-6.568	-6.568	0
Afval (7.3)	20.731	21.185	21.429	28.672	28.953	29.201	-7.941	-7.768	-7.772	4
Milieubeheer (7.4)	6.122	13.409	10.364	74	12.121	5.953	6.048	1.288	4.411	-3.123
Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	761	770	836	527	527	624	234	243	212	31
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu	45.049	55.397	52.729	45.283	60.093	54.043	-234	-4.696	-1.314	-3.382
Ruimtelijke ordening (8.1)	7.513	7.421	6.974	419	257	220	7.094	7.164	6.754	410
Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2)	6.166	3.618	1.857	6.166	3.618	1.063	0	0	794	-794
Wonen en bouw en (8.3)	7.461	6.525	5.686	5.698	4.151	4.333	1.763	2.374	1.353	1.021
Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	21.140	17.564	14.517	12.283	8.026	5.616	8.857	9.538	8.901	637
Totaal	623.616	688.201	702.684	623.616	688.201	702.684				

De programma-indeling van de gemeente Maastricht is volledig gebaseerd op de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden met uitzondering van taakveld 0.10 Mutaties reserves. De mutaties in de bestemmingsreserves zijn verwerkt op de taakvelden waarop de mutaties inhoudelijk betrekking hebben. De mutaties in de algemene reserve zijn verwerkt op taakveld 0.8 Overige baten en lasten. Er is gezien het voorgaande geen specifiek verdelingsprincipe nodig om de baten en lasten op de programma's toe te rekenen aan de taakvelden.

2.3.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording 2024 van de gemeente Maastricht

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 25 maart 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 20,1 mln. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 10,2 mln. bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 20,1 mln. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 2,4 mln. acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Controleverklaring

Digitally signed by Arjan Schutgens on 10 Jun 2025



Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht Airport
Postbus 1864
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: 088 288 2888
www.deloitte.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de gemeenteraad van de gemeente Maastricht

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeente Maastricht te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeente Maastricht op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2024.
- De balans per 31 december 2024.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders op 25 maart 2025 en het Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Maastricht zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is een zogenoemde affiliate van Deloitte NSE LLP en maakt onderdeel uit van het internationale netwerk van Deloitte Touche Tohmatsu Limited

2506C0BD66/J0/1



Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 6.700.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het normenkader vastgesteld met het besluit d.d. 25 maart 2025.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 275.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat het college van burgemeester en wethouders een geactualiseerde frauderisicoanalyse heeft vastgesteld.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode college gemeente Maastricht, de gedragscode gemeenteraad gemeente Maastricht, de gedragscode burgemeester gemeente Maastricht, de gedragscode ambtenaren, het integriteitsbeleid, het protocol (mogelijke) integriteitsschendingen, de regeling melden vermoeden van misstand, de regeling melden vermoeden van een integriteitsscheiding of onregelmatigheid en de klachtenregeling ongewenst gedrag. Wij hebben de opzet geëvalueerd gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

2506C0BD66/JO/2



De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

- Op basis van de hiervoor beschreven werkzaamheden en rekening houdend met de materialiteit voor de jaarrekeningcontrole van € 6,7 miljoen, hebben wij het in de Nederlandse controlestandaarden veronderstelde frauderisico geïdentificeerd inzake de mogelijkheid van het doorbreken van de interne beheersingsmaatregelen door het management.
- Onze controlewerkzaamheden ten aanzien van dit frauderisico waren gericht op een evaluatie van de opzet en implementatie van de relevante interne beheersingsmaatregelen om het risico te beperken.
- Wij hebben aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd, waaronder het toetsen van journaalboekingen, de onderbouwing van eventuele significante transacties buiten de normale bedrijfsvoering, het beoordelen van schattingen bij vooral de waardering van de grondexploitatie op tendenties (inclusief een retrospectieve beoordeling van significante schattingen uit het voorgaande boekjaar), en onderbouwing van de tijdens het opstellen van de jaarrekening aangebrachte aanpassingen.
- Ten aanzien van de veronderstelling op basis van COS 240.27 dat er bij de opbrengstverantwoording frauderisico's bestaan, hebben wij geconcludeerd dat deze veronderstelling niet van toepassing is in het kader van de jaarrekeningcontrole 2024 van de gemeente Maastricht.

In onze controle hebben wij een element van onvoorspelbaarheid ingebouwd. Ook hebben wij de uitkomsten van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het college van burgemeester en wethouders, het financieel management, de concerncontroller en de gemeenteraad.

Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de gemeente door inlichtingen in te winnen bij het management en het lezen van notulen.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met het feit dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de wet- en regelgeving overwogen die is opgenomen in het normenkader als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is de gemeente onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet-naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken.

Gezien de aard van de activiteiten van de gemeente en de complexiteit van het BBV bestaat het risico dat niet wordt voldaan aan de vereisten van deze wet- en regelgeving.

2506C0BD66/J0/3



Ten aanzien van de wet- en regelgeving die geen direct effect heeft op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van de gemeente dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende het milieu); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot (i) het management en het college van burgemeester en wethouders, en, in voorkomend geval, de gemeenteraad vragen of de entiteit dergelijke wet- en regelgeving naleeft; (ii) de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens van) niet-naleving van wet- en regelgeving.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Onze verantwoordelijkheden inzake het beoordelen van de door de gemeente gehanteerde veronderstellingen inzake haar financiële risico's in relatie tot de financiële positie zijn beschreven in het hoofdstuk "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening". Bij het invullen van onze verantwoordelijkheden hebben wij – rekening houdend met de materialiteit voor de jaarrekeningcontrole van € 6.700.000– een aantal werkzaamheden uitgevoerd, waaronder:

- Het kennis nemen van de in de begroting 2025 opgenomen paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" waaruit geen aanvullende risico's blijken ten opzichte van de jaarrekening.
- Het inwinnen van inlichtingen bij het financieel management, de directie, het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad over hun kennis van eventuele significante risico's die zijn ontstaan na de periode van de door het college van burgemeester en wethouders verrichte werkzaamheden in het kader van het opstellen van de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing".
- Wij hebben op basis van de jaarrekening 2024 en de begroting 2025 de ontwikkelingen beoordeeld van de voor de gemeente relevante en in het BBV voorgeschreven kengetallen.

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen bevindingen met betrekking tot de risico-inschattingen zoals opgenomen in de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing". De aard en diepgang van de risico-paragraaf en risico-inschattingen achten wij vanuit de verslaggevingsvoorschriften BBV passend voor de gemeente Maastricht.

2506C0BD66/JO/4



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- De inhoudsopgave.
- De kerngegevens.
- Het voorwoord.
- Het financieel beeld.
- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV voor het jaarverslag is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

2506C0BD66/JO/5



Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader (hierna: het normenkader), en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

2506C0BD66/JO/6



Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen, en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door gemeenteraad op 25 maart 2025, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen.

2506C0BD66/JO/7



Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht, 10 juni 2025

Deloitte Accountants B.V.
Professional Practice Department

drs. A.J. Schutgens RA

Bijlage 1 Samenstelling van het college van burgemeester en wethouders



Dhr. Wim Hillenaar

Burgemeester.
Algemene en bestuurlijke zaken.
(Grensoverschrijdende) samenwerking.
Europa en euregio.
Communicatie. Bestuurlijke en ambtelijke integriteit.
Openbare orde en veiligheid.
Handhaving.
Zorg- en Veiligheidshuis.
Vergunningen aan de burgemeester voorbehouden.



Dhr. Frans Bastiaens

Ruimtelijke ontwikkeling.
Cultuur en cultureel erfgoed.
Veerkrachtige wijken.
Ouderenbeleid.
Opvang vluchtelingen.
Stadsdeelwethouder Noord-West.



Dhr. Johan Pas

Wonen.
Onderwijs.
Arbeidsmarktbeleid.
Studentenstad. Coördinerend portefeuillehouder Maastricht University. Welstand.
Stadsdeelwethouder Zuid-West.



Dhr. Hubert Mackus

Economie.
Water, natuur en landschap, dierenwelzijn.
Sport en recreatie.
Vergunningverlening.
Jeugdzorg
Stadsdeelwethouder Oost.



Mw. Manon Fokke

Financiën.
Personeel & Organisatie
Publieke Dienstverlening.
Burgerparticipatie.
Lobby.
Stadsdeelwethouder Maastricht West.
Stadsdeelhouder Noord.



Dhr. John Aarts

Hospitality, evenementen.
Mobiliteit.
Duurzaamheid.
Stadsbeheer.
Vastgoed en grondbeleid
Stadsdeelwethouder Centrum.



Dhr. Jeroen Hoenderkamp

Welzijn.
Wmo.
Inburgering.
Opvang statushouders.
Diversiteit.
Gezondheid.
Coördinatie sociaal domein.
Stadsdeelwethouder Zuid.



Dhr. Gert-Jan Kusters

Gemeentesecretaris.

Portefeuilleverdeling per heden

Bijlage 3 Overzicht subsidies

In deze bijlage zijn de verleende subsidies opgenomen over het jaar 2024. Artikel 4:23 lid 1 van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) vereist in beginsel een regeling voor subsidieverstrekking bij wettelijk voorschrift. Het wettelijk kader voor subsidieverstrekking is de Awb, de Algemene subsidieverordening 2020 Maastricht (Asv) en de diverse nadere regels (subsidieregelingen/verordeningen). Er zijn uitzonderingen op de regel dat een subsidie op basis van een wettelijk voorschrift moet worden verstrekt. De incidentele subsidies en de begrotingssubsidies zijn zo'n uitzonderingen (opgenomen in art. 4: 23 lid 3 sub c en d Awb). De vaststellingen van de verleende subsidies vinden (met name) plaats in het jaar 2025.

In deze bijlage zijn eerst de begrotingssubsidies opgenomen. Vervolgens zijn per programma de incidentele subsidies en de subsidies per betrokken subsidieregeling/verordening opgenomen.

Overzicht van verleende subsidies 2024 naar soort, naar programma en naar regeling

Begrotingssubsidies

Subsidieontvanger	Subsidie 2024	Subsidieontvanger	Subsidie 2024
Programma 1 – Veiligheid		Programma 6 – Sociaal Domein	
Halt-Team Limburg	€ 58.581	Stichting Plexat	€ 57.000
Programma 3 - Economie		Stichting Gehandicaptenzorg Limburg (SGL)	€ 12.057
Centrummanagement Maastricht	€ 551.374	Stichting Match Maastricht	€ 20.000
Maastricht Marketing	€ 963.460	Stg. The Masters	€ 83.830
Starterscentrum Limburg	€ 58.912	Azaro-Dagbesteding	€ 138.551
GIP Aken Eurode	€ 112.375	Stg. Fietsbank Maastricht	€ 67.180
SGA Maastricht (Podium 24)	€ 156.000	Stichting Boerderij Daalhoeve	€ 545.500
SGA Kerkrade	€ 71.450	Stichting @Ease	€ 145.000
Jumping Indoor Maastricht	€ 60.000	Stichting Buurtbemiddeling Maastricht	€ 65.000
Flikken Maastricht	€ 20.000	Stichting LEFteam	€ 11.200
Maastricht Convention Bureau	€ 535.000	ZIO Geestelijke Gezondheidszorg	€ 451.218
Maastricht Convention Bureau	€ 228.000	Athos	€ 491.400
Amstel Gold Race	€ 65.000	Stg. The Masters	€ 124.750
Sahot	€ 114.000	Stichting FIRST Fiscale Rechtshulp, Faculteit der Rechtsgeleerdheid	€ 3.620
Economische Samenwerking Zuid – Limburg	€ 379.920	Gemeente Sittard-Geleen	€ 200.426
UNU - Merit	€ 318.303	Stichting Werkhuis Maastricht Noordoost	€ 162.552
Programma 5 – Sport, Cultuur en Recreatie		Stichting Samen voor Maastricht	€ 75.000
Stichting Oranje Comité Maastricht	€ 5.910	Maastricht UMC+ - COACH	€ 40.250

Stichting Sint Nicolaas Maastricht	€ 2.919	Stichting Buurtservice Maastricht	€ 25.000
Toneelgroep Maastricht	€ 43.437	COC Limburg	€ 20.000
Lumière	€ 87.939	Kinderboerderij De Heeg	€ 62.860
Bureau Europa	€ 61.361	Humanitas	€ 45.000

Programma 0 – Bestuur en ondersteuning

Incidentele subsidies

Relatie	Project	Verleend
Stichting Mondiaal Maastricht	Subsidie 2024	€ 67.109
Stichting Buurtbalans	Aanvraag subsidie 2024 in het kader van	€ 1.225
Stichting Sphinx	Sphinx x De Balie 2024	€ 10.000
Stichting Fietsen Alle Jaren Maastricht	Aanschaf Riksja	€ 14.906
Stichting Wyckerpoort Actief	Dodenherdenking 2024	€ 750
Stichting Samen Onbeperkt	Startsubsidie Buurtnetwerk Boschstraatkwartier	€ 3.000
Stichting Sphinxkwartier	Opstartsubsidie Bewonersplatform Belvédère	€ 3.000
Atletiek Maastricht	Vrijheidsestafette 80 jaar vrijheid	€ 70.000
Stichting Buurtnetwerk Mariaberg	Gruuts op mijn wijk	€ 53.781
Wat is loos in Maastricht B.V.	Wat is Loos	€ 12.000
	Totaal verleend	€ 235.771

Subsidieregeling Burgerbegroting gemeente Maastricht 2024-2025

Relatie	Project	Verleend
Stichting Stadsnomade	#13 Drinkwatertappunt op sportpark de Griend	€ 9.300
Natuurlijk persoon	#23 100 meter Groene Loper	€ 150
Speeltuinwerk Limbrug	#47 Geinig Graven in de Speeltuin	€ 10.100
Stichting Buurtnetwerk Wittevrouwenveld	#55 Voel je thuis	€ 1.500
Stichting Serve the City Maastricht	#71 Big Volunteer Week	€ 8.359
CNME	#145 Natuurspeeltuin De Gouden Wereld	€ 11.000
CNME	#147 Natuurspeeltuin bij de Kippen van Mariaberg	€ 15.230
Stichting Buurtnetwerk Wittevrouwenveld	#152 De Sociale Barbecue	€ 3.200
Stichting Verkeers Veiligheids Groep Maastricht	#166 Het geven van verkeerslessen en praktijklessen aan vluchtelingen, Oekraïne, studenten en middelbare scholen	€ 3.500
Stichting Buurtnetwerk Mariaberg	#184 Kinderdag Mariaberg	€ 1.450
Stichting Velorium	#199 Veilig fietsplezier	€ 8.275
Natuurlijk persoon	#202 Barbecue Crieckenput	€ 4.465
Stichting Bewoners Hulpteam Mariaberg	#34 Redt de Gezèt vaan Mariaberg!	€ 1.000
Stichting Buurtnetwerk Us Sint Maartenspoort	#90 Maak buiten een beetje binnen	€ 1.100
Natuurlijk persoon	#52 Dörpsmerret	€ 1.500
Natuurlijk persoon	#114 Hof van Daalhof	€ 2.100
Stichting Buurtnetwerk Us Sint Maartenspoort	#89 Ontmoeting rond de tafel	€ 2.600
Natuurlijk persoon	#31 Kinderplattegrond	€ 3.500
Stichting de Groene Poort Oost	#110 Informatiebord voor activiteiten in Buurtpark de Groene Poort Oost.	€ 3.520
Natuurlijk persoon	#9 Ontdek Maastricht	€ 4.000
Natuurlijk persoon	#59 De Heeg, 45 jaar jong	€ 4.000

Stichting Trefpunt Akerpoort	#104 De Huiskamer Heugemerveld: Een Warme Ontmoetingsplek voor Eenzame Ouderen	€ 5.000
Stichting Griend360	#176 Beweeg mee met Griend360°	€ 5.000
Stichting Serve the City Maastricht	#183 Workshops: Vriendschap. Gezelschap.	€ 7.046
Stichting Stadsnomade	#16 Workshop Woensdag	€ 11.000
Stichting Kenniscentrum Empowerment Maastricht	#85 Vlindertuin	€ 13.750
Stichting Serve the City Maastricht	#164 Samen erop uit! Tegen eenzaamheid	€ 15.000
Stichting Code 043	#64 PopUp Youth Café	€ 21.000
Natuurlijk persoon	#1 Spelenderwijs uit de eenzaamheid	€ 7.250
Stichting Stadsnomade	#33 Floormanagement voor de vrijhaven	€ 5.320
Volkstuinders Vereniging de Heeg	#39 Deeltuin	€ 1.600
Natuurlijk persoon	#60 Tongersehof, het Père Lachaise van Maastricht	€ 1.900
Natuurlijk persoon	#69 Atelier Punaise: Atelier van vrije expressie om allemaal samen te schilderen	€ 10.518
De Vereniging Maastrichtse Harmonie Kunst Door Oefening	#74 Geef Harmonie KDO weer een stem !	€ 798
De Vereniging Maastrichtse Harmonie Kunst Door Oefening	#75 De jeugd (van KDO) heeft de toekomst	€ 3.046
Student Association Fugax	#87 Student Association Fugax	€ 6.734
Fanfare "Concordia" De Limburgse Jagers van 1843	#101 45 nieuwe hemden voor Jubileumjaar 2024 Concordia Maastricht	€ 2.720
Stichting Buurtnetwerk Us Sint Maartenspoort	#107 Zorg dat je er snel bij bent (AED)	€ 3.041
Stichting Scouting Waterwerk Jan van Gent	#129 Eco-vlet voor waterscouting Jan van Gent	€ 14.000
Stichting Buurtnetwerk Mariaberg	#137 Mini Musea Mariaberg	€ 9.030
Sportvereniging Watervrienden Maastricht.	#154 Waterplezier	€ 4.950
Stichting Buurtnetwerk Jekerdal-Sint Pieter-Villapark Maastricht	#157 Pieterbuurt Buurttuin: "SAMEN kleuren": Speelplaats, Aandacht, Mensen en Natuur	€ 5.800
Stichting Huisvesting Rizzjemint	#165 Behoud vereniging door aanwas leden en bestuur	€ 2.250
Stichting Bewoners Hulpteam Mariaberg	#175 Naaiatelier Mariaberg	€ 1.600
Stichting Buurtnetwerk Mariaberg	#180 Gruuts op diech	€ 10.413
Stichting Vrun vaan de Wieker Fanfare	#195 Nieuwe Uniformen Wieker Fanfare	€ 10.000
Stichting Kom Lerén	#44 ZIEZO de natuurtuin	€ 5.000
Stichting Buurtnetwerk Us Sint Maartenspoort	#92 Snoeien doet de buurttuin nog mooier bloeien	€ 900
Stichting Volkstuinen Complex 't Hesehofke	#95 DE OPSTAP	€ 13.342
Stichting Vrijheidspark Maastricht	#113 Ervaar, Pluk en Proef KRUIDEN uit jouw BUURT	€ 2.727
Stichting Bewoners Hulpteam Mariaberg	#126 De inleup in actie	€ 1.500
Stichting Bewoners Hulpteam Mariaberg	#28 Wassen in Blauwdorp	€ 2.960
RKSV Heer	#100 Verduurzaming wassen/kleding	€ 15.354
Studio Sufi	#187 FLOWER NINJAS	€ 20.350
Stichting Buurtnetwerk Wittevrouwenveld	#53 JO COENEN ALLEE	€ 500
Stichting Bewoners Hulpteam Mariaberg	#139 Hoe meer kippen, Hoe meer getokkel, Hoe meer eieren.	€ 4.980
Stichting Bewoners Hulpteam Mariaberg	#143 HELP de kippen de winter door.	€ 1.715
Stichting Buurtnetwerk Jekerdal-Sint Pieter-Villapark Maastricht	#159 Buurttuin St.Pieter SAMEN-spelen: Samen= Speelplaats, Aandacht, Mensen en Natuur	€ 6.726
Stichting Verkeers Veiligheids Groep Maastricht	#160 Stichting Verkeers Veiligheids Groep Maastricht	€ 600
Natuurlijk persoon	#83 Buurtbistro Manjefiek Malberg	€ 406
CNME	#120 Burgerbegroting 2023 CNME	€ 10.900
Stichting Wyckerpoort Actief	#162 Murals	€ 18.099
	Totaal verleend	€ 384.674

Subsidieregeling Leefbaarheidsfonds Maastricht 2024-2025

Relatie	Project	Verleend
Stichting Wyckerpoort Actief	Lief & Leedstraten Wyckerpoort	€ 2.950
Stg. Fietsbank Maastricht	Uitgiftepunt broodnodig Pottenberg	€ 4.500
Stichting Trajekt	Iftar Caberg	€ 750
Buurtbelangen Nazareth	Lief en Leedstraten Nazareth	€ 4.900
Stichting Buurtnetwerk Heugemerveld	Tegelwippen Heugemerveld	€ 250
Stichting Buurtnetwerk Us Sint Maartenspoort	Social Sofa	€ 4.900
Stichting Buurtraad Pottenberg	Uitbreiding met speel-elementen t.b.v. natuurontdekplek Terra Sigillata	€ 15.000
Stichting Trajekt	Buurtbrök 't Potterieke	€ 56.008
Stichting Buurtcentrum "De Romein"	Zomerprogramma voor de thuisblijvers in Pottenberg	€ 3.000
Stichting Trajekt	Zomerprogramma voor de thuisblijvers, "goed idee voor je straat", nieuwjaarsreffen	€ 950
Stichting Trajekt	Avond van de Buurt Mariaberg	€ 2.000
Stichting Trajekt	Heldin- Caberg-Malpertuis, 2024	€ 1.275
Stichting Buurtnetwerk Heugemerveld	Multiculturele dag Heugemerveld	€ 1.350,00
Stichting Trajekt	Verfraaien Trafohuisjes Enexis in Pottenberg	€ 14.520,00
Stichting Trajekt	Heldin Pottenberg 2024	€ 1.775,05
Stichting Buurtplatforms Groot Heer	Heer & Scharn Ontmoet	€ 1.000,00
Stichting Ut-Terwörmke	Versterken van Welzijn en Verbondenheid. Tegen eenzaamheid voor ouderen en gehandicapten	€ 15.002,50
Stichting Trajekt	Halloween	€ 3.000
Stichting Trajekt	Mozaiekbankje Nazareth	€ 6.000
Stichting Leefbaarheid Boschpoort/Boscherveld	Maai/hooimachine voor het buurtpark RKBFC Boschpoort	€ 5.000
	Totaal verleend	€ 144.131

Programma 3 Economie

Incidentele subsidies

Relatie	Project	Verleend
Samenwerkende industrie Maastricht	Aanvraag bijdrage voor doorontwikkeling	€ 40.000
European Institute of Public	EPSA 2023-2024	€ 20.000
Arapaha B.V.	RegioDeal	€ 28.536
UNU Merit	Subsidy Request for Cine ONU Event at Lumière Cinema	€ 850
Stichting Bedrijventerreinmanagement Zuid-Limburg SBZL	Circulaire Bedrijventerreinen gemeente Maastricht	€ 30.000
Stichting Doorspace	Subsidie Makerspace Maastricht - Doorspace	€ 45.000
Stichting Textiel Innovatie Maastricht	Oprichting en inrichting Stichting Textiel Innovatie Maastricht	€ 224.499
	Totaal verleend	€ 388.885

Subsidieregeling studentenstad 2023-2026

Relatie	Project	Verleend
Maastricht Universiteit	Huurteam 2024	€ 30.000
Maastricht Universiteit	Educatie Betrokken Gemeenschap	€ 15.000
Maastricht Universiteit	Inkom 2024	€ 18.700
Maastricht Universiteit	Mymaastricht	€ 30.000
Maastricht Universiteit	Student Initiative Helpdesk	€ 20.000
Stichting Zuyd Hogeschool	Livingroom Maastricht en Randwyck iArts-Rest for the Wicked	€ 13.000
Stichting Zuyd Hogeschool	Doe dagen Muziekdagen en Stages opleiding docent muziek	€ 5.000
SV Amphitryon	Student city grant scheme	€ 2.500

Stichting Zuyd Hogeschool	projecten Academie iArts	€ 22.080
Stichting Zuyd Hogeschool	Projecten Conservatorium Maastricht	€ 4.500
Universiteit Maastricht	Brightlands Start-up Challenge	€ 30.000
Alles Is Drama	Studentenstads subsidie productie Alles is Drama	€ 770
	Totaal verleend	€ 191.550

Subsidieregeling duurzame mobiliteit MKB gemeente Maastricht 2024

Relatie	Project	Aangevraagd
MSM-Edison B.V. (aangevraagd)	Investering laadpaal	€ 627
Complex B.V.	Aanschaf elektrische Qarry	€ 5.000
R. Wishaupt Holding B.V.	Subsidie regeling Duurzame mobiliteit MKB	€ 4.350
	Totaal verleend	€ 9.977

Programma 4 – Onderwijs

Incidentele subsidies

Relatie	Project	Aangevraagd
MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	Zorg in onderwijstijd CSN SO	€ 55.346
MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	Zorg in onderwijstijd SBO Talententuin	€ 27.673
Burgerkracht Limburg	Gastlessen CARE-FREE	€ 38.250
	Totaal verleend	€ 121.269

Subsidieregeling Educatieve Agenda Maastricht

Relatie	Project	Aangevraagd
Vereniging Suringar	Schakelgroep Emile Wesly	€ 37.200
Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs, Samenwerkingsbestuur voor bijzonder en openbaar onderwijs	Inclusief onderwijs voor NT2-leerlingen Porta via de Educatieve Agenda Maastricht	€ 25.000
MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	Schoolarrangement kindcentrum Samen Wyck	€ 37.042
MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	EAM De Letterdoes	€ 35.000
MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	EAM Manjefiek	€ 37.500
MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	EAM CSN VSO Lees en tel mee	€ 15.000
MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	EAM CSN SO Lees en tel mee	€ 15.000
	Totaal verleend	€ 201.742

Verordening Kindgebonden Subsidie Voorschoolse Educatie Gemeente Maastricht

Relatie	Project	Verleend
KDV Klein Duimpje	Kindgebonden financiering	€ 30.520
Peuteropvang de Vlinderboom (voormalig Hummel-Kids)	Kindgebonden financiering	€ 50.292
Kids-Home	Kindgebonden financiering	€ 14.904
MIK Kinderopvang BV	Kindgebonden financiering	€ 1.642.292
KDV 't Hummelke	Kindgebonden financiering	€ 30.016
BV Kinderopvang Pinokkio Maastricht	Kindgebonden financiering	€ 296.870
Samen Spelen BV	Kindgebonden financiering	€ 420.960
	Totaal verleend	€ 2.485.854

Verordening Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) & Taalactiviteit Primair Onderwijs (TPO):
Voorschoolse Educatie

Relatie	Project	Verleend
KDV Klein Duimpje	Locatiegebonden subsidie VVE 2024	€ 7.638
Peuteropvang de Vlinderboom (voormalig Hummel-Kids)	Locatiegebonden subsidie VVE 2024	€ 11.467
Kids-Home	Locatiegebonden subsidie VVE 2024	€ 20.722
KDV 't Hummelke	Locatiegebonden subsidie VVE 2024	€ 10.361
BV Kinderopvang Pinokkio Maastricht	Locatiegebonden subsidie VVE 2024	€ 56.476
Samen Spelen BV	Locatiegebonden subsidie VVE 2024	€ 105.962
MIK Kinderopvang BV	Locatiegebonden subsidie VVE 2024	€ 308.745
	Totaal verleend	€ 521.371

Verordening Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) & Taalactiviteit Primair Onderwijs (TPO):
Vroegschoolse Educatie

Relatie	Projectnaam	Verleend
Stichting Smart Limburg	Vroegschoolse Educatie 2024	€ 5.946
Stichting Kom Leren	Vroegschoolse Educatie 2024	€ 41.625
Vereniging Suringar	Vroegschoolse Educatie 2024	€ 11.893
Mosa Lira	Vroegschoolse Educatie 2024	€ 95.144
	Totaal verleend	€ 154.608

Verordening Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) & Taalactiviteit Primair Onderwijs (TPO):
Taalactiviteiten Primair Onderwijs (TPO)

Relatie	Projectnaam	Verleend
Vereniging Suringar	Taalactiviteiten Vereniging Suringar	€ 8.3612
Mosa Lira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	Aanvraag TPO taalklassen schooljaar 2024-2025	€ 138.256
Stichting SMART Limburg	Aanvraag subsidie TPO	€ 53.382
	Totaal verleend	€ 275.250

Subsidieregeling Doelgroeparrangementen Onderwijs-Jeugdhulp Zuid-Limburg (regio)

Relatie	Project	Verleend
INNOVO	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp SO De Pyler jaar 2024	€ 348.874
INNOVO	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp SO Catharinaschool 2024	€ 331.218
INNOVO	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp SBO De Griffel jaar 2024	€ 364.623
Onderwijsstichting MOVARE	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp Jan Baptist jaar 2024	€ 298.487
Onderwijsstichting MOVARE	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp De Boemerang jaar 2024	€ 167.904
Stichting Kindante	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp De Blinker jaar 2024	€ 127.672
Stichting Kindante	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp Parkschoon 2024	€ 594.440
Stichting Kindante	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp Xaverius jaar 2024	€ 585.055
Stichting Kindante	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp het Mozaïek jaar 2024	€ 149.432
Onderwijsstichting MOVARE	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp SBO De Wissel jaar 2024	€ 237.762
Adelante - Zorggroep	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp Tytylschool De Maasgouw jaar 2024	€ 267.149
Adelante - Zorggroep	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp Mytylschool Encanto jaar 2024	€ 1.391.765

Onderwijsstichting MOVARE	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp SBO Arcadia jaar 2024	€ 119.815
Mosa Lira	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp CSN VSO Maastricht2024	€ 283.069
Mosa Lira	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp CSN SO Maastricht 2024	€ 450.067
Mosa Lira	Doelgroeparrangement Onderwijs Jeugdhulp Talentuin jaar 2024	€ 218.132
	Totaal regionaal verleend	€ 5.935.464

Programma 5 – Sport, Cultuur en Recreatie

Incidentele subsidies

Relatie	Project	Subsidie
Stichting Profronde Maastricht	Ridderronde Maastricht 2024	€ 7.500
Stichting Festivals Limburg	Kunstbende Limburg 2024	€ 8.000
Stichting Reuzengilde Gigantius	11e internationale reuzenstoet 2024	€ 27.630
Schiepers Fysio & Osteo	Valpreventie 2024	€ 3.111
Fysiotherapie Hamelers-Heijboer	Valpreventie 2024	€ 3.111
RTV Maastricht	The Sixties	€ 75.000
Stichting de Bühne	Gluren bij de Buren 2024	€ 7.500
Stichting Roots Unlimited	Diverse projecten 2024	€ 4.430
Stichting JekerKlassiek	JekerKlassiek Jubileum	€ 3.000
Stichting Pro Organo	orgelfestival l'Europe & l'Orgue	€ 5.000
Stichting Popmuziek Limburg	Jan Smeets Fonds	€ 5.000
KUMA muziekschool	Subsidie KUMA Muziekschool Maastricht 2024 -	€ 120.000
Stichting Theaterschool De	Cursusjaar 2024-2025 Theaterschool De	€ 50.000
Stichting Velorium	Aanvraag betreft de beschikking op 2 juli 2024 goedgekeurd door de Raad	€ 150.000
Vrije Academie Maastricht	Subsidieaanvraag en jaarplan 2024-2025 Vrije Academie Maastricht	€ 50.000
Stichting Dansatelier Maastricht	Kunstscholen- Incidentele subsidie Dansatelier Maastricht seizoen 24/25	€ 50.000
Stichting Muziekgieterij	Verzoek compensatie energiekostenstijging 2023 ten behoeve van Poppodium Muziekgieterij	€ 75.516
Stichting Lumière Cinema	Aanvraag bijdrage energielasten Gemeente Maastricht 2023	€ 127.921
Privépersoon	Subsidie voor precariorechten	€ 975
Stichting Maastricht Gallery Weekend	Maastricht Gallery Weekend 2024	€ 1.500
Stichting Veldeke Mestreech	Groet Mestreechs Dictee	€ 2.500
	Totaal verleend	€777.694

Subsidieregeling Amateurkunsten Maastricht: Boekjaarsubsidies

Relatie	Project	Verleend
Harmonie St. Michael	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 10.148
Mestreechter Operette Vereniging	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.360
Stichting Ouderen Societeit Belfort	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.788
Vocal Group Odeon	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.039
Zaate Hermenie de Katerjach	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 4.208
Zangkoor Ascension	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.627
Toneelvereniging Alles is Drama	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.160
Fanfare Du Kwatsj	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 3.992
Musique Complete	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 3.452
R.K. Harmonie St. Caecilia De Gele Rijders	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 5.828
La Muze	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.360

Mixed Harmony Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 6.044
Stichting Kimogo Vivas	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.039
Harmonie Heer Vooruit	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 9.824
Mannenzanggroep Wieker Hofzengers	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 1.344
Zaank en Kemedievereining Maos en Neker	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.788
Kamerkoor Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.413
Gemengd Koor Sjantee Scharn	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.948
Gemengd Koor Stem des Volks Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.894
Koninklijke Harmonie Ster van Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 10.364
Stichting Limburgse Koorschool Kokoz	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 3.536
De Vereniging Maastrichtse Harmonie Kunst Door Oefening	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 8.852
Fanfare St. Cornelius	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 7.772
Limpro	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.160
Toneelvereniging M'46	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.160
Kon. Zangvereniging Mastreechter Staar	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 7.920
Vereniging Mestreechter Gelegenheidskoer	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 1.932
Zangkoor Don Bosco	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 1.986
Harmonie Wilhelmina	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 10.256
Vereniging Toonkunskoor Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 3.857
Show- and Marchingband Maastrichtse Verkennerband	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 13.820
Stichting Limburgs Jeugd Symfonie Orkest	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 11.228
ENCI-Koor	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.093
Stichting Seniorenmuziek Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 6.044
Zangkoor l'Esperance	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.039
Maastrichtse Twirling Stars	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 1.172
Harmonie St. Walburga	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 11.120
Toneelvereniging De vriendenkring	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.160
Natuurlijk persoon	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 1.611
Harmonie St. Petrus en Paulus	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 20.408
Senioren Drumband Mestreech	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.804
Koor Catotsh	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 1.772
Kamerkoor Quartna	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.199
Symfonieorkest Avanti	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 5.828
Stichting ArkA Symfonie Orkest	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 6.908
Segura! Escola de Samba Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 6.044
Vocal Group Celebrations	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.039
Fanfare Sint Servatius	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 10.904
Kinderkoor Sjamaes	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 1.772
Kon. Harmonie van Heer	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 8.528
Wieker Fanfare St. Franciscus	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 5.828
Harmonie St. Pieter 1890	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 4.316
Universiteitsorkest Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 7.988
Kon. St. Caeciliakoor Heer	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 4.177
Stichting Vocaal Ensemble Lingua e Musica	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.413
Les Philfolles	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 3.236
Gemengde Zangvereniging Crescendo	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.306
Vocalgroup Mes Amie	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 4.071
Fanfare "Concordia" De Limburgse Jagers van 1843	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 5.720
Stichting PAKhuis	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.160
Kon. erkend Mannenkoor Borgharen	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.788
Vrouwenkoor Femmeuse	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.199
Het Garderegiment De Kachelpiepers	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 7.184

Stichting Volle Petaj, Batucada de Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 3.452
Zangvereniging De Looier Twie	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.093
Ouderenkoor Ouch Joonk Gewees	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 1.879
2ENJOY Vocal Group	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.734
Toneelgroep Blik	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.160
Toneelgroep Papaver	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 2.160
Universiteitskoor Maastricht	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 5.942
Fanfare St. Hubertus	Boekjaar amateurkunsten 2024	€ 5.612
	Totaal verleend	€ 333.962

Subsidieregeling Amateurkunsten Maastricht: Projectsubsidies

Relatie	Projectnaam	Verleend
Stichting Hip Hop International Netherlands	Netherlands Hip Hop Dance Championship weekend 2024!	€ 5.000
Kon. Harmonie van Heer	Samenwerking Basisschool Scharn 2024	€ 5.000
Gemengd Koor Sjantee Scharn	Masterclass Carla Maffioletti	€ 800
Fanfare St. Cornelius	Blazersklas 2024	€ 2.000
Stichting CoMa Maastricht	Sound Bowl 2024	€ 700
Harmonie Heer Vooruit	Nieuw Talent Orkest	€ 2.500
Kon. Zangvereniging Mastreechter Staar	Projectaanvraag Staar Academie	€ 5.000
Vocalgroup Mes Amie	Music at the Museum	€ 1.000
Koninklijke Harmonie Ster van Maastricht	Muziek voor iedereen	€ 5.000
Stichting Wolkentheater	CIRCUS O OF DREAMS	€ 1.000
Mestreechter Operette Vereniging	Dat is de Mestreechter geis	€ 2.500
Harmonie St. Michael	Regionaal Jeugd Harmonie Orkest	€ 5.000
Stichting Trichtse Verkennersband Sterre der Zee	Samenwerking Aloysius en MVB Maastricht	€ 5.000
Stichting Trichtse Verkennersband Sterre der Zee	Samenwerking Kindcentrum Belfort en MVB Maastricht	€ 5.000
Stichting Trichtse Verkennersband Sterre der Zee	Workshops tbv kwaliteitsverbetering	€ 1.343
Koninklijke Zangvereniging "Mastreechter Staar"	Ontdek je Stem 2024	€ 5.000
Stichting Limburgs Jeugd Symfonie Orkest	Workshops LJSO 2024	€ 3.150
Stichting Vocallis	Internationaal Festival Vocallis 2024	€ 3.000
Fanfare St. Cornelius	Projectsubsidie	€ 2.500
Gemengd koor Sjantée Scharn	Winterconcert koor Sjantée en harmonie Heer Vooruit	€ 3.600
Kamerkoor Transparence	Concert KAMERKOOR TRANSPARENCE	€ 500
Koninklijke Zangvereniging "Mastreechter Staar"	Staar Zang Academie	€ 5.000
Maastrichtse Harmonie Kunst door Oefening	Kerstconcert 2024	€ 1.100
Stichting Kimogo/Vivas, Jeugdkoren de Heeg	Kerstsefeerkorentreffen	€ 994
	Totaal verleend	€ 71.687

Subsidieregeling Meerjarige subsidies professionele kunst Maastricht 2021-2024

Relatie	Projectnaam	Verleend
Stichting de Muziekgieterij	Herhaald subsidieverzoek Bruis 2024	€ 70.553
Stichting de Muziekgieterij	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 1.456.377
Philharmonie Zuid-Nederland, vestiging Maastricht	Herhaald verzoek cultuurplansubsidie 2024	€ 243.429
Stichting Viewmaster	Herhaald verzoek cultuurplansubsidie 2024	€ 12.024
Stichting Toneelgroep Maastricht	Herhaald verzoek cultuurplansubsidie 2024	€ 181.352
CineSud	Herhaald verzoek cultuurplansubsidie 2024	€ 30.061

Stichting Prinses Christina Concours	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 10.283
RTV Maastricht	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 339.251
Stichting Lumiere Cinema	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 310.106
Stichting Bureau Europa	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 79.113
Stichting Hoge Fronten	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 30.061
Marres CC	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 186.939
Stichting Nederlandse Dansdagen	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 296.194
Sally Dansgezelschap Maastricht	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 41.162
Stichting Musica Sacra Maastricht	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 120.242
Stichting Jazz Maastricht	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 42.182
Stichting FashionClash	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 24.049
Intro in Situ	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 51.185
Stichting Via Zuid	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 60.121
Stichting Ateliers Maastricht	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 114.026
Jan van Eyck Academie	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 86.093
Stichting Opera Zuid	Herhaald subsidieverzoek 2024	€ 154.134
	Totaal verleend	€ 3.938.937

Subsidieregeling Impuls Jongerencultuur Maastricht 2023 – 2024

Relatie	Project	Verleend
Fotomuseum aan het Vrijthof	Morgen gaat het beter	€ 10.000
Stichting de Zuiderlingen	De Werkplaats	€ 9.556
Artichoque Art	TEFAF & Talents tussen cultureel erfgoed	€ 5.000
Stichting Provinciaal Museum Limburg (Het Bonnefantenmuseum)	YOUNG OFFICE	€ 10.000
Stichting Opera Compact	Fairy Jungle	€ 10.000
COC Limburg	Queer Art Club	€ 5.000
Stichting FashionClash	Pop-up Atelier	€ 10.000
Stichting De Tempeleers	Seizoen 2023 - 2024	€ 9.999
Stichting Mestreechs Volleks Tejater	Tsjittie Tsjittie Beng Beng	€ 10.000
Godelieve Theater	ROUWRAVE	€ 5.000
Sally Dansgezelschap Maastricht	Dansstudio op de 1e etage in AINSI	€ 59.400
V. Houben	Twenty Something	€ 1.458
Farbod Ceramics	"Art for Equity"	€ 5.000
	totaal verleend	€ 150.413

Subsidies Beleidsnota speeltuinen

Relatie	Project	Verleend
Stichting Futura / Speeltuin Fort Willem	Vervangingssubsidie 2024	€ 7.381
Stichting Futura / Speeltuin Fort Willem	Exploitatiesubsidie 2024	€ 7.329
Stichting Natuurspeeltuin De Mergelhoof	Exploitatiesubsidie 2024	€ 3.486
Stichting Speelvoorziening In den Drinck	Exploitatiesubsidie 2024	€ 3.428
Stichting Natuurspeeltuin De Mergelhoof	Vervangingssubsidie 2024	€ 5.481
Stichting Speelvoorziening In den Drinck	Vervangingssubsidie 2024	€ 5.438
	Totaal verleend	€ 32.543

Subsidies Bewegen chronisch zieken

Relatie	Project	Verleend
Maastrichtse Gehandicapten Sportvereniging	Subsidie 2024	€ 602
Stichting Therapeutisch Sporten regio Maastricht	Sportactiviteiten chronisch zieken 2024	€ 3.502
	Totaal verleend	€ 4.104

Subsidieregeling valpreventie gemeente Maastricht 2024-2026

Relatie	Project	Verleend
Fysiotherapie Weerts	Valpreventie Fysiopraktijk	€ 4.149
Fysiotherapie Weerts	Valpreventie Fysiopraktijk	€ 4.149
Fysio Zuyd Groep B.V.	Valpreventie Fysiopraktijk	€ 4.149
Fysio Zuyd Groep B.V.	Valpreventie Fysiopraktijk	€ 4.149
Fysio Zuyd Groep B.V.	Valpreventie Fysiopraktijk	€ 4.149
Fysio Zuyd Groep B.V.	Valpreventie Fysiopraktijk	€ 4.149
Fysio Zuyd Groep B.V.	Valpreventie Fysiopraktijk	€ 4.149
Fysio Zuyd Groep B.V.	Valpreventie Fysiopraktijk	€ 4.149
Maatschap Fysiotherapeutenpraktijk Cerfontaine-Van der Loop	Valpreventie Fysiotherapiepraktijk	€ 4.149
Fysio 043	Valpreventie in balans Fysio043 maastricht oost	€ 4.142
Fysio 043	Valpreventie Fysio043 maastricht west	€ 4.142
Maatschap Fysiotherapeutenpraktijk Cerfontaine-Van der Loop	Valpreventie Fysiotherapiepraktijk	€ 4.149
Fysio Zuyd Groep B.V.	Valpreventie Fysiopraktijk	€ 4.149
Fysio Annadal	Valpreventie in Balans	€ 4.149
C. Schulkens	valpreventie 2024 groep 2	€ 3.465
C. Schulkens	valpreventie 2024	€ 3.465
Stan.fysio	Valpreventie 3	€ 4.149
Stan.fysio	Valpreventie 2	€ 4.149
	Totaal verleend	€ 73.300

Subsidieregeling Museaal beleid, de stad als podium, gemeente Maastricht 2024-2026

Relatie	Project	Verleend
Stichting Eurban Tour	S.A.C./ Store. Arts. Concepts.	€ 6.000
Fotomuseum aan het Vrijthof	Buurtfotografiemuseum	€ 10.000
PontArte v.o.f.	I'm at my wits end	€ 3.111
Intro in Situ	Deflection van Paul Devens / Opus voor een fietsenstalling	€ 9.150
Stichting Marres, huis voor hedendaagse cultuur	Katja Heitmann Motus Mori RELIQUIEM	€ 10.000
PontArte	Tijdelijk collage kunstwerk op de muur bij Galerie PontArte, Kapoenstraat 29, Maastricht	€ 4.759
Stichting Centre Céramique Maastricht - Bibliotheek & Museum	Triceratops-in-Recidence	€ 10.000
Comma	Jendela	€ 10.000
Stichting Limestone Books	Bibliomaniac Fantasy	€ 9.715
Stichting Centre Céramique Maastricht - Bibliotheek & Museum	Maastricht Schilderkunst Unloded 1	€ 10.000
Natuurlijk persoon	Katalista Dreaming	€ 5.195
Stichting Ateliers Maastricht	'Laten we het over Kunst hebben'	€ 4.580
Natuurlijk persoon	Aldegonda Hoeberechts: een leven in tien schilderijen en tien brieven	€ 1.925
PontArte	Miss Seafood en de Nachtmerrievreters	€ 3.523
Natuurlijk persoon	Parel aan de Rechtstraat	€ 6.369
Benefit2Art	What do artists do all day?/ Take over S.A.C./Kleurverhalen in de Rechtstraat.	€ 3.140
Stichting Puntianak	'yellow brick, blue brick, perpetually' talent-development trajectory and group exhibition	€ 4.307
Natuurlijk persoon	AAN TAFEL in het Pesthuys podium Maastricht	€ 5.000
Natuurlijk persoon	Achter de Schijn Maastricht	€ 2.425
Natuurlijk persoon	Wat er al is	€ 8.900
Natuurlijk persoon	Geelshop On The Road	€ 7.896
Natuurlijk persoon	Sluh 2222	€ 5.360
Stichting Puntianak	Inside a Cup	€ 4.996
	Totaal verleend	€ 146.351

Subsidieregeling Mestreechter taol en cultuur 2024-2026

Relatie	Project	Verleend
Samewerrekende Mestreechter Vastelaovesvereniginge	Organisatie MVK 2025 voor jong en oud	€ 10.000
Stichting SMILE	Leergang Mestreechter Taol	€ 1.446
Stichting Limburgse Oorkonden	Ontsluiting oudste oorkonden Sint Servaas kapittel	€ 10.000
	Totaal verleend	€ 21.446

Subsidies Beheer stadspark en kinderboerderij

Relatie	Project	Verleend
Stichting Boerderij Daalhoeve	Beheer Stadpark 2024	€ 49.936
Kinderboerderij De Heeg	Exploitatiesubsidie 2024	€ 15.897
	Totaal verleend	€ 65.833

Subsidieregeling stimulering verduurzaming vastgoed Maastricht 2023-2024

Culturele organisaties	Projectnaam	Verleend
Stichting Vrienden van de Maastrichtse Harmonie "Kunst door Oefening"	Verduurzaming vastgoed	€ 50.000
Stichting Huisvesting Maastrichtse Verkennerband	Verduurzaming vastgoed	€ 50.000
Stichting Ateliers Maastricht	Energiescan	€ 1.180
Stichting Ateliers Maastricht	Verduurzaming vastgoed	€ 31.666
	Totaal verleend	€ 132.846
Amateursport	Projectnaam	Verleend
VV Scharn	Verduurzaming vastgoed	€ 12.000
Geusselt Sport	Verduurzaming vastgoed	€ 11.629
Stichting Beheer Tennispark Kimbria	Verduurzaming vastgoed	€ 12.000
R.K.S.V. Leonidas-W	Verduurzaming vastgoed	€ 12.000
	Totaal verleend	€ 47.629
Ondernemingen	Projectnaam	Verleend
Stichting Het Werkgebouw	Energiescan	€ 2.500
Villa Trepetie	Energiescan	€ 475
Wolf Advocaten B.V.	Energiescan	€ 495
Rob van Rijn Kunsthandel Galerie	Energiescan	€ 1.000
Bouchon d'en face Maastricht vof	Energiescan	€ 875
Sjiek Kookpunt	Energiescan	€ 1.000
Eetcafé Minckelers B.V.	Energiescan	€ 1.235
R.W. Koreman Maastricht B.V.	Energiescan	€ 1.000
BIKKE	Energiescan	€ 1.000
G.I.S. Janssen Holding B.V.	Verduurzaming vastgoed	€ 5.000
AK Vastgoed B.V.	Verduurzaming vastgoed	€ 5.000
Wijnrestaurant Mes Amis	Verduurzaming vastgoed	€ 5.000
Hotel & Tapperij De Poshoorn B.V.	Verduurzaming vastgoed	€ 5.000
BIKKE	Verduurzaming vastgoed	€ 5.000
	Totaal verleend	€ 34.580

Programma 6 – Sociaal Domein

Incidentele subsidies

Relatie	Project	Verleend
Zonta Club Mergelland	buitenexpositie 'Femicide'	€ 6.873
Zonta Club Mergelland	Expo Femicide en bijeenkomsten	€ 7.020
Henriëtte van Gasteren Fotografie	Silent Scream	€ 1.500
Stichting Relim	Specificatie inzet Relim voor stadsbeheer	€ 99.600

Stichting Meet Maastricht	Ukrainian House	€ 67.100
Stichting Xonar	Subsidieaanvraag XONAR Instapklassen 2024-2025	€ 523.117
Stichting VluchtelingenWerk Nederland	Verlenging dienstverlening aan Oekraïners - VWN	€ 75.068
Stichting Mestreech Sjöld Vrij	cofinanciering SchuldHulpMaatjes 2024	€ 20.000
	Totaal verleend	€ 800.278

Subsidieregeling Versterken sociale en maatschappelijke basis door vrijwillige inzet 2022-2024

Relatie	Project	Verleend
Stichting Senior Centraal	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024 Good Veurein TV	€ 27.900
Stichting Fantastiké	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 5.443
Stichting Aangenaam Wolder Campagne	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 5.250
Stichting Buurtcentrum Sint Pieter	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 10.845
BNMO afdeling Limburg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 500
Maastrichtse Alevitische-Bektatische Kulturele Vereniging	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 10.500
Stichting De Sjlaaimetten	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 500
Stichting Buurtnetwerk Binnenstad Maastricht	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.315
Stichting Buurtplatform Wyck	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.092
Stichting Ouderenproject Geinen Daank	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.500
Stichting Buurtnetwerk Jekerdal-Sint Pieter-Villapark Maastricht	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.636
Stichting Buurtnetwerk Heugemerveld	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.200
Stichting Ouderen Societeit Belfort	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 11.750
Scoutinggroep De Eburonen	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 7.500
Stichting Trefpunt Akerpoort	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 7.500
Stichting Buurtnetwerk Kommelkwartier	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 3.825
Stg. 't Heegeneerke	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 8.615
Stichting Buurtnetwerk Us Sint Maartenspoort	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.850
Deken Hanneman Stichting	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 15.000
Scouting Amby	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 15.000
Ondersteuning bij Arbeidsbeperking en Re-integratie Maastricht en Heuvelland	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 1.500
Stichting Alzheimer Nederland regio Zuid Zuidwest Limburg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 1.800
Vereniging Buurtnetwerk Campagne	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 5.600
Stichting Buurtraad Oud-Caberg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.850
Stichting Scouting Titus Brandsma Maastricht	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 8.315
Stichting Buurtnetwerk Like De Heeg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.600
Stichting Werkgroep Hazendans	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.100
Stichting Buurtnetwerk Ceramique	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 9.278
Stichting Buurtnetwerk Scharn	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.600
Stg. Burgerinitiatief Boschstraatkwartier Oost (BBOOST)	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 5.460
Stichting Dorpsraad Itteren	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 13.803
Buurtraad Borgharen	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 3.600
Stichting Smile	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 22.013
Stichting Vrouwenrechtswinkel Maastricht	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 400
Stichting De Gordiaanse Knoop	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 1.040
Stichting Henri Dunant Florence Nightingale	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 15.000
Stg. Buurtraad Limmel	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.850
Stichting Vrijheidspark Maastricht	Subsidie Vrijwillige inzet 2024	€ 500
Scouting Maastricht West	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 15.000

Stichting Buurtraad Pottenberg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 3.600
Gouden Uren	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.010
Stichting Maastricht voor Iedereen	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 18.050
Stichting Quiet Community Maastricht	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 45.698
Stichting Buurtplatform Amby	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 14.600
Stichting 't Gilde Maastricht	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 15.600
Stichting Kenniscentrum Empowerment Maastricht	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 90.200
Stichting Vorkje Prikken	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 20.000
Stichting Connect Maastricht	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 18.000
Stichting Velorium	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 27.000
Stichting Proef Tuin Tapijn	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.671
Armeense Stichting ANI	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 8.000
Stichting LEFteam	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 40.000
Scouting Anne Frank St. Jan Heer	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 15.000
Stichting Jeugdwerk de Maaskluivers	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 7.738
Stichting Ouders voor Ouders	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 22.875
Stichting Jeugdwerk Pottenberg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 12.050
Stichting Buurtnetwerk Veer Zien Malberg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 12.950
Buurtbelangen Nazareth	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 21.355
Stichting Buurtplatform Belfort en Daalhof	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 17.100
Stichting Wyckerpoort Actief	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 5.850
Stg.Huiskamer ad Maas Borgharen	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 7.428
Stichting Buurtplatform Brusselsepoort	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 24.200
Stichting Lotgenotengroep Autisme Limburg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.400
Stichting Samen Groener Maastricht Noord-West	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 4.190
Stichting Serve the City Maastricht	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 63.981
Scouting St. Gerlach	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 15.000
Stichting Turks Cultureel Centrum Tevhid	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 35.050
COC Limburg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 34.578
Stichting Toon Hermans Huis	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 50.000
Stichting Buurtplatforms Groot Heer	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 6.846
Vereniging Scouting Fons Olterdissen	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 13.709
Stichting Code 043	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 98.250
Stichting Buurtnetwerk Wittevrouwenveld	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 8.850
The innBetween Stg Maastr. Studenten	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 59.000
Stichting Moetiara Maloekoe	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 10.150
Stichting Scouting Waterwerk Jan van Gent	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 15.000
Stichting Kinderboerderij Limmel	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 19.041
Stichting Samen Onbeperkt	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 50.000
Stichting Leefbaarheid Boschpoort/Boscherveld	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 19.685
Stichting Buurtnetwerk Mariaberg	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 12.972
Resto VanHarte (hoofdkantoor)	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 20.000
Stichting Dorpsraad Itteren	Subsidie Vrijwillige Inzet 2024	€ 269
	Totaal verleend	€ 1.279.976

Subsidieregeling Jeugdbescherming en Jeugdreclassering Regio Zuid-Limburg 2023

Relatie	Project	Verleend
Bureau Jeugdzorg Limburg Centraal Bureau	Uitvoer Jeugdbescherming en Jeugdreclassering 2024	€ 14.113.992
Stg. Leger des Heils, Jeugdbescherming & Reclassering	Uitvoer Jeugdbescherming en Jeugdreclassering 2024	€ 345.802

Stg. William Schrikker Jeugdbescherming & Jeugdreclassering	Uitvoer Jeugdbescherming en Jeugdreclassering 2024	€ 2.565.299
	Totaal verleend	€ 17.025.093

Ondersteuningsregeling gemeenschapshuizen 2018

Relatie	Project	Verleend
Stichting Buurtcentrum Nazareth	40% Buurtcentrum Nazareth	€ 766
Stichting Trefcentrum Wittevrouwenveld	40% Trefcentrum Wittevrouwenveld	€ 390
Stichting Beheer Kapelaan Lochtmanhuis	Ondersteuningsregeling Gemeenschapshuizen	€ 920
Stichting Gemeenschapshuis AMBY	Stichting Gemeenschapshuis Amby	€ 210
Stichting Ontmoetingscentrum Heer	Aanschaf inventaris Aen de Wan	€ 313
Stichting Buurtcentrum Daalhof e.o.	Onkruid verwijderaar	€ 3.025
Stichting Sociaal Opbouwwerk Heugem-Randwyck	vervanging inventaris Gemeenschapshuis De Klaekeburg	€ 747
Stichting Gemeenschapshuis AMBY	Aanschaf gordijnen	€ 180
Stichting Gemeenschapshuis AMBY	Investering voor vervanging zonemixer	€ 436
Stichting Ontmoetingscentrum Heer	Aanschaf inventaris Aen de Wan verschoontafel	€ 42
	Totaal verleend	€ 7.029

Subsidieverordening Professionele instellingen op het gebied van Welzijn en Zorg

Relatie	Project	Verleend
Slachtofferhulp Nederland, regio Zuidoost	Slachtofferhulp 2024	€ 45.189
MEE Zuid-Limburg	Cliëntondersteuning 2024	€ 1.361.404
GGD Zuid-Limburg	Vangnet OGGZ Maastricht - Heuvelland 2024	€ 419.879
Anti Discriminatie Voorziening Limburg	Uitvoering Gemeenschappelijke Regeling 2024	€ 329.689
GGD Zuid-Limburg	JOGG 2024	€ 49.935
Stichting Trajekt	Samen werken aan een sterkere sociale basis 2024	€ 8.490.253
Mondriaan	WMO Participatie en Verslavingspreventie 2024	€ 1.852.853
LEVANTOgroep	Vrijwilligers 2024	€ 44.400
Humanitas	diverse projecten 2024	€ 420.625
Leger des Heils Centrum voor Wonen, Zorg en welzijn	VLOT 2024	€ 108.654
Stichting Relim	diverse activiteiten 2024	€ 142.311
Stichting LEVANTOgroep	In2YourPlace 2024	€ 52.000
Stichting Buurtgezinnen	Inzet coördinator en back-office buurtgezinnen	€ 83.700
Xonar	CSGL 2024	€ 172.384
Mondriaan	GGZ jongerenpreventie 2024	€ 43.071
Xonar Vrouwenopvang & - hulpverlening	coördinatie AWARE 2024	€ 11.262
Xonar Vrouwenopvang & - hulpverlening	Vrouwenopvang en -hulpverlening 2024	€ 2.422.676
Stichting Trajekt	MBO-coach Vista College 2024	€ 90.000
GGD Zuid-Limburg	CSGL 2024	€ 80.625
Stg. Envida, onderdeel Steunpunt Mantelzorg Zuid	subsidie Steunpunt Mantelzorg 2024	€ 552.691
LEVANTOgroep	Loket Housing 2024	€ 94.500
LEVANTOgroep	Woonbegeleiding aan huis 2024	€ 10.000
	Totaal verleend	€ 16.878.101

Energiesubsidies Welzijnsorganisaties 2023-2024

Relatie	Project	Verleend
Scouting Anne Frank St. Jan Heer	Energiesubsidie Welzijnsorganisatie 2023 - 2024	€ 236

COC Limburg	Energiesubsidie Welzijnsorganisatie 2023 - 2024	€ 338
Stichting Boerderij Daalhoeve	Energiesubsidie Welzijnsorganisatie 2023 - 2024	€ 3.888
Stichting Toon Hermans Huis	Energiesubsidie Welzijnsorganisatie 2023 - 2024	€ 3.471
Stichting LEFteam	Energiesubsidie Welzijnsorganisatie 2023 - 2024	€ 5.189
Stichting Kenniscentrum Empowerment Maastricht	Energiesubsidie Welzijnsorganisatie 2023 - 2024	€ 4.585
	Totaal verleend	€ 17.707

Programma 8 – volkshuisvesting ruimtelijke ordening stadvernieuwing

Incidentele subsidies

Relatie	Project	Verleend
Woningstichting Servatius	Aanvraag subsidie startbouwimpuls	€ 175.000
Vigour HK21 B.V.	SBI-subsidie Heukelstraat	€ 100.000
Sociaal Historisch Centrum voor	ENCI-archief	€ 25.000
	Totaal verleend	€ 300.000

Subsidieregeling Isolatiemaatregelen gemeente Maastricht 2024

Relatie	Project	Verleend
Privépersoon	Aanvraag subsidie isolatiemaatregelen - Redemptielaan 48	€ 1.500
Privépersoon	Spouwmuurisolatie 6222EB23A	€ 1.352
Privépersoon	Spouwmuurisolatie	€ 1.500
Privépersoon	Subsidie bodemisolatie	€ 830
Privépersoon	Aanvraag subsidie	€ 1.159
	Totaal verleend	€ 6.341

Subsidieregeling Stimulering verduurzaming vastgoed Maastricht 2023-2024

Gemeenschapshuizen	Projectnaam	Verleend
Stichting Wijkcentrum Oud Caberg	Verduurzaming vastgoed	€ 50.000
Buurtcentrum Sint Pieter	Verduurzaming vastgoed	€ 50.000
Stichting Sociaal Opbouwwerk Heugem-Randwyck	Verduurzaming vastgoed	€ 36.249
	Totaal verleend	€ 136.249
Welzijnsorganisaties	Projectnaam	Verleend
Stichting Turks Cultureel Centrum Tevhid	Verduurzaming vastgoed	€ 36.950
Scoutinggroep De Eburonen	Verduurzaming vastgoed	€ 2.000
Vereniging Scouting Fons Olterdissen	Verduurzaming vastgoed	€ 1.950
	Totaal verleend	€ 40.900

Bijlage 4 Overzicht EU-subsidies

Overzicht Maastrichtse projecten die medegefinancierd worden met Europese middelen per ultimo 2024:

Projectnaam	Rol	Programma/verlener	Project-kosten totaal	Europese bijdrage totaal	Aandeel totale projectkosten gem Maastricht	Aandeel EU bijdrage aan gem. Maastricht
Klimaatrobuust Stadsgroen ¹	Projectpartner	Interreg Nederland-Vlaanderen	€4.796.907,22	€2.398.453,60	€522.852,09	€ 261.426,00
Europe Direct Maastricht ²	Aanvrager	EU Commissie – DG communicatie	€ 40.000,00	€38.000,00	€ 40.000,00	€38.000,00
ESF+ ⁴	Begunstigde	ESF+	-	-	-	€ 2.228.000

1. Klimaat robuust stadsgroen is een Interreg NL-Vlaanderen project waarin diverse gemeenten uit Nederland en Vlaanderen (o.a. Mechelen, Genk, Den Bosch, Vlissingen, Brugge etc.) samenwerken met kennisinstellingen (O.a. Ugent, Katholiek Onderwijs Vlaanderen etc.) met als doel om gezamenlijk aan klimaatadaptatie en vergroening van stedelijke omgevingen te werken. Voor Maastricht geldt dat het project specifiek het ontsteden en vergroenen van de busbanen gelegen op de Scharnerweg en de Limburglaan behelst. Het totale projectbudget voor alle partners gezamenlijk is €4.796.907,22, waarvan 50% cofinanciering vanuit Interreg is toegekend. De projectaanvraag is eind 2023 goedgekeurd. De projectfase loopt van 02-2024 t/m 01-2027. Gedurende het project wordt de toegekende subsidie gefaseerd uitgekeerd, op basis van facturatie. Parellel lopen er gesprekken met de Provincie Limburg over een additionele financiële bijdrage specifiek voor de kosten van Gemeente Maastricht.
2. Europe Direct Maastricht fungeert als een antenne voor de Europese Commissie. Het doel is om inwoners te bedienen die Europese vragen en/of interesse hebben. Dat kunnen vragen zijn over specifieke gevallen in relatie tot Europese ziektekostenverzekeringen, over Europese financieringsmogelijkheden of simpelweg over het functioneren van Europese instituties. Ook beschikt Europe Direct over middelen om inwoners te helpen met bijvoorbeeld het organiseren van dialogen, workshops en andere events binnen een Europese thema. Daarnaast wordt via Europe Direct actief gecommuniceerd over de Europese Unie. In Maastricht sluit Europe Direct naadloos aan op de ambities van Studio Europa, die het programma Maastricht Working on Europe vormgeven. Er bestaat dan ook een nauwe samenwerking waarbij middelen van het Europe Direct punt worden ingezet bij de uitvoering van de programmering.
3. Het project Street Art Trail behelst de realisatie voor van 4 participatieve monumentale fresco's in 4 van de 7 MAHHL+ steden, een informeel netwerk van 7 grote steden in de Euregio Maas-Rijn (Maastricht, Aachen, Hasselt, Heerlen, Liège, Sittard-Geleen, Genk). Doel van dit project is het stimuleren en ondersteunen van grensoverschrijdende cultuuruitwisseling op een laagdrempelige manier. In Maastricht zijn de pijlers van de Noorderbrug voorzien van een zeer uitgebreide en gedetailleerde fresco door de Luikse, en internationaal gerenommeerde, artiest Jaba.
4. Het ESF+ fonds zet in op het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt. De gemeente Heerlen is centrumgemeente en heeft de aanvraag verzorgd voor dit ESF-project. Middelen worden op nationaal niveau verdeeld en gelabeld. Voorbeelden van activiteiten die dankzij ESF-middelen uitgevoerd kunnen worden zijn:
 - Het inrichten van jongerenloketten;
 - Het creëren van werkervaringsplaatsen;
 - De inzet van re-integratiecoaches;
 - Het inzetten van plaatsing ondersteunende instrumenten zoals loonkostensubsidie;
 - Het begeleiden van arbeidsbelemmerden naar werk.

Bijlage 5 Stand van zaken burgerinitiatieven

Een burgerinitiatief is een verzoek van een groep inwoners om een plan of ontwikkeling op de agenda van de raad te zetten. Voorbeelden zijn: de bouw van een jeugdhonk, het plaatsen van een bank waar ouderen kunnen samenkomen, het opzetten van een nieuw museum of een mooi pand de monumentenstatus geven.

Voor een gemeentebreed voorstel geldt dat minstens 300 mensen het burgerinitiatiefvoorstel moeten ondersteunen. Deze mensen zijn kiesgerechtigd. Gaat het om een buurtgericht voorstel, dan moeten 100 mensen het ondersteunen. Zij moeten wel wonen in de buurt waar het voorstel over gaat.

Afspraak tussen college en raad is dat het college de raad via de Planning & Control documenten informeert hoe raadsbesluiten gekoppeld aan een burgerinitiatief zijn opgepakt.

Stand van zaken burgerinitiatieven per 31 december 2024

Niet van toepassing. Er is in 2024 geen burgerinitiatief behandeld door de raad.

Bijlage 6 Burgerjaarverslag

Het burgerjaarverslag is uit efficiencyoverwegingen als bijlage bij de jaarrekening opgenomen. Hiermee wordt vooruitgelopen op de afschaffing van de verplichting tot het uitgeven van een burgerjaarverslag. Door het opnemen van de onderdelen in programma 1 van de jaarrekening en in deze bijlage wordt voldaan aan de verplichtingen van artikel 170 lid 2 Gemeentewet: rapporteren over de gemeentelijke dienstverlening en over burger- en overheidsparticipatie.

GemeenteLoket

De onderdelen Digitaal, Telefonie en Balie van het GemeenteLoket worden in programma 0 gerapporteerd.

Meldingen openbare ruimte

Op verschillende manieren komen meldingen over de openbare ruimte binnen. De meeste meldingen komen binnen via het callcenter

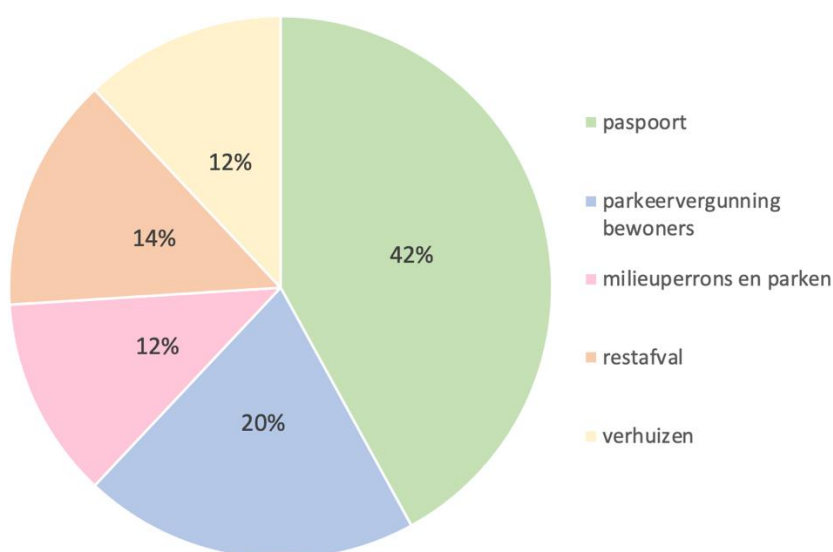
en via MijnGemeente APP.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal meldingen	33.311	34.295	34.140	38.484	40.109	46.259	46.131	48.697

Gemeentelijke website bezoekers 2024

Van 1 januari tot en met 31 december 2024 hebben in totaal 1.141.634 bezoekers onze corporate website bezocht. Samen hebben ze 4.909.383 bezoeken afgelegd. Er zijn geen significante piekbezoeken. Bijna 30% van alle bezoekers komt voor de volgende 5 producten en diensten:

1. paspoort
2. parkeervergunning voor bewoners
3. milieuperrons en parken
4. restafval
5. verhuizen



Zoekgedrag

58% van onze bezoekers is op onze website geland via zoekmachines. 35% komt rechtstreeks naar pagina's (directe URL) of via andere websites. 2% bezoekt de site voor via social media. 5% komt via andere wegen (niet traceerbaar).

Social media gemeente Maastricht

Eind 2024 staat de teller op ruim 29.000 volgers voor onze Facebookpagina en hebben we bijna 7.400 volgers op Instagram. Via Facebook Messenger hebben we 9.060 privé-berichten ontvangen. 59% daarvan is behandeld binnen 1 uur. 27% binnen 2-4 uur.

Balie

2024 was het eerste 'piekjaar': we verwachten in de periode 2024 – 2028 drie keer zoveel aanvragen voor een reisdocument te verwerken, als in de periode 2019 – 2023. Dat is terug te zien in de klantaantallen. In 2024 hebben we 86.456 klanten geholpen aan de balie. Dat is aanzienlijk meer dan in 2023.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Klanten balie	88.368	53.813	64.280	77.413	66.340	86.456

DigiD

Naast de dienstverlening voor de inwoners van onze stad, staan we ook paraat om producten te leveren voor Nederlanders die in het buitenland wonen. In 2021 was het aantal hoog, omdat mensen de DigiD-code nodig hadden om de Corona-app te kunnen openen. In 2022-2023 zien we een daling, mede doordat gemeente Heerlen ook DigiD-codes is gaan verstrekken. In 2024 zien we een verdere daling.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DigiD	2.059	1.820	4.841	2.985	2.643	2.548

Reisdocumenten voor Nederlanders in het buitenland

Ook verstrekken we reisdocumenten aan Nederlanders woonachtig in het buitenland. In 2024 hebben we 5.995 Nederlanders die in het buitenland wonen aan een reisdocument kunnen helpen, een forse stijging t.o.v. 2023. Ook dit heeft met de paspoortpiek te maken.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Reisdocumenten voor Nederlanders woonachtig in het buitenland	2.902	1.540	2.290	2.898	2.603	5.995

Vestigingen vanuit het buitenland

De buitenlandse studenten stagneren langzaam. In 2024 hebben we er 5.123 ingeschreven, het totaal aantal inschrijvingen is in 2024 op 7.299 uitgekomen.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal inschrijvingen	6.839	6.065	6.898	7.767	7.646	7.299

Communicatiebereik

In het hoofdstuk 'bedrijfsvoering' beschreven we ons totale communicatiebereik. Hiervoor zetten we een mix in van eigen kanalen ('owned media'), gekochte advertentieruimte op onder meer TV en in bladen ('paid media') en 'free publicity' of 'earned media': de aandacht die we genereren in social media en traditionele media via bijvoorbeeld persberichten en -conferenties.

Elke vorm heeft zijn eigen voor- en nadelen. 'Owned' is goedkoop, maar heeft een lager bereik, 'paid' heeft een hoog bereik, maar is duur en 'earned' is weliswaar goedkoop en heeft een hoger bereik, maar de invloed op de inhoud is beperkter.

Vandaar dat we dus inzetten op een mix van deze drie.

Bereikcijfers eigen media ('owned')Medium	Meting	Eind 2018	Eind 2019	Eind 2020	Eind 2021	Eind 2022	Eind 2023	Eind 2024
Facebook gemeente	Aantal volgers	20.900	22.585	23.496	26.639	27.626	28.078	29.019
Nieuwsbrief	Aantal abonnees	8.950	9.895	11.879	11.497*	12.418	13.517	13.804
Facebook Thuis in Maastricht	Aantal volgers	7.850	9.576	11.200	11.600	11.587	11.595	11.890
Website Thuis in Maastricht	Maandelijkse bezoekers	15.000	15.000	22.000	6.700**	5.416	8.140	7.770

*Het abonneebestand is in 2021 opgeschoond en ontdaan van onder meer dubbelingen

**Sinds Thuis in Maastricht in 2021 is getransformeerd van een nieuwssite naar een platform voor online participatie, is er een nieuwe doelgroep ontstaan met specifieke behoeften. Het afgelopen jaar hebben we deze behoeften steeds beter ingevuld door meer participatieprojecten beschikbaar te stellen via het platform. Dit heeft geleid tot een toename van het bereik in het afgelopen jaar.

Gemeentelijke klachtencommissie

“Van klachten kan de gemeente Maastricht leren. Het zijn gratis adviezen. De gemeente neemt uitingen van ontevredenheid dan ook serieus”.

De klachtencommissie behandelt klachten van burgers binnen de vastgestelde wettelijk termijn. In 2024 zijn alle klachten binnen deze termijn afgehandeld. Daarbij probeert de klachtencommissie zo veel mogelijk informeel -via bemiddeling- de klachten af te handelen.

Klachtencommissie	2022	2023	2024
Aantal klachten	370	250	429
Bemiddeld	268	177	120
Gegrond/deels gegrond (Directie-uitspraak)	0	2	3
Ongegrond c.q. geen uitspraak (Directie-uitspraak)	0	5	8
Niet ontvankelijk of andere reden	97	57	294
Nog in behandeling	5	9	2

Bij een aantal klachten bestond er aanleiding voor het geven van adviezen/aanbevelingen aan de gemeentelijke organisatie die de kwaliteit van de dienstverlening ten goede dienen te komen

Bezwaren en beroepen

Bezwaar maken is een manier waarop je kunt laten weten dat je het niet eens bent met het besluit van een gemeente. Graag zetten wij de kengetallen over de bezwaar- en beroepsprocedures van de gemeente Maastricht voor u op een rij. Het betreft hier de volgende onderdelen: Belastingen, Fysieke Domein (o.a. Veiligheid en Leefbaarheid), Werk & Bijstand/ Samenleving en Burgerzaken. Vanaf 1 juli 2023 is

bezwaar en beroep gecentraliseerd en ondergebracht bij de afdeling Juridische Zaken (team Juridisch advies en Rechtsbescherming).

Onderwerpen

De meest voorkomende onderwerpen op het gebied van Belastingen zijn: WOZ-waarde en aanslagen afvalstoffenheffing, reinigingsrecht, rioolheffing gebruikersdeel en hondenbelasting. Deze bezwaren en beroepen wordt door de BSGW behandeld en afgehandeld.

Onderwerpen Fysieke Domein (waaronder Veiligheid en Leefbaarheid) o.a.: omgevingsvergunningen (Wabo/Omgevingswet), vergunning in het kader van het gebruik van de openbare ruimte, Sluitingen 13b Opiumwet, handhavingsbesluiten, leges-/precariokosten, WOO-verzoeken, , invorderingskosten (aanmaning/dwangbevel), verkeersbesluiten, subsidiebesluiten, evenementenvergunningen en huisnummering.

Bezwaar en beroep naheffingsaanslagen parkeerbelasting wordt sinds 1 januari 2024 door Cannock Chase gedaan.

Onderwerpen Werk en bijstand: Participatie, waarvan de Participatiewet (PW) Declaratieregelingen, Bijzondere Bijstand, Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) onderdeel van uitmaken en de Wet kinderopvang.

Onderwerpen Samenleving: Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Leerlingenvervoer, de Wet Inburgering en Jeugd.

Onder Burgerzaken vallen onder andere de onderwerpen wijziging akte burgerlijke stand, wijzigen registraties in de Basis Registratie Persoonsgegevens (BRP) en geweigerde verstrekking van documenten.

Bezwaar- en beroepschriften 2024

	Belastingen		Fysiek Domein (o.a. V&L)		Werk en Bijstand (PW, IOAW, IOAZ, BBZ)**		Samenleving (WMO, Jeugdwet)***		Publieke Dienstverlening	Naheffingsaanslagen parkeren *****	
	Bezwaar	Beroep *	Bezwaar	Beroep****	Bezwaar	Beroep****	Bezwaar	Beroep	Bezwaar/Beroep	Bezwaar	Beroep
Voorraad op 31-12-2023	20		104	118	71	36	18	9	4	0	
Ontvangen in 2024	3.562		428	75	220	19	87	12	7	4662	
Totaal 2024	3.582		532	193	291	55	105	21	11	4662	13
Afgehandeld in 2024	3.555		406	83	251	35	87	9	3	3051	
(Deels) gegrond/Toegewezen	1.426		51	11	70	3	32	1	5	1832	
Ongegrond/afgewezen	2.129		224	49	105	21	26	6	3	1217	
Niet ontvankelijk verklaard	*		47	7	32	3	6	0	0	39	
Ingetrokken	*		84	16	44	8	23	2	0	2	

* Bezwaren belastingen worden afgehandeld door BsGW. De selecties voor niet ontvankelijk en ingetrokken zijn niet beschikbaar en daarom opgenomen bij ongegrond/afgewezen. De selecties betreffende beroepen zijn in het geheel nog niet beschikbaar.

** PW, IOAW, IOAZ, BBZ is incl. minimaregelingen en TOZO

*** WMO, Jeugdwet is incl. leerlingenvervoer

**** Beroep is incl. hoger beroep en voorlopige voorzieningen

***** Vanaf 1 januari 2024 vindt de afhandeling van bezwaar en beroep tegen naheffingsaanslagen parkeren door een externe partij (Cannock Chase Public) plaats.

***** Het verschil in aantallen van 1611 bezwaren zit in het feit dat die zijn afgehandeld in 2025

Participatie

Het belang dat de gemeente hecht aan het versterken van participatie komt nadrukkelijk tot uitdrukking in het coalitieakkoord 'Maastricht, stad van verbondenheid'. Concreet betekent dit dat deze periode geïnvesteerd wordt in gebiedsgericht werken binnen zeven stadsdelen, participatie, het ontwikkelen van een veerkrachtige wijkenbenadering voor Nazareth en Pottenberg en de Burgerbegroting.

Resultaten 2024

Voor 2024 kunnen onder meer de volgende resultaten genoemd worden:

- In dialoog met inwoners en maatschappelijke partners in zowel Nazareth als Pottenberg is de basis gelegd voor de veerkrachtige wijkenbenadering voor deze twee wijken, gericht op langjarig commitment. De opbrengst wordt doorvertaald naar een programmaplan, dat verschijnt in de eerste helft van 2025.
- Met 11.511 online uitgebrachte stemmen en bijna 800 bezoekers aan het slotevenement kan de derde burgerbegroting als een vaste waarde bestempeld worden, met een fors gegroeid bereik. Aandachtspunt blijft dat delen van de stad achterblijven in deelname.
- Zowel de kinderraad als kinderburgemeester hebben een vervolg gekregen. Ook zijn twee jeugdlintjes uitgereikt.
- De zeven stadsdeelregisseurs zijn goed gepositioneerd zowel 'buiten' (in hun stadsdelen) als 'binnen' (in de gemeentelijke organisatie). Eind 2024 vond de derde ronde aan stadsdeelbezoeken vanuit het college plaats, in aanvulling op tientallen werkbezoeken van de afzonderlijke stadsdeelwethouders.
- De jaarlijkse ontmoetingsdag voor en door de buurtnetwerken had als thema community building, waarbij onder de titel 'Een wereld van gemeenschappen' door landelijk expert Floor Ziegler een inspiratiesessie over wat je als buurtorganisatie zelf kunt doen plaatsvond.

Bijlage 7 Werkloosheidsindicatoren

Werkloze beroepsbevolking in Maastricht ¹						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Beroepsbevolking (x 1.000)	63	62	63	64	66	nog niet bekend
Werkloze beroepsbevolking (x 1.000)	3	4	3	3	3	nog niet bekend
Werkloosheidpercentage beroepsbevolking	5,1	6,0	4,9	4,8	4,4	nog niet bekend
1) Bron: StatLine – Arbeidsdeelname; regionale indeling (cbs.nl). Het CBS heeft de cijfers samengesteld op basis van de Enquête Beroepsbevolking (EBB).						

WW-uitkeringen in Maastricht ¹												
	2024											
	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Aantal WW uitkeringen	1.113	1.168	1.214	1.219	1.198	1.159	1.125	1.142	1.130	1.202	1.165	1.146
% WW van beroepsbevolking	1,7	1,8	1,9	1,9	1,9	1,8	1,7	1,8	1,8	1,9	1,8	1,8
1) Bron: Dashboard WW-uitkeringen (werk.nl)												

Toelichting werkloosheidsindicatoren

Het UWV ziet de WW-informatie als een belangrijke factor om inzicht te krijgen in de dynamiek op de arbeidsmarkt.

De cijfers die UWV presenteert mogen niet worden verward met de officiële werkloosheidscijfers (werkloze beroepsbevolking), zoals deze door het CBS worden gepresenteerd.

Verschillen

Het CBS publiceert cijfers over de werkloze beroepsbevolking (WBB).

Niet alle werklozen staan ingeschreven bij UWV WERKbedrijf, dit betreft vooral personen zonder recht op een uitkering zoals jongeren en herintreders.

Het WBB-cijfer van CBS komt tot stand door een enquête onder de beroepsbevolking.

Definities

- Werkloze beroepsbevolking (WBB): personen van 15 t/m 74 jaar zonder betaald werk, die recent naar betaald werk (ongeacht de arbeidsduur) hebben gezocht en daarvoor direct beschikbaar zijn. Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen.
- De WW-cijfers hebben betrekking op het aantal WW-uitkeringen en niet op het aantal personen met een WW-uitkering. Een persoon kan tegelijkertijd meerdere WW-uitkeringen hebben.

Bijlage 8 Mutaties uit de decembercirculaire 2024

De gemeentefondsuitkering bestaat uit twee onderdelen, de algemene uitkering en de decentralisatie-uitkeringen. De algemene uitkering wordt verdeeld aan de hand van maatstaven. Het geld is niet geoormerkt en het behoort tot de algemene middelen van de gemeente en hiermee tot de bevoegdheid van de gemeenteraad. Dat is ook de reden waarom de mutaties in de algemene uitkering worden meegenomen in de budgettaire kaders. De omvang van de algemene uitkering loopt gelijk op met de uitgavenontwikkeling van de verschillende ministeries. Als de uitgaven van de ministeries stijgen, groeit het gemeentefonds verhoudingsgewijs mee. Als de uitgaven van de ministeries dalen door bijvoorbeeld bezuinigingen, dan krimpt het gemeentefonds. Dit heet: 'samen de trap op, samen de trap af' en het wordt ook wel de normeringssystematiek genoemd. Vanaf 2026 wordt dit omgevormd tot een uitkeringssystematiek met minder "schokken" op basis van historische en huidige bbp-cijfers.

Decentralisatie-uitkeringen kan het Rijk binnen het gemeentefonds gebruiken als het tijdelijke middelen betreft, bijzondere indexatie-afspraken kent of als een goede verdeling niet lukt via de maatstaven van de algemene uitkering. Hoewel decentralisatie-uitkeringen niet geoormerkt zijn, worden deze wel met een bepaalde bestemming door het Rijk verstrekt. Strikt genomen is een nieuwe taak dan ook de bevoegdheid van de raad. Maar, omdat het geld met een bepaalde bedoeling wordt verstrekt, doet de ambtelijke organisatie bestedingsvoorstellen aan het college en neemt de bedragen op in de begroting. Omdat het in tegenstelling tot mutaties in de algemene uitkering om budgettaire neutrale wijzigingen gaat (tegenover de extra inkomsten staan ook extra kosten voor de realisatie van een beoogd doel) worden de mutaties in de decentralisatie-uitkeringen niet op-/meegenomen in de budgettaire kaders.

Gemeenten ontvangen op drie tijdstippen in het jaar de informatie over de gemeentefondsuitkering: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota.

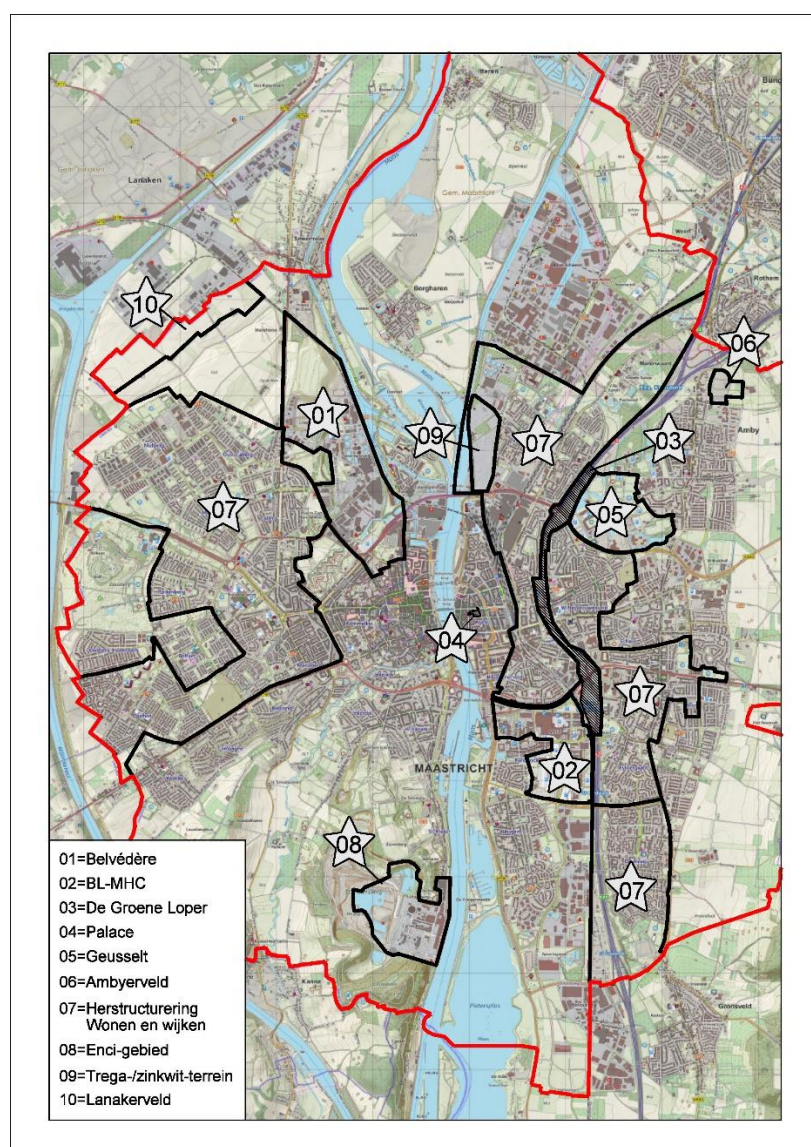
Over de decembercirculaire 2024 bent u middels een aparte raadsinformatiebrief op 4 februari 2025 geïnformeerd. Voor de volledigheid hebben we onderstaande tabel opgenomen:

	2024	2025	2026	2027	2028
Berekening beginstand na septembercirculaire	356.009.975	365.788.363	348.591.859	351.397.329	353.344.663
Correctie volumeaccres i.v.m. revisie CBS bbp	-	69.332	-10.290	76.005	86.986
Nominale ontwikkelingen	-	-	-22.890	-46.000	-92.056
Uitkeringsfactor 2025: uitkeren verdeelreserve	-	235.166	-	-	-
Hoeveelheidsverschillen (uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis)	2.686.725	1.370.545	809.427	817.031	-
Landelijke uitkeringsbasis	2.686.725	1.675.043	776.247	847.036	-5.070
Taakmutaties	327.373				
Decentralisatie-Uitkeringen	329.211				
Totaal verschil t.o.v. septembercirculaire	3.343.309	1.675.043	776.247	847.036	-5.070
Berekening eindstand decembercirculaire	359.353.284	367.463.406	349.368.106	352.244.365	353.339.593

Bijlage 9 Grootstedelijke projecten

Insteek van stadsontwikkeling is het ruimtelijk raamwerk van de stad te versterken. Hier gaat het om de verbetering van de verkeersinfrastructuur, van de groene en andere openbare ruimtes en van de publieke voorzieningen. Ook willen we de stedelijkheid van de stad verder ontwikkelen. Onder stedelijkheid verstaan we een klimaat waarin mensen elkaar spontaan persoonlijk kunnen ontmoeten. Dit betekent dat permanent delen van de stad verbouwd worden om ze gereed te maken voor nieuwe wensen en uitdagingen. Trefwoorden hierbij zijn herstructurering en herbestemming.

De rol van de gemeente in stadsontwikkeling is aan verandering onderhevig. De complexiteit is toegenomen en de realisatie/ontwikkeling wordt meer en meer door de markt overgenomen. Dit vraagt een continue samenhangende sturing, regie en actieve rol door de gemeente op programma's en gebiedsontwikkeling. In voorliggende Jaarstukken 2024 geven we aan welke prestaties we hebben gerealiseerd bij onze grootstedelijke projecten. Voor een nadere toelichting op de projecten wordt verwezen naar de afzonderlijke bijlage van de MPG 2024.



1 BelvédèreMaastricht (uitvoering door verbonden partijen Belvédère Wijkontwikkelingsmaatschappij B.V. en Exploitatiemaatschappij 't Bassin Maastricht B.V.)

Het door de raad vastgestelde ambitiedocument "Het Antwoord van de Sphinx" is sinds 2013 de leidraad bij de ontwikkeling van het Belvédèregebied. Tal van functies (wonen, werken, onderzoeken, leren, ontspannen, experimenteren) worden hier op nieuwe manieren met elkaar verbonden. Het totaalprogramma Belvédère in het noordwesten van Maastricht kent (van 'zuid naar noord') drie deelgebieden: het Sphinxkwartier, het Frontenpark en het Noorderbrugtracé (inclusief Retailpark Belvédère en het Bedrijventerrein Bosscherveld). De looptijd van het project is door de raad in 2022 vastgesteld tot eind 2030.

Beoogde prestaties 2024

Planvorming, studies en uitwerkingen

In 2023 worden de bereikte resultaten en de resterende opgaven en mogelijkheden voor het Belvédère gebied opnieuw tegen het licht gehouden om op basis daarvan de koers voor 2024 t/m 2030 opnieuw vast te stellen. Dit rekening houdende met het traject voor de omgevingsvisie.

Deelgebied/grex Belvédère 1 Sphinxkwartier

- Vaststellen randvoorwaarden ondergrondse parkeergarage en woningbouw Sphinx Noord en start van de tender.
- Opstellen omgevingsplan en uitwerking Landbouwbelang.
- Vaststelling bestemmingsplannen "Milieuzonering Sappi Zuidwest en Landbouwbelang" en "Verlengde Maasboulevard"
- Verkeersonderzoek OV-as en langzaamverkeersverbinding Bassinbrug
- Uitdetaileren ontwerp Verlengde Maasboulevard
- Voorbereiden woningbouwontwikkeling Sappi Zuid West

Deelgebied/grex Belvédère 2 Frontenpark/Het Radium

- Laatste fase planontwikkeling Frontenpark, waaronder invulling van locatie Gashouder en onderzoek naar Frontenpassage.
- Voorbereiden herbestemming Franssensingel 65

Deelgebied/grex Belvédère 3 Bedrijventerrein Bosscherveld (incl. Retailpark Belvédère)

- Voorbereiden planontwikkeling resterende deel waar eerder het retailpark was gepland op basis van de uitkomsten van de actualisatie van "Het Antwoord van de Sphinx" en de omgevingsvisie.

Realisatie 2024

Ter ondersteuning van de uitwerking van de omgevingsvisie 2040, zijn een aantal scenario's verkend en gepresenteerd aan de gemeenteraad.

- De randvoorwaarden voor de Tender Sphinx-Noord staan geagendeerd voor bespreking in de gemeenteraad in april 2025.
- Op 4 april 2024 heeft de ontwikkelcombinatie de formele aanvraag BOPA 1 ingediend.
- De bestemmingsplannen zijn medio 2024 door de raad vastgesteld en inmiddels onherroepelijk.
- In december 2024 heeft de raad ingestemd met het verleggen van de OV-as over de verlengde Maasboulevard.
- De nadere uitwerking van zowel de verlengde Maasboulevard, als het woningbouwprogramma Sappi Zuid-West zal de komende jaren verder vorm krijgen.
- De gemeenteraad heeft in 2024 ingestemd met de 1^e fase casco-herstel en restauratie van de gashouder. Uitvoering start in 2025.
- De uitvraag via een makelaar is in gang gezet en de uitwerking zal vanaf 2025 opgepakt worden gericht op casco herstel en verhuur.
- De regelgeving inzake stikstof heeft verdere ontwikkelingen belemmerd. Wel is strategisch de locatie Mondri verworven. Hier worden scenario's voor uitgewerkt in 2025 ter verdere invulling van de visie op het retailpark.

<u>Uitvoering</u> Deelgebied/grex Belvédère 1 Sphinxkwartier ○ Bouw tijdelijke parkeergarage Frontenpark ○ Afronden openbare ruimte Sphinx Zuid ○ Start herinrichting Maagdendries ○ Woningbouw boven Loods 5 ○ Samen met Stichting Sphinxkwartier werken aan gebiedsmanagement/promotie in het Sphinxkwartier (continu) Deelgebied/grex Belvédère 2 Frontenpark/Het Radium ○ Invulling pand Kunstfront/Cabargerweg 47 ○ Start met basisherstel ten behoeve van behoud Gashouder ○ Programmeren op en rond stadsweide en Gashouder (continu). Deelgebied/grex Belvédère 3 Bedrijventerrein Bosscherveld (incl. Retailpark Belvédère) ○ Blijvend (aandacht voor kansen) revitaliseren van het bestaande industrieterrein Bosscherveld.	○ De tijdelijke parkeergarage is voorjaar 2024 opgeleverd. ○ De openbare ruimte is opgeleverd. Met de omgeving is actief gesproken over o.a. de verdere vergroening. Uitwerking volgt in 2025. ○ De Maagdendries is in 2024 heringericht. ○ De ombouw naar woningenbouw fase 1 boven Loods5 is gestart. ○ Er wordt actief samengewerkt met Stichting Sphinxkwartier, zowel in afstemming als in deelname aan activiteiten. ○ De eerste huurder is inmiddels in het casco-herstelde Kunstfront getrokken. We zoeken nog naar aanvulling. ○ De voorbereiding (diverse onderzoeken en uitwerking met welstand) voor het casco-herstel en restauratie is opgepakt en zomer 2025 kan met het werk begonnen worden. ○ Er is een programmeur aangesteld en het aantal evenementen op de stadsweide en ook het Radiumplein neemt gestaag toe. ○ We zijn blijvend met de bedrijven in contact, netcongestie en stikstof zijn belemmerend. ○ Om verdere investeringen in het bedrijf Thomas Regout mogelijk te maken, is de bedrijfslocatie aan deze partij verkocht.

2 Brightlands Maastricht Health Campus (BL-MHC)	
In nauwe samenwerking met onze gebiedspartners Universiteit Maastricht, Maastricht UMC+ en Provincie Limburg werken we aan de doorontwikkeling van de campus in Randwyck. Deze ontwikkeling is nodig om onze gezamenlijke ambities voor de Brightlands Maastricht Health Campus waar te kunnen maken. Doel is om de Brightlands Maastricht Health Campus te ontwikkelen tot een magneet voor talent en ondernemers uit de hele wereld. We willen gezamenlijk de aantrekkingskracht van dit stadsdeel verbeteren: Randwyck als motor van de Zuid-Limburgse kenniseconomie, waar het goed werken, wonen en verblijven is. Het plangebied (het 'campuskwartier') omvat het stadsdeel Randwyck met de Brightlands Maastricht Health Campus en het bedrijventerrein Maastricht-Zuid. De campus verbindt deze stadsdelen in één ecosysteem voor innovatie, met baanbrekend onderzoek, hoogwaardig onderwijs, en kennisintensieve bedrijvigheid. Kenniseconomie wordt verbonden met vakmanschap en lokale mkb-bedrijven en creëert daarmee brede werkgelegenheid.	
Beoogde prestaties 2024	Realisatie 2024

<u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u> ○ Afronding van een nieuwe, gedeelde toekomstvisie ('narratief') voor de inhoudelijke en fysieke programmering waaraan we - samen met bewoners, bedrijven en andere betrokkenen - in 2023 zijn begonnen. ○ Onderzocht wordt hoe opvolging kan worden gegeven aan de koopelovereenkomst van de UM, MUMC+, Provincie en gemeente Maastricht inzake de fysieke impuls Brightlands Maastricht Health Campus. ○ Studie c.q. planvoorbereiding ten behoeve van de doortrekking van de Groene Loper en het verbinden van de campus met de omliggende wijken, de Maas en de binnenstad. ○ Studie c.q. planvoorbereiding ten behoeve van de realisering van een derde incubator met een divers programma op een centrale locatie in het gebied. ○ Planvoorbereiding voor vergroening en het verminderen van het aantal parkeerplaatsen op maaiveldniveau. ○ Onderzoek naar de mogelijkheden voor het creëren van dynamiek door de aanwezigheid van horeca, sport en cultuur. ○ Het starten van een proces van opwaardering van station 'Maastricht Randwyck' tot een aantrekkelijk station, inclusief een nieuwe stationsnaam. ○ Studie naar c.q. planvoorbereiding voor studentenhuysvesting op de campus. ○ Studie c.q. planvoorbereiding voor de doortrekking van het economisch cluster van de campus naar bedrijventerrein Maastricht-Zuid t.b.v. scale-ups. ○ Het - samen met de gebiedspartners - definiëren van een acquisitie-strategie ten aanzien van de campus. ○ Het desgevraagd begeleiden van planinitiatieven voor (ver)nieuwbouw MUMC+ en UM.	○ Het nieuwe narratief is in het voorjaar van 2024 vastgesteld. ○ De gebiedspartners zijn per 1 maart 2024 een verlenging van de koopelovereenkomst overeengekomen, voor de duur die nodig is voor het opstellen van een nieuwe koopelovereenkomst, onder gelijke voorwaarden en bepalingen als opgenomen in de op 6 april 2016 ondertekende koopelovereenkomst. ○ In opdracht van de gebiedspartners is een voorlopig ontwerp opgesteld voor de doortrekking van de huidige Groene Loper tot in de campus, en voorts zijn verbeteringen in bestaande voetgangsverbindingen richting de Maas ontworpen. ○ Onderzoek heeft tot de conclusie geleid dat netcongestie een belemmering is voor nieuwbouw van een derde incubator, waarna de focus is verlegd naar het realiseren van een incubator (startende bedrijven) dan wel een accelerator (voor doorgroeiende bedrijven) in een bestaand gebouw. ○ Vergroening en vermindering parkeerplaatsen: zie hieronder. ○ Dynamiek door aanwezigheid horeca, sport en cultuur: zie hieronder. ○ Ten behoeve van de opwaardering van het station wordt een zogenoemd <i>handelingsperspectief ov-knooppunten</i> opgesteld, in samenwerking met de partners in Randwyck en NS, Arriva en ProRail. Voor het wijzingen van de stationsnaam is een Aanvraag tot naamswijziging bij ProRail ingediend. ○ Planvoorbereiding studentenhuysvesting: zie hieronder. ○ Doortrekking economisch cluster: zie hieronder bij integraal businessplan. ○ Externe adviseurs hebben in opdracht van de gebiedspartners een integraal businessplan voor de Campus opgesteld, waarin naast programma en ruimtelijk asterplan ook acquisitie aan de orde komt. In Q2 2025 zal dat plan worden opgeleverd. ○ In het kader van haar Meerjaren vastgoedplan heeft MUMC+ bouwinitiatieven

	ingediend, welke in voorkomende gevallen door ons zijn begeleid.
<u>Uitvoering:</u> - o Zo mogelijk uitvoeren van de vergroening en het verminderen van het aantal parkeerplaatsen op maaiveldniveau. - o Zo mogelijk uitvoering geven aan het creëren van dynamiek door de aanwezigheid van horeca, sport en cultuur.	- o Voorbereiding en uitvoering zullen in samenspraak tussen de gebiedspartners worden opgepakt, als onderdeel van de afspraken rondom het integraal businessplan. - o De mogelijkheden voor het creëren van dynamiek door de aanwezigheid van horeca, sport en cultuur zullen nader verkend worden na de oplevering van het integraal businessplan.

3 De Groene Loper

Het integrale project A2/De Groene loper is een langjarig project met een horizon in de gebiedsontwikkeling tot 2026. De openstelling van de tunnel is conform planning eind 2016 gerealiseerd. In 2017 en 2018 is de grootste aandacht uitgegaan naar de oplevering van de openbare ruimte. Sindsdien resteert de gebiedsontwikkeling met 1.043 woningen en maximaal 30.000 m2 overige functies door Avenue2/Ballast Nedam. Het stedenbouwkundige plan en het daarbij behorende beeldkwaliteitsplan (Masterplan A2 en vormgevingsvisie-C) zijn in 2017 vastgesteld als kader daartoe. De integrale opgave in deze gebiedsontwikkeling is niet alleen fysiek, maar kent ook een maatschappelijke agenda en een nadrukkelijke focus op verbinden van de omliggende buurten en een duurzame ontwikkeling (Mijn gezonde Groene Loper). De planbegeleiding werd gecoördineerd door het Projectbureau A2 en inzet is gericht op het verbinden van de omgeving en partners zoals woningcorporaties, onderwijsinstellingen en buurtnetwerken. Sinds 1 april 2023 zijn de werkzaamheden overgedragen naar de lijnorganisaties Gemeente Maastricht en Rijkswaterstaat.

Beoogde prestaties 2024

Realisatie 2024

<u>Planvorming, studies en uitwerkingen:</u> ○ Ondersteuning/toetsing bij het realiseren van de diverse bouwlocaties Avenue2 zal door de gemeente opgepakt worden heel 2024. ○ Binnen project A2 gaat het om de projecten: • Sportveldenlocatie (tussen Groene Loper en Noormannensingel), planontwikkeling in 2024. • Toren Noord eventueel i.c.m. Leger des Heils, planontwikkeling in 2024. • Praxislocatie (in zuidelijk deel, gedeelte tegen bedrijventerrein Heerderdwardsstraat), planuitwerking in 2024. • Locatie Vista (terrein tussen Groene Loper en Vista College), uitwerking voorlopig en vervolgens definitief ontwerp in 2024. • Twee kantoorlocaties (in zuid en noord), mits verkoop in 2024. ○ Aangrenzend aan project A2 gaat het om de projecten: • KPN-locatie Noormannensingel, planontwikkeling in 2024. • Essentterrein (James Wattstraat), planontwikkeling in 2024.	○ Heel 2024 is ondersteuning/toetsing opgepakt. Dit loopt door in 2025. ○ Heel 2024 en ook in 2025 loopt de planontwikkeling nog door van de volgende projecten binnen het project A2 door: • Sportveldenlocatie (tussen Groene Loper en Noormannensingel); • Toren Noord eventueel i.c.m. Leger des Heils; • Praxislocatie (in zuidelijk deel, gedeelte tegen bedrijventerrein Heerderdwardsstraat); • Locatie Vista (terrein tussen Groene Loper en Vista College); • Twee kantoorlocaties (in zuid en noord). Één van deze twee kantorenlocaties (Paardentunnel) is in 2024 verkocht. De planontwikkeling hiervoor zal in 2025 opgepakt worden. ○ Heel 2024 en ook in 2025 loopt de planontwikkeling grenzend aan project A2 door: • KPN-locatie Noormannensingel; • Essentterrein (James Wattstraat).
<u>Uitvoering</u> ○ In 2024 zal Avenue2 het noordelijk deel verder afbouwen (exclusief toren van 70 meter). In het middendeel wordt de planvoorbereiding van een 130 tal appartementen afgerond en zal eind 2024 gestart worden met de bouw. In het zuidelijk deel worden de appartementen langs de Kennedysingel verder afgebouwd en vanaf Q4 2023 opgeleverd. De eerste fase van de 91 grondgebonden woningen zal in 2024 worden opgeleverd. ○ De bestemmingsplanprocedure ten behoeve van de bouw van de toren wordt afgerond in 2024.	○ Het noordelijk deel is gereed. In het middendeel zal de start van de bouw van de appartementen op de sportveldenlocatie plaatsvinden nadat voldoende verkocht is. De verkoop van deze appartementen start medio 2025. In het zuidelijk deel (Le Sud) zijn in 2024 de appartementen langs de Kennedysingel opgeleverd en is de eerste fase van de woningen opgeleverd. Voor het resterende deel zal in 2025 vergunning aangevraagd worden. De zorgwoningen zijn in 2024 opgeleverd, echter konden nog niet worden aangesloten op het elektriciteitsnet. ○ De bestemmingsplanprocedure voor de toren zuid is in 2022 on hold gezet. Momenteel wordt onderzocht of in 2025 de procedure kan worden hervat met als doelstelling (indien mogelijk) de ontwikkeling voort te kunnen zetten met een enigszins gewijzigde programmering. Lukt dit niet, dan zal een procedure binnen de kaders van de nieuwe omgevingswet moeten worden doorlopen.

4 Palace

De naam "Palace" refereert aan de voormalige cinema in Wyck. Na beëindiging van de bioscoop-activiteiten is een kans ontstaan voor nieuwe functie(s) op deze centrumlocatie. Na lang onderhandelen heeft de gemeente overeenstemming bereikt met een initiatiefnemer over de herontwikkeling van deze locatie, met een hotel, hotelappartementen, stadsvilla's, ondergrondse parkeergarage en nieuwe openbare ruimte. Na het akkoord voor de verkoop van deze locatie door de gemeenteraad, is in 2021 het bestemmingsplan vastgesteld, als volgende stap om tot realisatie te komen.

Beoogde prestaties 2024

Planvorming, studies en uitwerkingen

- Begin 2023 heeft de gemeenteraad het zogenaamd herstelbesluit bestemmingsplan Palace genomen. Zitting en uitspraak van de Raad van State op de reacties van appellanten en de zienswijze van de gemeente hierop, worden eind 2023 dan wel begin 2024 verwacht. Indien er dan nog geen overeenstemming is bereikt met de eigenaar van het te onteigenen pand volgt aansluitend in 2024 het dagvaarden van de eigenaar bij de rechtbank in Maastricht.

Realisatie 2024

- De Raad van State heeft medio 2024 uitspraak gedaan in de beroepsprocedure, met als conclusie dat er sprake is van een onherroepelijk bestemmingsplan. In vervolg op deze uitspraak is de eigenaar van het te onteigenen pand aan de Bourgognestraat, op basis van een geactualiseerde taxatie, nogmaals een aanbod gedaan. Omdat dit niet tot overeenstemming heeft geleid, is de formele onteigeningsprocedure in gang gezet. Dit krijgt in 2025 vervolg met een voorstel aan de raad tot het nemen van een onteigeningsbeschikking.

Uitvoering

- De voorbereiding van het bouwrijp maken wordt in 2023 afgerond. Het bouwrijp maken betreft onder andere het uitvoeren van sloopwerkzaamheden. Bij gunstige uitkomsten van de lopende (beroeps)procedures, wordt het (sloop)werk in 2024 aanbesteed.
- Omdat het niet is gelukt om tot minnelijke overeenstemming te komen voor het pand aan de Bourgognestraat en daardoor de formele onteigeningsprocedure gevolgd dient te worden, is de voorbereiding bouwrijp maken on hold gezet. De inschatting is dat de onteigeningsprocedure medio 2026 is afgerond. Dan kan in de 2^e helft 2026 mogelijk worden gestart met het bouwrijp maken van het terrein en in het voorjaar van 2027 mogelijk worden gestart met de nieuwbouw.

5 Geusselpark

In het Masterplan Geusseltpark+ 2011, dat het resultaat was van de herijking van het oorspronkelijke plan uit 2006, is inkleuring gegeven aan de ambities en opgaven die de gemeenteraad al bij de start van dat decennium voor het Geusseltgebied bepaalde: het transformeren van een gemengde bedrijfs- en kantorenlocatie naar een multifunctionele, stedelijke omgeving met wonen, sport en recreatie als belangrijke thema's. Een groot deel van het gedefinieerde programma is inmiddels gerealiseerd. Nadat met name de realisatie van de geplande woningbouwvolumes en kantoren een aantal jaren sterk achter bleef ten gevolge van de vastgoedcrisis in die sectoren, hebben we sinds 2019 weer een toenemende belangstelling voor de betreffende vastgoedlocaties binnen het plan gezien, met name op het gebied van woningbouw. Dat heeft in 2021/2022 geresulteerd in een bouwplanontwikkeling op de woonscheggen 1 en 2, waarvoor inmiddels ook een omgevingsvergunning is verleend en waarvan de realisatie in 2023 is gestart. Als laatste onderdeel worden de mogelijkheden van een verdere woningbouwontwikkeling op de zuidwesthoek van het Stadionplein, in combinatie met de herinrichting van openbare ruimte, onderzocht.

Beoogde prestaties 2024	Realisatie 2024
Planvorming, studies en uitwerkingen ○ Afronding van een planstudie respectievelijk planuitwerking (al dan niet in het kader van een tenderprocedure) die gericht is op de realisatie van studentenhuisvesting op de Zuidwesthoek van het Stadionplein, al dan niet in combinatie met: ▪ Het transformeren van de openbaar ruimte volgens het STOP-principe. ▪ Het onderzoek naar mogelijkheden van een mobiliteit hub. ▪ Completeren van de Groene Loper door de realisatie van het ontbrekend stuk tussen het Stadionplein en de Stadionweg. ▪ Verbeteren van de fietsvoorzieningen aanhakend op de Groene Loper.	Ten behoeve van de ontwikkeling van studentenhuisvesting - bij voorkeur in combinatie met een herinrichting van het Stadionplein – moeten ruimtelijke en programmatische randvoorwaarden worden opgesteld. In het kader van de projectbrede herprioritering zal nog bekeken moeten worden of voor beide projecten (resp. de onderdelen daarvan) in 2025 de benodigde capaciteit beschikbaar is
Uitvoering ○ Realisatie woningbouw op woonscheggen 1 en 2, nadat die in de tweede helft van 2023 is gestart. ○ Aanpassing/realisatie openbare infrastructuur rondom nieuwbouwwoningen scheggen 1 en 2.	○ De in 2023 gestarte realisatie van woningbouw op de woonscheggen 1 en 2 kende in 2024 zijn voortgang. De opleveringen zijn gepland vanaf voorjaar 2025 tot eind 2025. ○ Eind 2024 is de aanbesteding van de werkzaamheden afgerond, en begin 2025 zal worden gestart met de aanleg van de openbare infrastructuur.

Overige projecten

6 Ambyerveld

De uitbreidingslocatie Ambyerveld, aan de uiterste noordoostzijde van de stad, wordt ontwikkeld door de gemeente in samenwerking met BPD. Het gebied biedt ruimte aan 35 vrije sector kavels, 22 consumentgerichte vrijesectorwoningen (ontwikkeling door Bouwfonds) en twee superkavels wooncomplexen, allen in het topsegment.

Beoogde prestaties 2024	Realisatie 2024

Uitvoering ○ In 2024 zal naar verwachting de laatste vrije sector kavel, van de in totaal 35 kavels, zijn geleverd. ○ De 2 superkavels (bedoeld voor 2 appartementencomplexen van totaal maximaal 12 woningen) zullen zijn uitgegeven via inschakeling van een makelaar. ○ De 2^e fase vrijesectorwoningen van BPD, 12 stuks, zullen zijn opgeleverd.	○ De laatste vrije sector kavel wordt in 2025 geleverd. ○ De 2 superkavels zijn eind 2024 in verkoop gegaan via inschakeling van een makelaar. ○ De vrijesectorwoningen van BPD zijn in 2024 opgeleverd

7 Herstructurering: projecten Wonen en Wijken

Begin 2022 hebben we de herijking van de herstructurering (2016-2021) geëvalueerd. Daarna zijn voor de periode 2022-2026 nieuwe afspraken met de corporaties over onze herstructureringsopgaven vastgesteld. We kijken hierbij naar de veerkracht van de wijken en stemmen daar onze integrale inzet op af. Ook leggen we de verbinding met stedelijke woonprogrammering (2021-2030) en verduurzaming. Zo kan herstructurering een belangrijke bijdrage blijven leveren aan onze woonmilieus.

De herstructureringsafspraken maken vanaf nu onderdeel uit van de meerjarige prestatieafspraken met de corporaties, onder de noemer "Gebiedsgerichte Aanpak".

Binnen de gebiedsgerichte aanpak geven we per buurt inzicht in de afspraken wat betreft ontwikkeling (renovatie, sloop/nieuwbouw, aanleg openbare ruimte, verduurzaming, groen). En de verbinding met leefbaarheid en bewonersinitiatieven.

Naast de afronding van de nog lopende projecten, is er afgestemd over de toekomstige projecten. De insteek hierbij is om zoveel mogelijk samen met de corporaties op te trekken om de slagkracht te vergroten in die buurten waar het nodig is. Er is voor de periode 2022-2026 afgesproken dat we met prioriteit samen aan de slag gaan in: Pottenberg, Mariaberg, Caberg-Malpertuis, Limmel-Nazareth, De Heeg en Daalhof.

Beoogde prestaties 2024	Realisatie 2024
○ Wittevrouwenveld: ○ In het kader van het integraal huisvestingsplan Primair Onderwijs (PO) zal de bouw van het Kern Kind Centrum (KKC) de Groene Loper in 2024 in uitvoering zijn. ○ Afhankelijk van de voortgang eind 2023 wordt voor plan Bauduinstraat fase 2 in 2024 ofwel het bestemmingsplan vastgesteld danwel de nieuwe omgevingsplanprocedure gestart (na de inwerkingtreding van de omgevingswet). In het laatste geval zal daarbij ook de anterieure overeenkomst met Servatius gesloten worden in 2024.	○ De ver(nieuw)bouw van het KKC De Loper is in Q4 2024 gestart. Volgens planning wordt het KKC begin 2026 opgeleverd en in gebruik genomen. ○ Fase 2 van Bauduinstraat is vertraagd. Er is nog geen definitief ontwerp dat kan worden meegenomen in een anterieure overeenkomst. Servatius heeft gekozen om samen met aannemer en architect het ontwerp uit te werken.
○ Limmel-Nazareth: ○ Voor de Herontwikkeling Hoeve Rome zijn medio 2021 de voorbereidingen van de tender t.b.v. de verkoop van de hoeve gestart. Begin 2022 werd besloten om, naast de mogelijkheid van een tender, ook andere opties voor verkoop te onderzoeken. In 2023 besloot het college om de hoofdbouw van hoeve Rome te verkopen aan de hoogstbiedende partij. De verkoop wordt naar verwachting in 2023 afgerond.	○ Om de formalisering van het gebruik door de buurtorganisaties te onderzoeken heeft de gemeente een bestuurskundig adviesbureau ingeschakeld. Het advies van najaar 2024 luidt dat een laagdrempelige ontmoetingsplek op de locatie van de schuur en kinderboerderij zeer wenselijk is, maar dat een stevige professionaliseringsslag nodig is om tot een gezonde, toekomstbestendige situatie te komen. Hiervoor is zowel de inzet van

De schuur van Hoeve Rome blijft eigendom van de gemeente. Het huidige gebruik door enkele buurtorganisaties wordt geformaliseerd. ○ Voor het bouwplan van Servatius (38 woningen) aan de Askalonstraat is in 2020 het bestemmingsplan vastgesteld. In de 2^e helft van 2022 is gestart met de realisatie en de woningen zijn eind 2023/begin 2024 klaar en de herinrichting van de openbare ruimte zal aansluitend in de 1^e helft van 2024 plaatsvinden. ○ Voor het bouwplan van Servatius (23 woningen) op de kop Balijeweg/Populierweg is begin 2023 het bestemmingsplan gewijzigd. De ambitie is om eind 2023 te starten met de realisatie en het bouwplan en de herinrichting van de openbare ruimte in 2025 af te ronden. ○ De verdere vernieuwing Nazareth i.s.m. Woonpunt, renovatie, sloop/nieuwbouw en openbare ruimte, worden uitgewerkt.	de betrokkenen in Limmel als ondersteuning door de gemeente onontbeerlijk. Of en hoe een ontmoetingsplek haalbaar is moet in 2025 blijken. ○ Bouwplan Askalonstraat en herinrichting openbare ruimte is in de 1^e helft van 2024 afgerond. ○ Voor het bouwplan op de kop Balijeweg/Populierweg heeft Servatius in 2024 na een aanbesteding een bouwaannemer gecontracteerd en een principeverzoek voor de vergunningen aangevraagd. De ambitie is om medio 2025 te starten met de realisatie en het bouwplan en de herinrichting van de openbare ruimte in 2026 af te ronden. ○ De verdere vernieuwing van Nazareth i.s.m. Woonpunt voor nieuwbouw worden uitgewerkt. Woonpunt heeft de renovatie van hun woningen in Nazareth noord in 2024 afgerond. Woonpunt is gestart met de bouw van 12 levensloopbestendige woningen en naar verwachting worden die in de zomer van 2025 in gebruik genomen. De gemeente is gestart met de ontwerpen voor de openbare ruimte i.o.m. bewoners en Woonpunt en naar verwachting start eind 2025 de uitvoering hiervan.
○ Wyckerpoort: ○ Integrale planontwikkeling Kolonel Millerstraat door Woonpunt, Servatius, Avenue 2 en gemeente. Partijen zijn in gesprek om te komen tot een integrale herontwikkeling van de betreffende locaties en gebouwen, te weten Blauwe gebouw (Leger des Heils) in relatie tot geplande woontoren Geusseltheuvel en de Witte flat (sloop en nieuwbouw Woonpunt). ○ Mosa Porselein/SAM Decorfabriek. Door de eigenaren van de Mosa Porselein/SAM Decorfabriek (Wijkontwikkelingsmaatschappij Maastricht BV) wordt verder gewerkt aan de	○ Avenue 2 heeft in 2024 overeenstemming bereikt met Woonpunt over de ontwikkeling van de Witte flat. Avenue 2 brengt haar eigendom in en Woonpunt zal deze ontwikkeling in 2025 verder oppakken. Avenue 2 en de gemeente zijn momenteel in onderhandeling over de randvoorwaarden voor de ontwikkeling van het blauwe gebouw in combinatie met de ontwikkeling van de toren noord als één integraal plan. In 2024 werden verkennende gesprekken gevoerd welke in 2025 verder worden uitgewerkt. ○ De ontwikkeling van Project Mosa Porselein is, na de vaststelling van het bestemmingsplan in 2024, gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering. De bouwwerkzaamheden worden in 2025

herontwikkeling van deze locatie. Planning is om in Q1 2024 de bestemmingsplanprocedure af te ronden en aansluitend te starten met bouwrijp maken van het terrein, zodat in de loop van 2024 gestart kan worden met de eerste woningen.	voorbereid en verwacht wordt dat eind 2025 dan wel begin 2026 gestart kan worden met de bouw van de eerste woningen.
○ Sint Maartenspoort: ○ Nieuwbouw hoofdkantoor DSM. In januari 2022 is het ontwerpplan aan de raad voorgelegd en daarna is de anterieure overeenkomst gesloten en zijn de omgevingsvergunningen verleend. In de zomer van 2022 is de voormalige bioscoop gesloopt en aansluitend is gestart met de nieuwbouw. In 2023 is verder aan de nieuwbouw gewerkt en naar verwachting zal de nieuwbouw begin 2024 in gebruik worden genomen door DSM en zal aansluitend de openbare ruimte rond de nieuwbouw door de gemeente worden heringericht.	○ De nieuwbouw voor het hoofdkantoor DSM en herinrichting openbare ruimte is in de 1^e helft van 2024 afgerond. DSM heeft in mei 2024 het hoofdkantoor formeel in gebruik genomen.
○ Heer-Scharn: ○ Plan Laan in den Drink voormalige zwembadlocatie Heer: Naar verwachting wordt het bestemmingsplan eind 2023 vastgesteld door de raad en als er geen beroep wordt aangetekend wordt dit in de eerste helft van 2024 onherroepelijk. Vervolgens wordt de aanbestedingsprocedure gestart voor de verkoop van de grond. Vooralsnog is de gunning (lees verkoop van de grond) voorzien eind 2024. Na de voorbereiding van het bouwplan kan dan naar verwachting eind 2025 gestart worden met de bouw, waarna deze naar verwachting eind 2026 gereed zal zijn.	○ Na het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan begin 2024 is de aanbestedingsprocedure gestart voor de verkoop van de grond. Begin 2025 heeft de gunning plaatsgevonden. Afhankelijk van het al dan niet indienen van bezwaren is de verwachting dat in Q1 2026 gestart kan worden met de bouw. De bouw zou dan medio 2027 gereed kunnen zijn.

○ Malberg: ○ Concretisering van een alternatief voorstel voor wat betreft de woningbouwlocatie Volkstuinen/Cijnsruwe. ○ Gebiedsontwikkeling Albertknoop i.s.m. Belgische overheden en bedrijven. • Het realiseren van een groenzone (over de grens heen) ter afscherming van de bedrijven op het Belgische bedrijventerrein Europark in combinatie met wateropvangvoorzieningen en het realiseren van ecologische voorzieningen t.b.v. het project zonneweide, is gepland in de winterperiode 2023/2024. Voor dit plan is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de partijen Fluvius, Sunvest en de gemeenten Lanaken en Maastricht. • De eerder gerealiseerde (groen)werken binnen dit grensoverschrijdend plangebied worden ecologisch beheerd middels een gezamenlijke opdracht van de steenfabriek Wienerberger en de gemeenten Lanaken en Maastricht.	○ Bij de opheffing van de grondexploitatiemaatschappij (GEM) Malberg in januari 2015 is afgesproken dat de onderlinge verplichtingen na 10 jaar komen te vervallen. Dit is in januari 2025 nogmaals schriftelijk bevestigd aan de partners Woonpunt, Servatius en AM. De grondexploitatie zal worden afgesloten. Dit betreft ook de resterende grondpositie van AM voor wat betreft (een vervangende locatie voor) de woningbouwlocatie Volkstuinen/Cijnsruwe. • Het aanplanten van de bomen is eind 2024 uitgevoerd en het aanplanten van het bosplantsoen is begin 2025 gerealiseerd. Hiermee is de (afschermende) groenzone in combinatie met wateropvang- en ecologische voorzieningen gereed. • Het ecologisch beheer is in 2024 conform afspraak tussen de betrokken partijen uitgevoerd.

○ Caberg-Malpertuis: ○ In 2024 is de bouw van 22 ggb-woningen binnen de 1^e fase deelplan Widelanken in uitvoering. ○ In 2024 is de 2^e fase van het deelplan Widelanken gestart met de bouw van 35 huurappartementen en 18 ggb koopwoningen. ○ In 2024 is de nieuwbouw centrumplan. Malpertuis in uitvoering. ○ In 2024 is het realiseren van nieuwe woningen binnen het deelplan Caberg Zuid Oost deels in uitvoering en wordt een deel van de nieuwbouw opgeleverd. ○ In opdracht van Woonpunt en Servatius zijn in 2024 diverse renovatieprojecten (groot onderhoud en verduurzamen huurwoningen) in Caberg en Malpertuis in uitvoering.	○ In verband met een ontwerpwijziging is in 2024 aan de ontwikkelaar een gewijzigde vergunning verleend voor de 22 ggb-woningen (fase 1B). Start bouw is in voorbereiding (aannemersselectie), met als verwachting dat medio 2025 kan worden gestart met de bouw. ○ Eind 2024 is door Servatius vergunning aangevraagd voor de bouw van het appartementencomplex met 35 sociale huurwoningen. Start bouw is voorzien in het voorjaar 2025. ○ Eind 2024 is de nieuwbouw centrumplan Malpertuis opgeleverd. ○ In 2024 zijn alle nieuwbouwwoningen binnen het deelplan Caberg Zuid Oost gerealiseerd en opgeleverd. Ook de nieuw ingerichte openbare ruimte is in 2024 opgeleverd. ○ In opdracht van Woonpunt en Servatius zijn in 2024 ruim 100 sociale huurwoningen gerenoveerd en verduurzaamd.

○ Mariaberg: ○ Een nieuw plan voor de omgeving Seringenstraat is in voorbereiding bij Woonpunt (voormalig Biedermeierplan). Doorstart realisatie vond plaats in 2022 en 2023 en de (voorbereiding van) de bouw wordt verwacht in 2024. ○ De aanpak van Blauwdorp en realisatie van de Blauwe Loper krijgen steeds verder vorm: • Nieuwbouw Servatius bouwblokken is gestart eind 2021/begin 2022 en loopt door tot begin 2024. • Inrichting openbare ruimte is vanaf 2022 gestart en wordt in 2023 verder gefaseerd uitgevoerd volgens op (oplevering van) de nieuwbouw Servatius. Oplevering Blauwe Loper en bijbehorend park is voorzien begin 2024.	○ In 2024 is Woonpunt doorgegaan met de verdere voorbereidingen van het plan Biedermeier. De aanvraag omgevingsvergunning bouwen voor fase 1 is eind 2024 verleend. Na afloop van de bezwaartermijn zal worden gestart met de voorbereidingen van de feitelijke bouw. ○ Aanpak Blauwdorp en Blauwe Loper: • Het laatste blok van de nieuwbouw voor Servatius is door aannemer van Wijnen in 2024 opgeleverd. De nieuwbouw, bestaande uit vier blokken rondom het park, voorziet in betaalbare huurappartementen, die deels ook geschikt zijn voor zorg-/levensloopbestendige bewoning. • Na de start eind 2022 is de aanleg van de Blauwe Loper en het park in 2024 gerealiseerd. Op 16 juni 2024 vond de officiële opening plaats. De laatste werkzaamheden in de openbare ruimte ter afronding lopen nog door in 2025.

○ Pottenberg: In 2024 is Woonpunt verder aan de slag met de ontwikkeling (sloop en nieuwbouw) van het Poortgebouw en de Mammoetflat in Pottenberg. Dit proces is om uiteenlopende redenen eind 2021 vertraagd en is vanaf medio 2022 weer opgepakt, samen met de gemeente en de partners in de buurt. • Voor Poortgebouw en Mammoetflat is door Woonpunt gewerkt aan een ontwerp om te komen tot sloop en herbouw van beide objecten binnen de stedenbouwkundige visie en rekening houdend met de bijzondere status vanuit de Rijksdienst Cultureel Erfgoed voor deze voorbeeld wederopbouwwijk. Woonpunt heeft gepland te starten met de sloop eind 2023/begin 2024. Nieuwbouw is daaropvolgend. • In 2024 wordt gestart met een ontwerpproces voor de inrichting van het Terra Cottaplein (laag deel). Insteek is om dit samen met bewoners vorm te geven, gericht op vergroening, ontmoeting en beweging. • Het sociale netwerk in de buurt wordt via de werkgroep Positief Pottenberg en de werkgroep sociaal verder versterkt. Pottenberg is aangemerkt als één van de wijken in het kader van de veerkrachtige wijkenbenadering.	• Poortgebouw: in 2024 is gestart met de sloop van het Poortgebouw en deze is in het najaar 2024 afgerond. In Q3 2024 is de omgevingsvergunning bouwen voor de herbouw van het Poortgebouw verleend. Woonpunt is eind 2024 gestart met de herbouw. Mammoetflat: in Q2 2024 is de omgevingsvergunning bouwen voor de herbouw van de Mammoetflat verleend. De sloop van de Mammoetflat is eind april 2024 gestart. Na afronding van deze sloop is eind juni 2024 gestart met de herbouw. Verwachte oplevering is eind 2025. • De voorbereidingen voor de herinrichting van het Terra Cottaplein zijn in 2024 gecontinueerd. Er is een ontwerp bureau aangetrokken om dit proces te begeleiden. In 2025 wordt toegewerkt naar een definitief ontwerp. • Het sociale netwerk is in 2024 verder versterkt. De inwoners van Pottenberg zijn middels de nieuwsbrief Positief Pottenberg geïnformeerd over de ontwikkelingen in de wijk. Zij worden hier actief bij betrokken.

○ Daalhof: Daalhof is in het kader van de gebiedsgerichte aanpak aangemerkt als wijk waar de gemeente samen met de corporaties aan de slag gaat. • Medio 2022 is door Servatius gestart met de renovatie van de flat aan de Veliahof. Dit is nog in uitvoering in 2023. Daarna volgt de flat aan de Palatijnhof. • De mogelijkheden om de openbare ruimte rondom te verbeteren en koppelkansen in het kader van duurzaamheid te benutten zijn samen verkend. In 2024 volgt er een klimaatadaptief ontwerp voor de groene ruimte tussen de Veliahof/ Palatijnhof en Aureliushof. Hierbij worden ook bewoners en partners betrokken, zodat de inrichting past bij de bewoners en bijdraagt aan ontmoeting, beweging en verbinding tussen de voorzieningen grenzend aan het groen.	• In 2024 is de renovatie van 178 sociale huurappartementen in de flat aan de Veliahof opgeleverd. Met de renovatie van de 144 sociale huurappartementen in de flat aan de Palatijnhof is inmiddels gestart. Oplevering hiervan is voorzien eind 2025, met eventuele uitloop naar begin 2026. • Door een landschapsbureau is in 2024 een analyse gedaan van het openbare gebied rondom de 3 flats, waarna in overleg (ruimtelijke) uitgangspunten zijn vastgesteld. Op basis daarvan is opdracht gegeven voor het opstellen van een ontwerp om het parkeerterrein bij de flat aan de Veliahof te upgraden en vergroenen (fase 1). Het realiseren van ondergronds afvalcontainers maakt onderdeel uit van de opgave. De ontwerpschetsen worden in de eerste helft van 2025 met de bewoners en partners besproken. Daarna volgt de nadere uitwerking en voorbereiding tot realisatie. Er zijn verbeterkansen voor de openbare ruimte, door de omvang van het gebied en het beschikbaar budget vraagt het echter om een gefaseerde aanpak.
○ Brusselse Poort: ○ Planproces voor de uitbreiding van het winkelcentrum aan de Eenhoornsingel wordt naar verwachting in 2023 afgerond en naar verwachting is de uitbreiding gereed in 2024/2025.	○ Planproces voor de uitbreiding van het winkelcentrum aan de Eenhoornsingel is begin 2024 afgerond en vergunningen zijn verleend. Eind 2024 is gestart met de uitvoering van de uitbreiding en naar verwachting is deze gereed in 2026.

○ Centrum De Heeg: ○ In samenwerking met de nieuwe eigenaar CRA Vastgoed wordt de ontwikkelrichting verder uitgewerkt en concreet gemaakt. In het geval dit leidt tot haalbare en uitvoerbare plannen, zullen deze in 2024 worden voorgelegd ter verdere besluitvorming en kunnen eventuele planologische procedures worden voorbereid. ○ Waar mogelijk probeert de nieuwe eigenaar leegstaande winkelpanden direct van een nieuwe functie te voorzien, al dan niet in tijdelijkheid. ○ Vooruitlopend op de sloop van de sporthal, wordt er in 2024 gestart met de bouw van een nieuwe binnensportvoorziening nabij gemeenschapshuis de Boeckel.	• Samen met CRA Vastgoed is medio 2024 de integrale ontwikkelrichting voor centrum De Heeg gepresenteerd. Deze ontwikkelrichting omvat de nieuwbouw van woningen, winkels en openbare (groene)ruimte, én de herpositionering van gemeenschapshuis De Boeckel, het kerkgebouw en inpassing van een dependance van de bibliotheek. Er wordt toegewerkt naar besluitvorming door de raad medio 2025 voor wat betreft het totaalplan, een grondexploitatie (financieel kader) en de formalisering van de samenwerking met CRA. • Enkele leegstaande (winkel)ruimten zijn inmiddels ingevuld als showroom van een bouwbedrijf of als vestiging van een nieuwe winkelformule. • De ontwikkeling van een nieuwe binnensportvoorziening is afgerond, de bouw hiervan start in Q3 2025.

8 Plan van Transformatie ENCI-gebied	
Sinds 2009 hebben gemeente, provincie Limburg, ENCI, Natuurmonumenten en SPA (bewoners) samengewerkt aan het Plan van Transformatie ENCI-gebied (PvT). Hiertoe is in 2010 een samenwerkingsovereenkomst gesloten en is de Stichting Ontwikkelingsmaatschappij ENCI-gebied (SOME) opgericht om de uitvoering te bewaken. In december 2021 heeft de raad ingestemd met een Actualisatie van het PvT. Dit omvat onder meer wijziging van rollen en verantwoordelijkheden. Vanwege de beoogde opheffing van SOME is de gemeentelijke vertegenwoordiging vanaf januari 2022 ambtelijk ingevuld. In 2022 heeft ENCI het bedrijfsterrein verkocht aan Limburg Real Estate (LRE). In februari 2023 hebben alle partijen ingestemd met het overdragen van de verplichtingen van ENCI aan LRE en is er een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten. Op basis hiervan: • is de hoge overgangszone op 50+ NAP in 2023 aan de gemeente overgedragen; • is gestart met de liquidatie van SOME (verwachting dat deze juridisch en financieel in 2024 volledig afgewikkeld is); • krijgt de samenwerking vorm in een Stuurgroep; • werken partijen verder aan de ontwikkeling van het ENCI gebied op basis van de Actualisatie van het PvT 2021 en de Wijzigingsovereenkomst 2023.	
Beoogde prestaties 2024	Realisatie 2024

<u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u> ○ Samenwerking middels de Stuurgroep, waarvoor organisatie en voorzitterschap bij de gemeente ligt. ○ In opdracht van LRE stelt Mecanoo/RDVA een Masterplan op voor het bedrijventerrein. Het Ambitiedocument uit 2023 is hiervoor de basis. Het is de verwachting dat het Masterplan in 2024 aan onder meer de raad ter instemming wordt voorgelegd, als aanvulling op de PVT Actualisatie van 2021. ○ Als het toekomstbeeld van het bedrijventerrein geborgd is, zal de gemeente starten met de verkoop van de hoge overgangszone 50+ NAP. Over verdeling van kosten en opbrengsten zijn afspraken vastgelegd tussen gemeente, provincie en LRE. ○ Afhankelijk van besluitvorming over aanwijzing van de (rijks)monumentale status voor het bedrijventerrein, en met name oven 8, zullen in 2024 de noodzakelijke procedurele/ planologische stappen gezet worden door het rijk en de gemeente. ○ Planologische verankering (bestemming) vindt naar verwachting niet plaats via één integraal omgevingsplan voor het gehele ENCI-gebied, maar via deelplannen. Op basis van het Masterplan start in 2024 de uitwerking van de planologische borging voor (delen van) het bedrijventerrein.	○ De Stuurgroep is drie keer bijeengekomen in 2024. De finale afwikkeling van de liquidatie van SOME vindt begin 2025 plaats. Dit heeft geen financiële impact. ○ LRE heeft als uitwerking van het Ambitiedocument een Ruimtelijk Kader voor het ENCI-bedrijventerrein opgesteld. Dit is samen met het Ontwikkelkader voor de ENCI-groeve (van Natuurmonumenten) door de PVT-Stuurgroep vastgesteld in september 2024, met instemming van het college van B&W. ○ In het Ruimtelijk Kader is de overgangszone gedefinieerd als openbare plek/industriële landschapspark. De nadruk ligt op recreatie en beleving van natuur en erfgoed. Nadere uitwerking is vereist om de voorgenomen verkoop in gang te kunnen zetten. ○ Eind oktober 2024 zijn de procedures gestart voor aanwijzing van rijks- en gemeentelijke monumenten. Finale besluitvorming vanuit het rijk en door de gemeenteraad wordt verwacht in april 2025. Daarmee komt het gemeentelijke voorbereidingsbesluit van september 2023 te vervallen. ○ Als opvolging van het voorbereidingsbesluit is het daarin opgenomen wegingskader omgezet naar gemeentelijke beleidsregels. Dit biedt de mogelijkheid om deelplannen via een BOPA op inhoud/functie te kunnen toetsen. Besluitvorming in het college hierover wordt verwacht in maart 2025.

<u>Uitvoering</u> ○ LRE wenst zo snel mogelijk nieuwe bedrijven aan te trekken voor (al dan niet tijdelijke) vestiging op het bedrijventerrein. Dit kan een positief effect hebben op veiligheid en beheersbaarheid. In september 2023 heeft de raad een tweede voorbereidingsbesluit vastgesteld inclusief een wegingskader. Nieuwe initiatieven moeten getoetst worden aan zowel het reguliere publiekrechtelijke kader als aan dit wegingskader. ○ Op basis van de PvT Actualisatie en de Wijzigings-overeenkomst kan in 2024 de realisatie van het plan van Natuurmonumenten voor de groeve en de lage overgangszone op 38+ NAP worden doorgezet. De voortgang is mede afhankelijk van stikstofbeperkingen. Het betreft onder andere de realisatie en ingebruikname van de water-/natuurspeelplek, een (bedrijfsmatige) schaapskooi en het toegangssysteem voor de groeve. Ook werkt Natuurmonumenten samen met LRE aan de mogelijkheid van een tijdelijke ontvangst-/werklocatie.	○ Tot op heden zijn slechts drie nieuwe initiatieven getoetst aan het wegingskader, waarvan aan één bedrijf naar verwachting binnenkort de vergunning zal worden verleend. Op de achtergrond is LRE wel bezig met acquisitie, in de branches Werken, Kunst & Cultuur en Sport & Recreatie. ○ Een oplossing voor de (integrale) aanpak van stikstofbeperkingen in het ENCI-gebied wacht op medewerking van de provincie. Recente jurisprudentie over intern salderen heeft hierin opnieuw voor vertraging gezorgd. Activiteiten van Natuurmonumenten zijn hierdoor nog niet gerealiseerd.
9 Trega/Zinkwitterrein	
Voor het gebied Trega/Zinkwit is medio 2022 een gebiedsvisie vastgesteld. Behalve de gemeente zijn hier onder meer eigenaren, omliggende ondernemers en het buurtnetwerk Limmel bij betrokken. De visie voorziet in een programma van circa 990 woningen, een stedelijke werklocatie van circa 3 ha en een verbetering van de infrastructuur in en rondom en plangebied zodat er meerwaarde ontstaat qua veiligheid, bereikbaarheid en verbinding met stad en Maas. Hoofdzakelijke vanwege stikstofregulering is het niet mogelijk om voor het gehele plangebied een integraal bestemmingsplan te maken. Daardoor zijn zowel de financiële haalbaarheid als de planologische mogelijkheden onzeker. Om mogelijke ongewenste ontwikkelingen te voorkomen is er een Voorbereidingsbesluit genomen.	
Beoogde prestaties 2024	Realisatie 2024

<u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u> ○ In overleg met de gebiedseigenaren onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om gefaseerd te starten met de ontwikkeling van woningbouw. De samenhang tussen stikstofregels, planologie en financiële haalbaarheid is daarbij de grootste uitdaging.	○ De gemeente heeft aanvang 2024 de gronden van het voormalige Tregaterrein verworven, waardoor de ontwikkeling van deze locatie als onderdeel van de gebiedsvisie Limmel aan de Maas zelf wordt opgepakt. ○ Eind 2024 is voor de gehele gebiedsontwikkeling een grondexploitatie vastgesteld. Voor de beoogde eerste fase van circa 600 woningen (van totaal circa 1100 woningen) is een ontwikkelkader vastgesteld. Naar verwachting start medio 2025 de tenderprocedure voor de ontwikkeling van de eerste woningbouwprojecten. Vanwege stikstofregelgeving is het niet mogelijk om voor het gehele plangebied een integraal bestemmingsplan te maken. Ontwikkeling en uitvoering van (woning)bouwplannen zal dan ook gefaseerd plaatsvinden.
<u>Uitvoering</u> ○ Afhankelijk van de te doorlopen planologische procedures kunnen mogelijk de eerste uitvoeringswerkzaamheden (sanering, aanleg infrastructuur) in 2024 worden opgepakt.	○ In 2024 is gestart met de voorbereidingen van de eerste uitvoeringswerkzaamheden. Begin 2025 wordt er gestart met de functionele sanering, onder andere door middel van het op terrein in depot zetten van grond voor de leeflaag. Aanleg (hoofd)infrastructuur is voorzien in 2025/2026, woningbouw vanaf 2027.

10 Lanakerveld

In 2020 heeft Sunvest de aanbesteding voor de aanleg van een zonneweide van ca.40 hectare op het Lanakerveld gewonnen. In de ontwerpfase is nauw samengewerkt met betrokkenen om middels het inrichten van een brede groenzone het zicht op de Belgische industrie visueel af te schermen. Tevens zijn in het ontwerp diverse ecologische maatregelen meegenomen om de impact op het leefgebied van beschermde diersoorten in de omgeving te mitigeren. Inmiddels is het nieuwe bestemmingplan onherroepelijk en is er een omgevingsvergunning verstrekt.

Beoogde prestaties 2024

Realisatie 2024

<u>Uitvoering</u> ○ In 2024 wordt naar verwachting het kabel- en leidingtracé afgerond. ○ De Zonneweide zal naar verwachting in 2024 worden aangelegd. ○ De groeninrichting van de grenszone wordt opgeleverd welke in samenwerking met de Belgische partners wordt gerealiseerd.	○ Medio 2024 heeft Sunvest aan de gemeente laten weten dat er door diverse omstandigheden vertraging is ontstaan in de ontwikkeling van de zonneweide. Tevens ligt er een verzoek van Sunvest inzake uitstel betaling erfpachtcanon en verlaging canonbedrag. In de 1^e helft van 2025 wordt de businesscase opnieuw doorgerekend en vastgesteld. ○ Naar verwachting zal in de 2^e helft 2025 gestart worden met de aanleg van de zonneweide, waarna deze operationeel kan zijn in Q1 2026. Deze planning is van belang omdat in april 2026 de subsidie termijn verstrijkt. ○ De groeninrichting van de grenszone is afgerond.

Onvoorziene inspanningen 2024

Gebiedsontwikkeling Limmel aan de Maas

De gemeente heeft aanvang 2024 de gronden van het voormalige Tregaterrein verworven, waardoor zelf de ontwikkeling van deze locatie als onderdeel van de gebiedsvisie Limmel aan de Maas kan worden opgepakt. Deze inzet vergt echter veel meer inzet en capaciteit van de gemeente dan de reguliere begeleidende en toetsende rol die bij een ontwikkeltraject door derden benodigd is

Haalbaarheidsonderzoek Mondt.

Onderzoek naar aankoop en herbestemming van de locatie Mondt in relatie tot het Retailpark Bevédère.

Bijlage 10 Afkortingen

ADV-Limburg	Antidiscriminatievoorziening Limburg
APPA	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers
ASL	Vereniging Afvalsamenwerking Limburg
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BAG	Basisregistraties voor Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Bijzondere bijstand zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BENG	Bijna Energieneutrale Gebouwen
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIS	Basisinfrastructuur
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOG	Bebouwd Onroerend Goed
BOL	Beroeps opleidende leerweg
BO-MIRT	Bestuurlijke overleggen Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport
BOWW(Z)	Bestuurlijk overleg wonen wijken (en zorg)
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie personen
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Gebundelde uitkering
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CHNT	Cultural Heritage and New Technologies
CNME	Centrum voor Natuur en Milieu Educatie
CMI	Creatieve Maakindustrie
CO2	Koolstofdioxide
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
COVID	Coronavirus disease (coronavirusziekte)
CPB	Centraal Planbureau
CPI	Consumentenprijsindex
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CSV	Claim Staat Vennootschap
DIGID	Digitale persoonsidentificatie
DMJOP	Duurzame meerjaren onderhoudsplanung
DSD	Duurzaam sociaal domein
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EAA	European Association of Archaeologists
ECB	Europese Centrale Bank
ECMR	Expat Centre Maastricht Region
EFFORTS	European Federation of FORTified Sites
EMM	Exploitatie Maatschappij Maastricht B.V.
EMR	Euregio Maas-Rijn
EMU	Economische en Monetaire Unie
ENCI	Eerste Nederlandse Cement Industrie
ENG	Energieneutrale Gebouwen
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EPZ	N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland
ESZL	Economische Samenwerking Zuid-Limburg
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
FMI	Funciemengingsindex
FTE	Fulltime-equivalent
GEO	Geografische (informatie)

GFT	Groente-, fruit- en tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GIDS	Gezond in de Stad
GIP	Grensinfopunt
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GREX	Grondexploitatie
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
HAVO	Hoger algemeen voortgezet onderwijs
HCL	Historisch Centrum Limburg
HR	Human resource
IBOR	Integraal Beheer Openbare Ruimte
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IHP	Integraal huisvestingsplan
IKC	Integrale Kindcentra
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
IPO	Interprovinciaal Overleg
ISV	Investeringsfonds Stedelijke Vernieuwing
IVA	Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOGG	Jongeren op gezond gewicht
KBL	Kredietbank Limburg
KCA	Klein chemisch afval
KKC	Kern kindcentrum
KPI	Kritieke prestatie-indicatoren
LISA	Landelijk informatiesysteem van arbeidsplaatsen
LLV	Leerlingenvervoer
LRE	Limburg Real Estate
LVO	Limburgs Voortgezet Onderwijs
MAHHL	Maastricht-Aken-Heerlen-Hasselt- Luik
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MCB	Maastricht Congres Bureau/Maastricht Convention Bureau
MECC	Maastrichts Expositie en Congres Centrum
MERAC	Mobilising European Research in Astrophysics and Cosmology
MHC	Maastricht Health Campus
MIC	Maastricht International Centre
MIK	Meldpunt integriteit & klachten
MIRT	Meerjarenprogramma infrastructuur, ruimte en transport
MJIP	Meerjaren investeringsplan
MJOP	Meerjaren onderhoudsplanning
MJP	Meerjarenprogramma
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MOBW	Maatschappelijke opvang en beschermd wonen
MPGV	Meerjarenprognose Grond- en Vastgoedexploitaties
MTB	Maastrichtse Toeleveringsbedrijven
MUMC+	Maastricht Universitair Medisch Centrum
NDE	Natuur en Duurzaamheid Educatie
NEN	Nederlandse Norm
NHMM	Natuurhistorisch Museum Maastricht
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
NNGB	Nederlandse Norm Gezond Bewegen
NOW	Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid
NS	Nederlandse Spoorwegen
NV	Naamloze vennootschap
NVVB	Nederlandse Vereniging voor Burgerzaken

OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OHV	Onderwijshuisvesting
OKO	Opgroeien in een Kansrijke Omgeving
OOG	Onbebouwd onroerend goed
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OV	Openbaar vervoer
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel en organisatie
P&R	Park en Ride
P&W	Park en Walk
PAS	Programmatische Aanpak Stikstof
PBD	Plastic, blik en drinkpakken
PBE	Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
PGB	Persoonsgebonden budget
PO	Primair Onderwijs
POK	Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag
PPS	Publiek Private Samenwerking
PUN	Paspoortuitvoeringsregeling
PvT	Plan van transformatie
PW	Participatiewet
RAV	Regionale Ambulancevoorziening
RES	Regionale Energie Strategie
RIB	Raadsinformatiebrief
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum
RSO	Richtlijn Sportdeelname Onderzoek
RTV	Regionale televisie
RUD	Regionale uitvoeringsdienst
RWS	Rijkswaterstaat
SAM	Stichting Ateliers Maastricht
SCCDK	Stichting Culturele en Civiele Dienstverlening Kunsten
SDG	Sustainable Development Goals
SGA	Service Grensoverschrijdende Arbeidsmarkt
SISA	Single Information Single Audit
SO	Speciaal Onderwijs
SOK	Samenwerkingsovereenkomst
SOME	Stichting Ontwikkelingsmaatschappij ENCI-gebied
SPUK	Specifieke uitkering
SSC	Shared service center
SSRS	Stikstofregistratiesysteem
SUWI	Structuur Uitvoering Werk en Inkomen
SZMH	Sociale Zaken Maastricht Heuvelland
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TEFAF	The European Fine Art Foundation
TiM	Thuis in Maastricht
TOM	Team Ondernemen Maastricht
TONK	Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UM	Universiteit Maastricht
UNU-MERIT	United Nations University - Maastricht Economic and social Research and training centre on Innovation and Technology
UWCM	United World College Maastricht
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VEGAL	Vereniging van Gemeenten Aandeelhouders in Limburg
VMBO	Vorbereidend Middelbaar Beroeps Onderwijs
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten

VO	Voortgezet Onderwijs
VPI	Vertrouwenspersoon integriteit
VRi	Verkeersregelininstallatie
VRZL	Veiligheidsregio Zuid-Limburg
(V)SO	(Voortgezet) Speciaal Onderwijs
VSV	Vroegtijdig schoolverlaters
VT	Veilig Thuis
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
VVV	Vereniging voor Vreemdelingen Verkeer
VWO	Voorbereidend Wetenschappelijk Onderwijs
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WbWM	Wonen boven Winkels Maastricht
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WiFi	Wireless fidelity
WLZ	Wet Langdurige Zorg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOM	Werk Ontwikkelingsmaatschappij
WON	Wet onafhankelijk netbeheer
WOZ	Waardering onroerende zaken
WRO	Wet Ruimtelijke Ordening
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WW	Werkloosheidswet
YCND	Your coach next door
YUFE	Young Universities for the Future of Europe
ZES	Zero emissie stadslogistiek
ZL	Zuid Limburg
ZVW	Zorgverzekeringswet
ZZP	Zelfstandigen zonder personeel

