



# Financiële resultaten jaarstukken 2022

## Gemeente Maastricht

Afdeling Financiën

www.gemeentemaastricht.nl

## Planning jaarstukken 2022

Raad	
13 juni 2023	Informatiemarkt en ambtelijke toelichting
16 juni 2023	Indienen technische vragen
29 juni 2023	Publicatie antwoorden op technische vragen
3 juli 2023	Commissie B&V
4 en 5 juli 2023	Domeinvergaderingen
11 juli 2023	Raadsvergadering



## Financieel resultaat 2022 (1)

	(bedragen x € 1.000)
Begroot saldo (na begrotingswijzigingen)	1.152 N
Resultaat (totaal afwijkingen)	28.334 V
<b>Gerealiseerd saldo</b>	<b>27.182 V</b>

- Afwijkingen gespecificeerd en toegelicht per taakveld en programma:
  - analyse gericht op verschil ten opzichte van begroting
  - duiding incidenteel-structureel: nadere analyse t.b.v. 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2023



## Financieel resultaat 2022 (2)

- M.i.v. jaarstukken 2022 andere vorm presteren afwijkingen per taakveld
  - met elkaar samenhangende afwijkingen op lasten, baten en reserves op één regel
  - één toelichting per regel en minder verwijzingen

### Voorbeeld:

Openbare orde en veiligheid (1.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2022 prim itief	begroting 2022 na wijziging	rekening 2022	resultaat 2022
Lasten	7.040	8.495	7.773	722 V
Baten	456	456	818	362 V
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-6.584</b>	<b>-8.039</b>	<b>-6.955</b>	<b>1.084 V</b>
Toevoeging reserves	0	340	373	33 N
Onttrekking reserves	72	714	537	177 N
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>72</b>	<b>374</b>	<b>164</b>	<b>210 N</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-6.512</b>	<b>-7.665</b>	<b>-6.791</b>	<b>874 V</b>

Afwijkingen	(bedragen x € 1.000)			
	lasten	baten	mutaties reserves	totaal
Radicalisering	189 N	189 V		0 N
Radicalisering reserve	385 V		385 N	0 N
Apparaatskosten	522 V			522 V
Ondermijning	118 N	118 V		0 N
Veiligheidshuis POK-middelen	123 N		220 V	97 V
Diverse budgetten integrale veiligheid	111 V			111 V
Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000)	134 V	55 V	45 N	144 V
<b>Totaal afwijkingen</b>	<b>722 V</b>	<b>362 V</b>	<b>210 N</b>	<b>874 V</b>



## Financieel resultaat 2022 (3)

Analyse rekeningresultaat	(bedragen x € 1.000)
Financiële effecten corona	4.411 V
Kapitaallasten	3.390 V
Bijdrage Veiligheidsregio	537 N
Voorziening onderhoud en herstel fonteinen	1.241 N
Bijdrage Zuid-Limburg Bereikbaar	807 N
Winstneming grondexploitaties (saldo Beatrixhaven en Maastricht Zuid)	555 V
Toeristenbelasting	582 V
Voorziening dubieuze debiteuren reclames e.d.	830 V
Specifieke uitkering opvang ontheemden Oekraïne	3.505 V
Vreemdelingen	735 V
Afwikkeling oude jaren sociaal domein	984 V
BUIG	6.177 N
BUIG voorziening dubieuze debiteuren	1.925 N
Bijzondere bijstand	685 V
MTB	603 V
Groeps- en individuele begeleiding (wmo)	5.201 V
Omnibuzz (vervoer)	577 V
Jeugd (excl. afwikkeling oude jaren en apparaatskosten)	2.578 V
Legesopbrengsten en dwangsommen WABO	1.328 V
Pensioenen gewezen wethouders (APPA)	1.086 V
Verkoop panden en gronden	1.679 V
Onroerendezaakbelasting	2.323 V
Parkeerbelastingen (excl. nadeel als gevolg van corona)	1.377 N
Voorzieningen (frictiekosten) voormalig personeel	1.051 N
Vrijval reserve overloop	2.026 V
Algemene uitkering (financiële ruimte)	6.156 V
Onvoorzien/risicobuffer	757 V
Overige verschillen	1.458 V
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>28.334 V</b>
<b>Begroot resultaat</b>	<b>1.152 N</b>
<b>Gerealiseerd saldo</b>	<b>27.182 V</b>



## Afwijkingen ten opzichte van bestuursrapportage 2022

Saldo	(bedragen x € 1.000)		
	saldo 2022	verwachte saldo in Berap 2022	verschil ten opzichte van Berap 2022
Begroot saldo	1.152 N	3.848 V	5.000 N
Resultaat (totaal afwijkingen)	28.334 V	18.280 V	10.054 V
<b>Totaal saldo</b>	<b>27.182 V</b>	<b>22.128 V</b>	<b>5.054 V</b>

Resultaat per programma (incl. reservemutaties)	(bedragen x € 1.000)				
	begroting 2022 na wijziging	rekening 2022	resultaat 2022	verwachte afwijking in Berap 2022	verschil ten opzichte van Berap 2022
1 Veiligheid	-17.950	-17.565	385 V	439 V	54 N
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-22.724	-23.986	1.262 N	2.321 N	1.059 V
3 Economie	-893	2.426	3.319 V	1.985 V	1.334 V
4 Onderwijs	-7.565	-7.005	560 V	519 V	41 V
5 Sport, cultuur en recreatie	-37.924	-37.647	277 V	220 V	57 V
6 Sociaal domein	-193.825	-185.461	8.364 V	4.313 V	4.051 V
7 Volksgezondheid en milieu	971	1.402	431 V	1.064 N	1.495 V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-7.510	-5.531	1.979 V	1.625 V	354 V
0 Bestuur en ondersteuning	286.268	300.549	14.281 V	12.564 V	1.717 V
<b>Resultaat</b>	<b>-1.152</b>	<b>27.182</b>	<b>28.334 V</b>	<b>18.280 V</b>	<b>10.054 V</b>





## Actualisatie voorzieningen WOM en MTB

	(bedragen x € 1.000)
Hogere voorziening WOM Belvédère	15,508 N
Hogere voorziening MTB (achtergestelde lening)	0,041 N
<b>Totaal bijstelling voorzieningen ten laste van algemene reserve</b>	<b>15,549 N</b>

- Toename voorziening veroorzaakt door renteontwikkeling
- Ten laste van algemene reserve (vruchtboomfonds): bestendige gedragslijn
- Geen resultaatteffect:
  - verschuiving van eigen vermogen naar vreemd vermogen
  - beperkt effect op de ratio weerstandsvermogen en de financiële kengetallen



## Financiële positie (1)

- Financiële positie wordt gemeten met behulp van:
  - Ratio weerstandsvermogen
  - Financiële kengetallen
- Ratio weerstandsvermogen
  - beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit
  - streefwaarde; minimaal 1
  - ratio eind 2022: 1,9
  - conclusie: vermogen om risico's op te vangen is voldoende





## Financiële positie (2)

- Financiële kengetallen

Financiële kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	signaalwaarden provincie		
				Groen (goed/weinig risico)	Oranje (voldoende/voorzichtigheid geboden)	Rood (onvoldoende/ veel risico)
Netto schuldquote	70%	105%	55%	< 90%	90% t/m 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	55%	92%	42%	< 90%	90% t/m 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	26%	18%	28%	> 50%	20% t/m 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	5%	2%	2%	> 0%	0	< 0%
Grondexploitatie	2%	2%	2%	< 20%	20% t/m 35%	> 35%
Belastingcapaciteit	105%	100%	109%	< 95%	95% t/m 105%	> 105%

- Conclusie kengetallen:

- in het algemeen goed en weinig risico
- solvabiliteit voldoende maar voorzichtigheid geboden
- belastingcapaciteit onvoldoende



## Afsluiting

- Bedankt voor uw aandacht.
- Vragen: stel ze bij de verschillende stands in de Maasmolen

